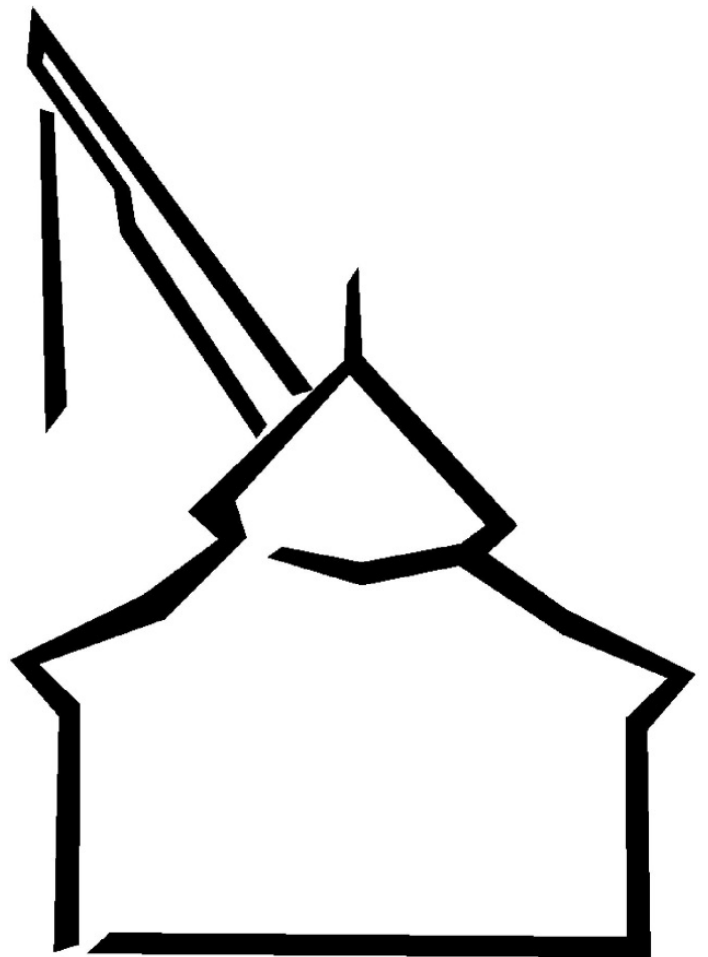


Stadt Oestrich-Winkel

Rheingau-Taunus-Kreis

Jahresabschluss

2018



Inhaltsverzeichnis



<u>Bezeichnung</u>	<u>Seite</u>
Vorbemerkungen	3
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2018	5
Gesamtergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2018	6
Gesamtfinanzrechnung des Haushaltsjahres 2018	7
Entwicklung des Anlagevermögens 2018	8
Forderungsspiegel 2018	9
Verbindlichkeitenspiegel 2018	10
Rückstellungsspiegel 2018	11
Anhang zum Jahresabschluss (Anlage 4)	12
Rechenschaftsbericht (Anlage 5)	44
Teilhaushalte	82

Jahresabschluss 2018

Vorbemerkungen

Die Stadt Oestrich-Winkel ist bereits im Jahr 2005 von der Kameralistik auf die Doppik umgestiegen. Mit dem Jahresabschluss 2018 wird der vierzehnte doppelische Jahresabschluss vorgelegt.

Das Rechnungsprüfungsamt des Rheingau-Taunus-Kreises hat die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 geprüft. In den Prüfungen hat das Rechnungsprüfungsamt die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung bestätigt und festgestellt, dass der Jahresabschluss der Stadt Oestrich-Winkel die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage korrekt widerspiegelt.

Der während der Jahresabschlussprüfungen 2013 bis 2017 erkannte Aufklärungs- und Korrekturbedarf wurde in dem Jahresabschluss 2018 umgesetzt.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresgewinn von TEUR **1.256** ab.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2018, der im Gesamtergebnis einen Jahresüberschuss von TEUR **1.364** vorsah, ergibt sich eine negative Plan- zu Ist-Abweichung von TEUR **108**.

Insbesondere im Hinblick auf den Kommunalen Schutzschirm ist das darin enthaltene ordentliche Jahresergebnis zu betrachten. Dieses wurde mit einem Überschuss in Höhe von TEUR **93** geplant. Im Jahresabschluss wurde ein Überschuss von TEUR **637** verzeichnet. Damit hat die Stadt Oestrich-Winkel das dritte ausgeglichene Jahresergebnis erzielt und würde nach der Jahresabschlussprüfung 2018 durch das Rechnungsprüfungsamt offiziell aus dem Schutzschirmprogramm entlassen. Durch das Corona-Kommunalpaket wurden am 30.06.2020 alle im Schutzschirm befindlichen Kommunen verabschiedet.

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge schloss mit Mehrerträgen von TEUR 1.504 als geplant bei TEUR 23.800 ab.

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen schloss mit Mehraufwendungen von TEUR 1.160 bei TEUR 23.123.

Maßgeblich resultiert die Ergebnisabweichung im Bereich der ordentlichen Erträge aus Mindereinnahmen der Positionen Bestattungsgebühren und den Bußgeldern. Die genannten Ausfälle konnten hauptsächlich im Bereich Holzverkauf mehr als kompensiert werden.

Hinzu kommt, dass die in 2018 durch das Hessische Ministerium des Innern und Sport Zuweisung aus dem Landesausgleichstock, zu dem teilweisen Ausgleich der Rechnungsfehlbeträge, aus den Jahren 2009 bis 2014 gewährte. Dadurch prägt sich im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen das ordentliche Ergebnis positiv.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen kommt es hingegen zu Abweichungen innerhalb von Positionen, die sich zum größten Teil gegenseitig ausgleichen können. Dem gegenüber stehen erhebliche Mehraufwendungen für Personal- und Steueraufwand einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. Durch die erhöhten Erträge aus Gewerbesteuer und Anteilen aus der Einkommensteuer mussten nach dem Finanzausgleichgesetz für die künftigen Haushaltsjahre Rückstellungen gebildet werden.

In der Gesamtschau ist jedoch festzuhalten, dass Einsparpotentiale im Rahmen einer sparsamen Haushaltsführung ausgenutzt werden und das insgesamt positive Ergebnis nicht allein auf die gute Konjunktur und die damit zusammenhängenden Zuweisung zurückzuführen ist.

Stadt Oestrich-Winkel
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2018

Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017	Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017
1	2	4	3	5	6	8	7
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	72.867.742,47	72.808.968,49	1	Eigenkapital	44.821.560,64	39.161.690,18
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.295.177,59	1.333.858,52	1.1	Netto-Position	40.948.948,18	43.362.328,75
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	22.447,86	27.931,73	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	179.570,93	175.335,35
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.272.729,73	1.305.926,79	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.1.3	Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.1.4	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	67.498.218,54	67.289.142,16	1.2.4	Sonderrücklagen	179.570,93	175.335,35
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	22.819.618,42	22.828.159,60	1.2.4.1	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.087.143,30	10.286.917,48	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.448.202,13	32.270.671,99	1.3	Ergebnisverwendung	3.693.041,53	-4.375.973,92
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	3.074.214,26	-5.234.719,45
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.060.135,97	819.234,22	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-8.295.392,10
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.083.118,72	1.084.158,87	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.074.214,26	3.060.672,65
1.3	Finanzanlagen	4.074.346,34	4.185.967,81	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	618.827,27	858.745,53
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.154.340,51	1.154.340,51	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	845.203,92
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	156.025,40	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	618.827,27	13.541,61
1.3.3	Beteiligungen	2.387.553,94	2.387.553,94	2	Sonderposten	9.973.934,16	10.264.449,27
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,- zuschüsse und Investitionsbeiträge	9.973.934,16	10.264.449,27
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.1.1	Zuweisungen von öffentlichen Bereich	6.072.801,47	6.209.796,89
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	532.451,89	488.047,96	2.1.2	Zuschüsse von nicht öffentlichen Bereich	638.877,03	637.596,31
2	Umlaufvermögen	3.095.215,68	2.865.338,12	2.1.3	Investitionsbeiträge	3.262.255,66	3.417.056,07
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.701,29	4.791,29	2.2	sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3	Rückstellungen	7.113.776,31	7.405.916,23
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.568.616,72	2.391.110,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.697.331,00	5.433.494,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen	1.529.560,55	1.163.068,38	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	795.600,00	1.178.700,00
2.3.2	Forderungen aus Zuweisungen und -zuschüssen, Transferleistungen	555.417,19	1.002.324,38	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	300.820,73	76.399,40	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	117.354,46	129.171,00	3.5	sonstige Rückstellungen	620.845,31	793.722,23
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	65.463,79	20.146,84	4	Verbindlichkeiten	12.858.416,68	17.778.204,10
2.4	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
2.5	Flüssige Mittel	521.897,67	469.436,83	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.375.368,09	16.051.347,23
3	Rechnungsabgrenzungsposten	86.031,02	103.289,15	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.979.977,06	5.558.867,92
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.2.3	sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	298.120,79	466.055,49
				4.3	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	22.870,24	26.423,82
				4.4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung	22.870,24	22.661,57
				4.5	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.074.400,00	10.000.000,00
				4.6	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen	0,00	0,00
				4.7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	288.770,83	461.989,49
				4.8	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	321.929,24	215.868,41
					Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	57.443,38	52.740,53
				4.9	und Sondervermögen	311.858,31	1.004.648,51
				5	Sonstige Verbindlichkeiten	4.503.046,83	-8.390,07
					Rechnungsabgrenzungsposten	1.281.301,38	1.167.335,98
	Summe Aktiva	76.048.989,17	75.777.595,76		Summe Passiva	76.048.989,17	75.777.595,76

Stadt Oestrich Winkel

Gesamtergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2018

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Rechnungsjahr 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5 ./. Spalte 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.138.790,44	1.300.894,00	1.548.004,92	-247.110,92
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.093.331,61	1.316.600,00	1.218.736,56	97.863,44
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.207.342,00	1.141.875,00	1.484.787,42	-342.912,42
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.245.194,10	13.195.777,39	12.466.128,96	729.648,43
6	547	Erträge aus Transferleistungen	506.793,31	507.714,76	496.368,00	11.346,76
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.689.078,48	3.866.037,00	4.451.911,93	-585.874,93
8	546	Investitionsbeiträge	657.243,63	607.597,02	670.519,42	-62.922,40
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.048.370,49	359.624,00	1.463.579,14	-1.103.955,14
10		Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 9)	23.586.144,06	22.296.119,17	23.800.036,35	-1.503.917,18
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.920.073,04	3.987.073,00	4.316.653,00	-329.580,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	802.178,13	779.212,23	792.177,43	-12.965,20
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.543.835,39	5.603.731,00	5.341.676,44	262.054,56
14	66	Abschreibungen	1.395.725,98	1.294.378,00	1.438.702,26	-144.324,26
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonderer Finanzausgaben	2.109.014,76	2.040.331,00	2.356.305,73	-315.974,73
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.912.636,00	8.237.824,92	8.856.648,41	-618.823,49
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.958,97	21.235,00	21.239,48	-4,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 11 bis 18)	22.704.422,27	21.963.785,15	23.123.402,75	-1.159.617,60
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	881.721,79	332.334,02	676.633,60	-344.299,58
21	56, 57	Finanzerträge	266.523,81	55.000,00	232.795,27	-177.795,27
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	303.041,62	294.334,00	272.621,26	21.712,74
23		Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	36.517,81	239.334,00	39.825,99	199.508,01
24		Ordentliches Ergebnis (Position 10 ./. Positionen Nr. 19 u. 23)	845.203,98	93.000,02	636.807,61	-543.807,59
25	59	Außerordentliche Erträge	166.147,63	1.270.500,00	703.636,95	566.863,05
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	152.606,02	0,00	84.809,68	-84.809,68
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	13.541,61	1.270.500,00	618.827,27	651.672,73
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	858.745,59	1.363.500,02	1.255.634,88	107.865,14

Stadt Oestrich-Winkel

Gesamtfinanzrechnung des Haushaltsjahr 2018

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz Rechnungsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.4 J. Sp.5)
	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680.658,17	1.300.894,00	1.790.019,02	-489.125,02
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.166.154,48	1.316.600,00	1.317.464,51	-864,51
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.583.397,62	1.141.875,00	1.731.799,28	-589.924,28
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträgen einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.466.998,94	13.195.777,39	12.373.598,58	822.178,81
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	506.793,31	507.714,76	496.368,00	11.346,76
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.688.884,59	3.866.037,00	3.914.975,26	-48.938,26
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	274.140,67	55.000,00	214.642,00	-159.642,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	468.889,17	360.124,00	371.571,34	-11.447,34
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.1 bis Nr. 8)	23.835.916,95	21.744.022,15	22.210.437,99	-466.415,84
10	Personalauszahlungen	-3.874.617,61	-3.987.073,00	-4.227.580,47	240.507,47
11	Versorgungsauszahlungen	-511.804,27	-529.405,00	-542.051,16	12.646,16
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.178.170,54	-5.603.731,00	-6.091.696,79	487.965,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.825.641,56	-2.040.331,00	-2.661.790,79	621.459,79
15	Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-7.704.958,84	-8.237.824,92	-8.161.719,41	-76.105,51
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-276.214,44	-294.334,00	-258.222,81	-36.111,19
17	außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	-75.464,23	-64.726,00	99.146,49	-163.872,49
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.446.871,49	-20.757.424,92	-21.843.914,94	1.086.490,02
19	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	4.389.045,46	986.597,23	366.523,05	620.074,18
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	362.409,08	1.007.000,00	733.191,80	273.808,20
21	Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des Immateriellen Anlagevermögens	2.850,00	2.770.000,00	570.560,00	2.199.440,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	54.373,68	0,00	158.595,16	-158.595,16
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	419.632,76	3.777.000,00	1.462.346,96	2.314.653,04
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-123.815,87	-1.664.200,00	-217.150,37	-1.447.049,63
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-938.246,14	-3.385.000,00	-877.678,17	-2.507.321,83
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und Immaterielle Anlagevermögen	-260.136,61	-685.235,00	-346.399,19	-338.835,81
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-54.951,18	-11.000,00	-36.152,60	25.152,60
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis Nr. 27)	-1.377.149,80	-5.745.435,00	-1.477.380,33	-4.268.054,67
29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-957.517,04	-1.968.435,00	-15.033,37	-1.953.401,63
30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 + Nr. 29)	3.431.528,42	-981.837,77	351.489,68	-1.333.327,45
31	Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	788,57	1.968.435,00	781.495,97	1.186.939,03
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-542.153,57	-599.592,09	-553.379,45	-46.212,64
33	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	541.365,00	1.368.842,91	228.116,52	-47.186,00
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltjahres (Nr.30 + Nr. 33)	2.890.163,42	387.005,14	579.606,20	-192.601,06
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a.fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-3.671.309,28	0,00	9.876.102,68	-9.876.102,68
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a.fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-713.981,06	0,00	-10.227.912,69	10.227.912,69
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)	-4.385.290,34	0,00	-351.810,01	351.810,01
38	Bestand an Zahlungsmittel zu Beginn des Haushaltsjahres	1.789.228,40	12.204.975,26	294.101,48	11.910.873,78
39	Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmittel (Nr. 34 + Nr. 37)	-1.495.126,92	387.005,14	227.796,19	159.208,95
40	Bestand an Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 + Nr. 39)	294.101,48	12.591.980,40	521.897,67	12.070.082,73

Stadt Oestrich-Winkel
Entwicklung des Anlagevermögens 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kummulierte Abschreibung				Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kummulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kummulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	313.485,41	3.790,15	0,00	0,00	317.275,56	285.553,68	0,00	9.274,02	0,00	294.827,70	27.931,73	22.447,86
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	2.592.597,23	53.117,82	398,94	0,00	2.645.316,11	1.286.670,44	0,00	85.915,93	0,00	1.372.586,38	1.305.926,79	1.272.729,73
1.3 geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.:	2.906.082,64	56.907,97	398,94	0,00	2.962.591,67	1.572.224,12	0,00	95.189,95	0,00	1.667.414,08	1.333.858,52	1.295.177,59
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.828.159,60	1,00	8.542,18	61.179,07	22.819.618,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.828.159,60	22.819.618,42
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	14.965.778,37	145.096,71	0,00	54.499,06	15.165.374,14	4.679.995,87	0,00	399.369,91	0,00	5.079.365,78	10.286.917,48	10.087.143,30
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastruktur	48.398.192,08	67.083,76	0,00	903.478,20	49.336.028,80	16.127.520,09	0,00	793.027,82	0,00	16.920.551,91	32.270.671,99	32.448.202,13
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstatt	4.180.943,50	378.659,88	108.972,88	20.343,23	4.470.810,81	3.361.709,28	101.982,79	150.948,36	0,00	2.155.136,36	819.234,22	1.060.135,97
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.172.598,99	1.009.789,41	32.509,07	978.320,49	1.171.558,84	88.440,12	0,00	0,00	0,00	88.440,12	1.084.158,87	1.083.118,72
Summe 2.:	91.545.672,54	1.600.530,76	150.024,13	2.017.820,05	92.963.391,01	24.257.665,36	101.982,79	1.343.346,09	0,00	24.243.494,17	67.289.142,16	67.498.218,54
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.154.340,51	0,00	0,00	0,00	1.154.340,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.154.340,51	1.154.340,51
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	156.025,40	0,00	156.025,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.025,40	0,00
3.3 Beteiligungen	2.387.553,94	0,00	0,00	0,00	2.387.553,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.387.553,94	2.387.553,94
3.4 Ausl.a. Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 sonstige Finanzanlagen	488.047,96	44.403,93	0,00	0,00	532.451,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.047,96	532.451,89
Summe 3.:	4.185.967,81	44.403,93	156.025,40	0,00	4.074.346,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.185.967,81	4.074.346,34
Gesamtsumme (1. bis 3.):	98.637.722,99	1.701.842,66	306.448,47	2.017.820,05	100.000.329,02	25.829.889,48	101.982,79	1.438.536,04	0,00	25.910.908,25	72.808.968,49	72.867.742,47

Stadt Oestrich-Winkel
Forderungsspiegel 2018

Bezeichnung	Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Summe
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	792.064	195.350	542.147	1.529.561
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	555.417	-	-	555.417
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	300.821	-	-	300.821
2.3.4 Sonstige Vermögensgegenstände	107.344	10.000	-	117.344
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	65.464	-	-	65.464
Gesamtsumme:	1.821.110	205.350	542.147	2.568.607

Stadt Oestrich-Winkel
Verbindlichkeitspiegel 2018

Bezeichnung	Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Summe
	EUR	EUR	EUR	EUR
4 Verbindlichkeiten				
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Inv.fördermaßnahmen				
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	54.702	166.214	5.759.061	5.979.977
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15.339	53.686	229.096	298.121
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	22.870	-	-	22.870
	92.911	219.900	5.988.157	6.300.968
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung	1.074.400	-	-	1.074.400
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnl.Rechtsgeschäften	-	-	-	-
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen	288.771	-	-	288.771
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	321.929	-	-	321.929
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	57.443	-	-	57.443
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	228.876	82.983	-	311.859
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	4.503.047	-	-	4.503.047
Gesamtsumme:	6.567.377	302.883	5.988.157	12.858.417

Stadt Oestrich-Winkel
Rückstellungsspiegel 2018

Bezeichnung	Schlussbilanz 31.12.2017 EUR	Inanspruchnahme 2018 EUR	Auflösung 2018 EUR	Zuführung 2018 EUR	Schlussbilanz 31.12.2018
3 Rückstellungen					
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
- Pensionsrückstellungen	4.984.304	-	-	245.583	5.229.887
- Altersteilzeit	-	-	-	-	-
- Beihilferückstellungen	449.190	-	-	18.254	467.444
	5.433.494	-	-	263.837	5.697.331
	1.178.700	1.026.900	-	643.800	795.600
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich	6.612.194	1.026.900	-	907.637	6.492.931
3.5 Sonstige Rückstellungen					
- Aufstellungen Jahresabschlüsse	125.000	-	-	20.000	145.000
- Überstunden und Urlaubsansprüche	173.490	-	14.222	80.713	239.981
- Leistungsentgelte	63.567	-	2.944	11.471	72.094
- Abwicklung aus Altmandant	35.000	-	35.000	-	-
- Sicherheitskonzept für BZ	-	-	-	7.854	7.854
- Aufbewahrung Buchhaltungsunterlagen	683	-	683	-	-
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	294.847	244.847	50.000	42.255	42.255
Rückstellungen für Verlustübernahme Eigenbetr.	101.135	101.135	-	113.661	113.661
	793.722	345.982	102.849	275.954	620.845
Gesamtsumme:	7.405.916	1.372.882	102.849	1.183.591	7.113.776

4. Anhang zum Jahresabschluss

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2018 ist der vierzehnte Jahresabschluss der Stadt Oestrich-Winkel nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung).

Der Jahresabschluss der Stadt Oestrich-Winkel beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die GemHVO vorsieht:

- Auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung
(so genannte Dreikomponenten-Rechnung)
 1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
 2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
 3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalfluss-Rechnung)

- Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Oestrich-Winkel aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Oestrich-Winkel und haben die Funktion von Budgets.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 27. Dezember 2011 und die Verwaltungsvorschriften zu §§ 38 bis 43 und § 59 GemHVO vom 2. Juni 2008 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buchs des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Für die Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Oestrich-Winkel wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung vom 7. März 2005 und die Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO vom 27. Dezember 2011 berücksichtigt.

Daneben wurden ergänzend die zwischen den hessischen Pilotkommunen und dem Hessischen Ministerium des Innern und für Sport (HMdIS) abgestimmten Sonderregelungen zu Erstellung der Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände – nachstehend „EB-Sonderregelungen“ – und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) bei Auslegungsfragen herangezogen.

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Die Gegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Die Abschreibungen erfolgen auf die ursprünglichen Anschaffungskosten und für die Restnutzungsdauer, gerechnet ab dem ursprünglichen Anschaffungsdatum.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich das lineare Verfahren Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeiträgen bilanziert.

4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

Basierend auf den Jahresabschlusswerten des Jahres 2017 wurden die Anlagennachweise fortgeschrieben und um die Anlagenzugänge und -abgänge des Jahres 2018 ergänzt.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Erfassung der Zugänge 2018 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>22.448</u>
31.12.2017	EUR	27.932

Der Ausweis betrifft Software-Lizenzen und Programme. Die Nutzungsdauer wurde auf drei Jahre festgelegt. Wir verweisen auf den Anlagennachweis.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>1.272.730</u>
31.12.2017	EUR	1.305.927

Die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse wurden einzeln erfasst und bewertet. Soweit möglich, erfolgte die Abschreibung der

geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse nach der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

In den Fällen, in denen eine Festlegung der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes nicht möglich war, erfolgte eine pauschale Abschreibung gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO.

Mit Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes werden Investitionszuschüsse bis zu einer Höhe von 487,90 € (Regelung der geringwertigen Wirtschaftsgüter) im Jahr der Auszahlung abgeschrieben. Investitionszuschüsse bis zu einer Höhe von 1.000 € in 2 Jahren und über einen Betrag von 1.000 € mit 10 Jahre abgeschrieben.

1.1.3 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2018</u>	EUR	0
	31.12.2017	EUR	0

1.1.4 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2018</u>	EUR	0
	31.12.2017	EUR	0

1.2 Sachanlagevermögen

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	<u>31.12.2018</u>	EUR	22.819.618
	31.12.2017	EUR	22.828.160

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Waldgrundstücke	8.502.896	8.502.896
sonstige unbebaute Grundstücke	11.107.061	11.115.601
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	2.867.667	2.867.667
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	341.987	341.989
Grundstücksgleiche Rechte	7	7

Von der Stadt Oestrich-Winkel wurden alle Grundstücke, die sich in ihrem Eigentum befinden, einzeln erfasst und bewertet. Die Zu- und Abgänge des Berichtsjahres wurden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>10.087.143</u>
	31.12.2017	EUR	10.286.917

Die Position betrifft die Gebäude einschließlich der Außenanlagen und setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Schulgebäude Hallgarten	490.354	520.298
Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	1.586.687	1.656.998
Sportanlagen	2.635.439	2.763.388
Feuerwehren	1.015.295	1.046.427
Friedhofsgebäude	120.632	123.573
sonstige Gebäude	181.526	194.861
Verwaltungsgebäude (Bürgerzentrum, Bürgerhaus Hallgarten)	3.732.871	3.846.381
Außenanlagen BZ	129.775	137.991
andere Bauten	55.945	0
Wohngebäude	138.619	0

In 2018 wurden unter der Rubrik „andere Bauten“ eine Abwasser-Pumpstation in der Grenzstraße sowie ein Lagercontainer an der Fritz-Allendorf-Halle aktiviert. Weiterhin wurde unter „Wohngebäude“ der Kauf einer Eigentumswohnung durch die Alfred-Wilfert-Stiftung abgebildet.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>32.448.202</u>
	31.12.2017	EUR	32.270.672

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Gemeindestraßen	10.941.769	10.701.738
Wege, Plätze (Parkplätze)	97.127	120.162
Kindergärten, Kitas, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	225.050	269.853
Öffentliche Grünflächen	5	5
Friedhofsanlagen	305.318	303.422
Gewässerkataster, Bachläufe	1.020.564	1.036.167
Waldaufwuchs	19.645.118	19.645.117
sonstiges Infrastrukturvermögen	213.251	194.208

Die Waldgrundstücke wurden mit EUR 0,32 je m² Grundstück und EUR 0,70 je m² Aufwuchs bewertet.

1.2.5 **Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>1.060.135</u>
31.12.2017	EUR	819.234

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Fuhrpark	656.473	482.691
sonstige Betriebsausstattung	211.880	185.483
EDV, Kommunikation	29.277	21.989
Büroausstattung	115.809	77.288
Betriebsvorrichtung	46.696	51.783

Auffällig sind die Veränderungen des Fuhrparks, die durch die Neuanschaffungen von Feuerwehrfahrzeugen zu Buche schlagen. Im Bereich der Büroausstattungen bezieht sich dies in der Hauptsache auf die Neuausstattung der Touristikinformation in den Räumen des Brentanohauses.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2018	EUR	1.083.118
31.12.2017	EUR	1.084.158

Investitionsmaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag nicht abgeschlossen sind, sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Es erfolgte noch keine Abschreibung.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgänge / Um- buchungen - Ak- tivierung 2018	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuschuss Umbau Kita Hallgarten	404.000	0	0	404.000
Friedrich-Ebert-Straße	116.858	36.822	153.680	0
Goethestraße	5.678	310.741	316.419	0
Adalbert-Stifter-Straße	111.092	78.376	189.469	0
Friedhofstraße	130.900	058.881	189.781	0
Erwerb- u. Umbau Kita Rieslingstr.	312.974	53.925	0	366.899
Erweiterung Kita Purzelbaum	0	292.134	0	292.134
Mehrzweckraum Kita Purzelbaum	0	6.098	0	6.098
Erschließung Fuchshöhl	2.656	0	0	2.656
Freiheitsstraße	0	3.204	0	3.204
Obere Schwemmbach	0	5.899	0	5.899
Gestaltung Ortseingänge	0	1.076	0	1.076
Mühlstraße	0	16	0	16
Gartenstraße	0	40	0	40
Städtebaulicher Denkmalschutz	0	1.000	0	1.000
Römerstraße	0	96	0	96

1.3 Finanzanlagevermögen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>1.154.340</u>
31.12.2017	EUR	1.154.340

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
EB Stadtwerke Oestrich-Winkel	649.510	649.510
EB Soziale Dienste	31.011	31.011
EB Baubetriebshof	375.167	375.167
EB Kultur und Freizeit	98.652	98.652

1.3.2 Ausleihen an verbundene Unternehmen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>0</u>
31.12.2017	EUR	156.025

1.3.3 Beteiligungen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>2.387.554</u>
31.12.2017	EUR	2.387.554

Zusammensetzung:

	<u>Anteil</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	%	EUR	EUR
Abfallverband Rheingau	19,66	43.424	43.424
Abwasserverband Mittlerer Rheingau	30,03	354.902	354.902
Zweckverband Hinterlandswald	23,60	74.936	74.936
Wasserbeschaffungsverband Rheingau-Taunus	6,93	59.429	59.429
Abwasserverband Oberer Rheingau	6,34	256.922	256.922
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	0,29	510	510
AöR Erneuerbare Energie Rheingau-Taunus GmbH	10,50	5.906	5906

KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus	3,50	602.900	602.900
Rheingauwasser GmbH	28,00	982.375	982.375
Brentanohaus GmbH	25,00	6.250	6.250

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

31.12.2018	EUR	<u>532.452</u>
31.12.2017	EUR	488.048

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Rheingauer Volksbank Geschäftsanteile	600	600
Arbeitgeberdarlehen	0	0
Nassauische Heimstätte	13.871	14.441
Kapitalstock Süwag, Straßenbeleuchtung	327.232	296.256
Versorgungsrücklage	190.749	176.751

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

31.12.2018	EUR	<u>4.701</u>
31.12.2017	EUR	4.791

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Wertberichtigungen

Die Forderungen aus der Debitorenliste wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Wertberichtigungen zwischen pauschal 2 % und 100 % bei Niederschlagungen vorgenommen.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeträgen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>1.529.561</u>
31.12.2017	EUR	1.163.068

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gegenüber Gem/GV	434.716	586.790
Ford. aus Investitionsprog. Land	1.072.961	547.366
Ford. aus Investitionsprog. Bund	19.683	19.683
Sonstige Forderungen aus Zuweisungen / Zuschüssen	2.200	9.229

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>555.417</u>
31.12.2017	EUR	1.002.324

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Forderungen aus Steuern	388.331	475.795
Forderungen aus Gebühren	73.498	57.093
Forderungen aus Beiträgen	283.497	721.886
Übrige	17.398	38.756
abzüglich:		
Einzelwertberichtigung	195.857	282.406
Pauschalwertberichtigung	11.450	8.800

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>300.821</u>
	31.12.2017	EUR	76.399

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>117.354</u>
	31.12.2017	EUR	129.171

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>
	EUR		EUR
EB Baubetriebshof	225		233
EB Kultur und Freizeit	116.538		128.132
EB Stadtwerke	564		468
EB Soziale Dienste	0		300
Sonstige	27		38

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>65.464</u>
	31.12.2017	EUR	20.147

2.5 Flüssige Mittel	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>521.898</u>
	31.12.2017	EUR	469.437

Die flüssigen Mittel setzen sich im Wesentlichen aus Girokonten, Tages- und Festgeldern sowie Sparbüchern zusammen. Die Salden sind durch Kontoauszüge und Kassenprotokolle nachgewiesen. Die Finanzmittel der unselbstständigen Stiftungen sind hierin enthalten.

3. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>86.031</u>
	31.12.2017	EUR	103.289

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Ansparraten Investitionsdarlehen	53.427	69.556
Sonderbeiträge Investitionsdarlehen	9.114	10.937
Sonstige ARAP	23.490	22.796

Passivseite

1. Eigenkapital

1.1 Netto-Position	<u>31.12.2018</u>	EUR	40.948.948
	31.12.2017	EUR	43.362.329

Die Stadt Oestrich-Winkel hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO-Doppik als Netto-Position ausgewiesen. Diese ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag.

Mit dem Beschluss 2019/75 vom 03.06.2019 der Stadtverordnetenversammlung wurde das Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2019 beschlossen. Demnach werden die bisher nicht ausgeglichenen Fehlbeträge aus Vorjahren gem. § 25 Abs. 3 GemHVO im Jahresabschluss 2018 mit dem Eigenkapital verrechnet. Diese Verrechnung wurde zum 31.12.2018 durchgeführt, siehe auch 1.3 Ergebnisverwendung.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

1.2.4.1 Alfred-Wilfert-Stiftung	<u>31.12.2018</u>	EUR	152.612
	31.12.2017	EUR	150.169
1.2.4.2 Stiftung Mehrgenerationenhaus	<u>31.12.2018</u>	EUR	26.959
	31.12.2017	EUR	25.167

1.3 Ergebnisverwendung	<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>3.693.041</u>
	31.12.2017	EUR	-4.375.974

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>
	EUR		EUR
1.3.1 Ergebnisvortrag			
1.3.1.1 ordentlicher	0		-8.295.392
1.3.1.2 außerordentlicher	3.074.214		3.060.673
	<u>3.074.214</u>		<u>-5.234.719</u>
1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag			
1.3.2.1 ordentlicher	0		845.204
1.3.2.2 außerordentlicher	618.827		13.542
	<u>618.827</u>		<u>859.745</u>
	<u>3.693.041</u>		<u>-4.375.973</u>

Das ordentliche Ergebnis aus Vorjahren wurde mit der Nettoposition verrechnet, siehe 1.1 Netto-Position. Das außerordentliche Ergebnis in 2018 von EUR 3.693.041 wurde zum 01.01.2019 in die Rücklagen an Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>9.973.934</u>
31.12.2017	EUR	10.264.449

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>
	EUR		EUR
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.072.801		6.209.797
2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	638.877		637.596
2.1.3 Investitionsbeiträge	3.262.256		3.417.056

Die erhaltenen Investitionszuschüsse und -zuweisungen und Investitionsbeiträge wurden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet und über ihre Nutzungsdauer als Sonderposten aufgelöst. War keine genaue Zuordnung möglich, erfolgt eine pauschale Auflösung über 10 Jahre.

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>5.697.331</u>
31.12.2017	EUR	5.433.494

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Gemeinde erfolgt durch die HJS GmbH Wirtschaftsprüfungs-/Steuerberatungsgesellschaft. Die Berechnung erfolgte unter Berücksichtigung eines Zinsfußes von 5,5 % bzw. 6,0 %.

3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>795.900</u>
31.12.2017	EUR	1.178.700

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 der GemHVO sind Rückstellungen zu bilden für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden.

3.5 Sonstige Rückstellungen

<u>31.12.2018</u>	EUR	<u>620.845</u>
31.12.2017	EUR	793.722

Zusammensetzung:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	EUR	EUR
Rechts- und Beratungskosten	145.000	125.000
Urlaub und Überstunden	239.981	173.490
sonstige Rückstellungen	7.854	35.682
Leistungsentgelt	72.094	63.566
Unterlassene Instandhaltung	42.255	294.848
Verlustausgleich für den Eigenbetrieb Kultur und Freizeit	113.661	101.136

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellung basiert auf den Resturlaubstagen und Überstunden der einzelnen Mitarbeiter/innen zum 31. Dezember 2018. Unter Zugrundelegung des Bruttolohns einschließlich Arbeitgeberanteil bei 221 Arbeitstagen in 2018 errechnete sich eine Rückstellung für den noch nicht genommenen Urlaub und für die Überstunden von EUR 239.981.

Für die Prüfungen der Jahresabschlüsse 2013 bis 2018 wurden jährlich EUR 20.000 Rückstellungen gebildet.

Die Verluste des Jahres 2018 der Eigenbetriebe Kultur und Freizeit werden erst im Jahr 2019 von der Stadtverordnetenversammlung festgestellt. Da sie jedoch das Jahr 2018 betreffen, sind hier Rückstellungen zu bilden, um das Ergebnis periodengerecht zu ermitteln.

Nach dem anzuwendenden Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst bestand für das Geschäftsjahr 2018 der tarifliche Anspruch auf Gewährung einer Leistungszulage an die Angestellten der Stadt Oestrich-Winkel. Da diese erst im Laufe des Folgejahres ausbezahlt werden kann, wurde eine entsprechende Rückstellung in Höhe von EUR 72.094 gebildet.

Die zum 31.12.2017 gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden in 2018 in Anspruch genommen oder aufgelöst. Maßgebliche durchgeführte Baumaßnahmen betreffen TEUR 32 Heizkörper und Verrohrung Rathaus Hallgarten, TEUR 53 für den Aufzug Bahnunterführung Hallgartener Straße und TEUR 84 für das Rathaus Hallgarten zu den bereits im Vorjahr gebildeten TEUR 76.

Es wurden neue Rückstellungen in 2018, über die zur Verfügung gestellten Kreis-mittel für Instandhaltungsarbeiten in der Grundschule Hallgarten über EUR 42.255 gebildet.

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>5.979.977</u>
		31.12.2017	EUR	5.558.868
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>298.121</u>
		31.12.2017	EUR	466.055
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>22.870</u>
		31.12.2017	EUR	26.424
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.074.400</u>
		31.12.2017	EUR	10.000.000
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuschüsse	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>288.771</u>
		31.12.2017	EUR	461.989
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>321.929</u>
		31.12.2017	EUR	215.868
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>57.443</u>
		31.12.2017	EUR	52.741

4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen (Eigenbetriebe)	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>311.858</u>
		31.12.2017	EUR	1.004.649

4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>4.503.047</u>
		31.12.2017	EUR	-8.390

Unter sonstige Verbindlichkeiten ist die Ablösesumme von Mio 4,4 der Hessenkasse gebucht. Die Entschuldung der Kassenkreditsumme in Höhe von Mio 8,8 zur Liquiditätssicherung (siehe hierzu 4.3) wurde je zur Hälfte in dem ordentlichen Ergebnis aus Vorjahren und in sonstige Verbindlichkeiten abgebildet. Durch die Verrechnung des Landesausgleichstocks wurde erst in 2020 anteilig der erste Eigenbeitrag der Rückzahlung geleistet.

5.	Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.281.301</u>
		31.12.2017	EUR	1.167.335

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft mit TEUR 1.273 überwiegend die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten.

4.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Zu Position 1) Privatrechtliche Leistungsentgelte	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.548.005</u>
	2017	EUR	2.138.790

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	<u>EUR</u>
Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen, Mieten	26.305
Umsatzerlöse aus Holzverkauf	1.271.778
Pachten und Jagdpachten	249.922

Zu Position 2) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.218.737</u>
	2017	EUR	1.093.332

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Verwaltungsgebühren öffentl. rechtl.	133.703
Benutzungsgebühren öffentl. rechtl.	620.512
Erträge aus Bußgeldern u. Verwarnungen	460.440
Erträge aus Zwangsgeldern	4.082

Zu Position 3) Kostenersatzleistungen und Erstattungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.484.787</u>
	2017	EUR	1.207.342

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Personalkostenerstattung der Eigenbetriebe / verbundene Unternehmen	172.164
Kostenerstattung vom Land für Kita etc.	593.652
Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbände	487.830
Sonstige Erstattungen	231.141

Zu Position 5) Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>12.466.129</u>
2017	EUR	13.245.194

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Gemeindeanteil Einkommensteuer u. Umsatzsteuer	7.662.477
Grundsteuer A	215.538
Grundsteuer B	1.902.677
Gewerbsteuer	2.452.508
Sonstige Steuererträge	232.929

Zu Position 6) Erträge aus Transferleistungen

<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>496.368</u>
2017	EUR	506.793

Der Ausweis betrifft die Ausgleichsleistung nach dem Familienleistungsgesetz.

Zu Position 7) Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>4.451.912</u>
2017	EUR	3.689.078

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Schlüsselzuweisungen	3.737.102
Bedarfszuweisung des Landesausgleichstocks	486.150
Sonstige Zuweisungen	228.660

Zu Position 8) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>670.519</u>
2017	EUR	657.244

Zu Position 9) Sonstige ordentliche Erträge	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.463.579</u>
	2017	EUR	1.048.370

Zusammensetzung:		<u>EUR</u>	
Konzessionsabgaben			341.551
Inanspruchnahme Rückstellung Kreis-u.Schulumlage			1.026.900
Erträge Herabsetzung u. Auflösung Rückstellungen			52.722
Sonstige betriebl. Erträge			42.406

Zu Position 11) Personalaufwendungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>4.316.653</u>
	2017	EUR	3.920.073

Zusammensetzung:		<u>EUR</u>	
Löhne und Gehälter für Arbeiter und Angestellte			3.173.048
Bezüge Beamte			363.804
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			744.525
Sonstiger Personalaufwand			35.276

Zu Position 12) Versorgungsaufwendungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>792.177</u>
	2017	EUR	802.176

Zu Position 13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>5.341.676</u>
	2017	EUR	5.543.835

Die Position Aufwendungen für Dienstleistungen beinhaltet im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	<u>EUR</u>
Instandhaltungsaufwendungen (Gebäude, Infrastrukturvermögen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	2.583.874
Energie, Wasser	549.133
Versicherungen und Beiträge	168.789
Reinigungskosten	319.328
Fremdleistungen für Forstwirtschaft	615.015
Unterbringungskosten Asylbewerber/innen	242.458
Wartungskosten EDV	156.950
allg. Verwaltungskosten (Telefon, Büromaterial, EDV. Beratung, Wartung u. Leasing)	706.129

Zu Position 14) Abschreibungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>1.438.702</u>
	2017	EUR	1.395.726

Zu Position 15) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>2.356.306</u>
	2017	EUR	2.109.015

Zu Position 16) Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>8.856.648</u>
	2017	EUR	8.912.636

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Kreisumlage	4.958.549
Schulumlage	3.471.972
Gewerbsteuerumlage	426.127

Zu Position 17) Transferaufwendungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>0</u>
	2017	EUR	0

Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen nach AsylbLG.

Zu Position 18) Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>21.239</u>
	2017	EUR	20.959

Grundsteuer A und B unserer eigenen Liegenschaften sowie die zu zahlenden Kfz-Steuer werden hier abgebildet.

Zu Position 21) Finanzerträge	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>266.795</u>
	2017	EUR	266.524

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Gewinnausschüttung 2017 Eigenbetrieb Stadtwerke	22.185
Zinsen und ähnliche Erträge	227.441
Säumniszuschläge und Mahngebühren usw.	17.169

Zu Position 22) Weitere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>272.621</u>
	2017	EUR	303.041

Zusammensetzung:	<u>EUR</u>
Zinsen für Darlehen	231.974
Zinsen für Kassenkredite	13.195
Zinsen u. ähnliche Aufw. an verbundene Unternehmen	2.317
Zinsdienstumlage	25.135

Zu Position 25) Außerordentliche Erträge	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>703.637</u>
	2017	EUR	166.148

Zusammensetzung:		<u>EUR</u>
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen		4.180
Erträge aus Veräußerung von Grundstücken		588.099
Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenstände		5.999
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen Instandhaltung		50.000
Periodenfremde Erträge		47.020
Sonstige außergewöhnliche Erträge		8.339

Zu Position 26) Außerordentlicher Aufwand	<u>2018</u>	<u>EUR</u>	<u>84.810</u>
	2017	EUR	152.606

Zusammensetzung		<u>EUR</u>
Periodenfremde Aufwendungen		62.626
Sonstige außerordentliche Aufwendungen		22.065
Außerplanmäßiger Abschreibung und Sonstige		119

4.5 Sonstige Angaben

4.5.1 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Oestrich-Winkel nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Oestrich-Winkel.

Sie besteht entsprechend § 38 HGO aus 31 Mitgliedern und wird für jeweils fünf Jahre gewählt.

Die Stadtverordnetenversammlung trifft die wichtigen Entscheidungen der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten Sachverhalte, die ausschließlich in der Zuständigkeit der Stadtverordnetenversammlung liegen.

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats.

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Die Stadtverordnetenversammlung Oestrich-Winkels hat folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Jugend, Sport, Soziales und Kultur
- Ausschuss für Umwelt, Planen und Bauen

Der Magistrat besteht im Berichtsjahr aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Stadtrat und weiteren sieben ehrenamtlichen Stadträten.

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats werden nachfolgend namentlich genannt.

Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre. Im März 2013 fand eine Bürgermeisterdirektwahl

statt, aus der in der Stichwahl am 17. März Herr Michael Heil als neu gewählter Bürgermeister hervorging. Der Amtsantritt erfolgte zum 1. September 2013.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Das durch die Wahl des bisherigen Ersten Stadtrats Michael Heil zum Bürgermeister vakant gewordene Amt bekleidet seit 1. November 2013 Herr Werner Fladung. Er war von der Stadtverordnetenversammlung am 7. Oktober mehrheitlich gewählt worden.

Im Mai 2019 wurde Herr Kay Tenge, mit Amtsantritt 01. September 2019 zum neuen Bürgermeister gewählt. Des Weiteren wurde Herr Björn Sommer zum 01. April 2020 als Erster Stadtrat gewählt. Zum Zeitpunkt der Erstellung es Jahresabschlusses 2018 sind der damals amtierende Bürgermeister sowie der für das Haushaltsjahr 2018 verantwortliche Erste Stadtrat nicht mehr im Amt.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Magistrat vertritt die Stadt.

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung (Stand 31.12.2018)

Name	Partei
Herrn Werner Alt	CDU
Frau Meike Apitz-Spreitzer	CDU
Herrn Markus Berg	CDU
Herrn Manfred Bickelmaier	CDU
Herrn Klaus Bleuel	Grüne
Herrn Albert Bungert	CDU
Frau Katharina Fladung	SPD
Herrn Robert Fladung	SPD
Frau Ulrike Franzki	Grüne
Herrn Karl-Heinz Hamm	FDP

Herrn Heiko Hemes	CDU
Herrn Erich Herbst	CDU
Herrn Markus Jantzer	Grüne
Frau Tabea Klepper	CDU
Frau Christina Laube	CDU
Herrn Roland Laube	CDU
Herrn Dr. Lutz Lehmler	SPD
Frau Jutta Mehrlein	SPD
Frau Gerda Müller	SPD
Herrn Andreas Orth	CDU
Frau Marika Prasser-Strith	Grüne
Herrn Armin Schlepper	FDP
Herrn Josef Schönleber	CDU
Frau Aylin Sinß	SPD
Herrn Carsten Sinß	SPD
Herrn Björn Sommer	FDP
Herrn Nikolaos Stavridis	SPD
Herrn Pavlos Stavridis	CDU
Frau Heike Thielke-Alt	CDU
Herrn Eberhard Weber	SPD
Frau Dr. Ute Weinmann	Grüne

Mitglieder des Magistrats (Stand 31.12.2018)

Name	Partei
Herrn Wolfgang Biehl	CDU
Herrn Kurt Bussweiler	Grüne
Frau Hildegard Freimuth	FDP
Herrn Joachim Haberstroh	CDU
Herrn Heinz-Dieter Mielke	SPD
Herrn Franz Plettner	CDU
Herrn Karlheinz Winkel	SPD
Herrn Werner Fladung	SPD
Herrn Michael Heil	CDU

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen.

Insgesamt wurden 2017 folgende Fraktionsmittel ausgezahlt:

	<u>EUR</u>
Sitzungsgelder	27.797
Zuschüsse an die Fraktionen	<u>1.534</u>
	<u>29.370</u>

4.5.2 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2018 wurden im Durchschnitt 108 Personen beschäftigt. Hierbei handelt es sich um Voll- und Teilzeitbeschäftigte. Hierunter fallen 6 Beamte und 12 Aushilfskräfte auf Zeit. Im Stellenplan ist die Anzahl der Planstellen benannt, sie ist nicht identisch mit der Beschäftigtenzahl.

4.5.3 Beteiligungen und sonstige Ausleihungen

	Festgesetztes Kapital/ Vermögen	Anteil am festgesetzten Kapital/ Vermögen	Bilanzausweis der Beteiligung 31.12.2018	Festgesetztes Kapital/ Vermögen 31.12.2018
	EUR	%	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen				
Eigenbetrieb Stadtwerke	649.510,35	100	649.510,35	1.132.778,67
Eigenbetrieb Soziale Dienste	31.011,49	100	31.011,49	211.843,36
Eigenbetrieb Baubetriebshof	375.168,89	100	375.168,89	531.345,61
Eigenbetrieb Kultur und Freizeit	98.651,78	100	98.651,78	563.676,25

**Beteiligungen über
20 % und Anteile an
Verbänden**

Abwasserverband Mittlerer Rheingau	1.181.824,17	30,03	354.901,80	1.789.067,54
Zweckverband Hinterlandeswald	317.523,44	23,6	74.935,53	202.285,61
Rheingauwasser GmbH	3.508.482,21	28,0	982.375,02	3.620.235,31
Brentanohaus GmbH	25.000,00	25,0	6.250,00	85.273,88

**Beteiligungen unter 20
% und Anteile an Ver-
bänden**

Abfallverband Rheingau	220.877,39	19,66	43.424,49	220.877,39
Wasserbeschaffungsver- band Rheingau-Taunus	857.564,62	6,93	59.429,23	623.444,08
Abwasserverband Oberer Rheingau	4.052.391,93	6,34	256.921,65	5.711.904,46
Rheingau-Taunus Kultur u. Tourismus GmbH	178.920,00	0,29	510	219.848,14
KWB - Kommunale Wohnungsbau GmbH	16.789.100,00	3,59	602.900,00	36.266.375,04
AöR Erneuerbare Ener- gier Rhg-Ts	56.275	10,50	5.906,22	63.435,99

Darüber hinaus besteht eine Beteiligung am Zweckverband Rheingau.

Von einer Aktivierung dieses Beteiligungsverhältnisses wurde abgesehen, da keine Stammeinlage seitens der Stadt Oestrich-Winkel einbezahlt wurde, der Zweckverband über kein eigenes Vermögen verfügt/verfügen soll und dieser gemäß Satzung als Dienstleister der Mitgliedskommunen für die Durchführung der Stadtumbaumaßnahmen und der Regionalentwicklung sowie Regionalparkprojekte fungiert.

Sonstige Ausleihungen

Geschäftsanteil Rheingauer Volksbank eG	600,00
Darlehen Nassauische Heimstätte	14.440,58
Kapitalstock Süwag AG	327.231,66
Versorgungsrücklage	190.749,41

4.5.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen/Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Gewährung einer zusätzlichen Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung der Arbeitnehmer besteht die Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (ZVK) in Wiesbaden.

Der Umlagesatz lag von 1. Januar bis 30. Juni 2018 bei 6,8 %; davon waren 0,8 % als Nettolohnabzug vom Arbeitnehmer zu tragen. Vom 01. Juli 2018 bis 31. Dezember 2018 lag der Umlagesatz bei 7,0 % davon waren 0,9 % vom Arbeitnehmer zu tragen. Zusätzlich muss ein Sanierungsgeld in Höhe von 2,3 % vom Arbeitgeber abgeführt werden.

Die Summe der zugrunde gelegten umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Jahr 2018 EUR 2.901.807.

Bei den ZVK-Verpflichtungen handelt es sich um mittelbare Pensionsverpflichtungen, die nicht bilanziert wurden, da dies nach der GemHVO-Doppik nicht zulässig ist.

Bürgschaften

Die Stadt Oestrich-Winkel bürgt zu Gunsten des Tennisclub Grün-Weiß gegenüber der Rheingauer Volksbank eG für einen Betrag von EUR 51.129 (DEM 100.000).

Im Rahmen der Auslagerung der Wasserversorgung in die Rheingauwasser GmbH wurden folgende Ausfallbürgschaften erteilt:

Zu Gunsten der Deutschen Kreditbank AG Darlehensnummer 6044150
EUR 398.678,72

Zu Gunsten der Deutschen Genossenschafts-Hypothekenbank Darlehensnummer 3225341100
EUR 633.422,96

Zu Gunsten der Norddeutschen Landesbank Girozentrale Hannover Darlehensnummer 2303260014
EUR 584.748,65

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer 6926647121
EUR 523.600,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden im Rahmen der Gewährung von Kontokorrent-/Kassenkrediten
EUR 420.000,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Darlehensnummer 6926779397
EUR 173.681,37

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer 692766442
EUR 224.000,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer 6926827160
EUR 448.000,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer 6927212560
EUR 257.600,00

Zu Gunsten der HypoVereinsbank Darlehensnummer 10275663
EUR 314.160,00

Zu Gunsten der UniCredit Bank AG München Darlehensnummer 15238480
EUR 280.000,00

Zu Gunsten der Rheingauer Volksbank 3440098761
EUR 280.000,00

Zu Gunsten der Deutschen Kreditbank AG 6700889899
EUR 280.000,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer 6928257382
EUR 280.000,00

Zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse Wiesbaden Darlehensnummer
6928424222
EUR 336.000,00

Zum 31.12.2018 besteht aus den Bürgschaften der Rheingauwasser GmbH eine Restschuld für die Stadt Oestrich-Winkel von insgesamt TEUR 3.880.

Vertragsverpflichtungen

Zum 31. Dezember 2018 bestehen Verträge im Bereich Versicherung, Wartung und Leasing.

Die Versicherungen sind jährlich kündbar. Die Summe beträgt für 2018 EUR 119.421.

Der Leasingaufwand beläuft sich auf EUR 36.715.

Hierunter fallen KFZ-Leasing sowie Leasinggebühren für Büromaschinen und iPads mit einer Laufzeit von maximal 48 Monaten.

4.5.5 Fremde Finanzmittel nach § 15 GemHVO

Die Verwahrgelder und allgemeinen Vorschüsse sind in der Finanzbuchhaltung auf den Konten Verbindlichkeiten gegen Sozialversicherung und Verwahrgelder erfasst und werden in der Vermögensrechnung unter den Positionen "Sonstige Vermögensgegenstände" und "Sonstige Verbindlichkeiten" ausgewiesen.

4.5.6 Finanzinstrumente (Zinssicherungsgeschäfte)

Die Stadt Oestrich-Winkel setzt zur Steuerung und Optimierung der bestehenden Kredite Zinsverträge zur Zinssicherung und Kostensenkung (Finanzinstrumente) ein. Für die Zinssteuerung wurde mit der Magral AG ein entsprechender Beratervertrag abgeschlossen. Es wird ausschließlich das klassische Instrument des Zinstauschvertrages (Swap) in Form von Festzins-Empfänger-Swaps (Receiver Swap) und Festzins-Zahler-Swaps

(Payer Swap) angewandt. Die eingesetzten Finanzinstrumente müssen stets in Zusammenhang mit den Grundgeschäften (Grundgeschäftsbezug) stehen. Im Jahr 2018 konnten aus den abgeschlossenen Zinsverträgen Einnahmen in Höhe von 170.907 Euro erzielt werden.

4.5.7 Weitere Angaben

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Oestrich-Winkel ist eine juristische Person des öffentlichen Rechtes und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Dieser Grundsatz wird durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechtes Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 KStG unbeschränkt steuerpflichtig.

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2018 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Freibad Hallgarten (Eigenbetrieb Kultur und Freizeit)
- Brentanoscheune (Eigenbetrieb Kultur und Freizeit)

Hier unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht.

Nach § 1 i. V. § 2 Abs. 3 UStG sind juristische Personen des öffentlichen Rechtes mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Der Umsatzsteuerpflicht unterliegen ebenfalls die erhaltenen Jagdpachten und Erlöse aus dem Holzverkauf.

Oestrich-Winkel, 20.01.2021



(Björn Sommer)
Kämmerer

5. Rechenschaftsbericht

5.1 Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen darzustellen und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- der Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung und
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Maßnahmen.

5.2 Geschäftsverlauf 2018

Der Haushaltsplan 2018 wurde am 11. Dezember 2017 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurden am 27. Juni 2018 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt.

5.2.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresgewinn von TEUR 1.256.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2018, der einen Jahresüberschuss von TEUR 1.364 vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verschlechterung) von TEUR 108 die im Folgenden auf Ebene der Ergebnispositionen erläutert wird.

Beschreibung	Ist 2018	Plan 2018	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Gesamtergebnisrechnung				
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.548	1.301	247	19,0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.219	1.317	-98	-7,4
Kostenersatzleistungen und – erstattungen	1.485	1.142	343	30,0
Steuern, steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus ges. Uml.	12.466	13.196	-730	-5,5
Erträge aus Transferleistungen	496	508	-11	-2,2
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	4.452	3.866	586	15,2
Erträge aus der Aufl. von Sonderposten aus Investitionszuw, -zuschüssen u.-Beitr.	671	608	63	10,4
Sonstige ordentliche Erträge	1.464	360	1.104	306,7
Summe der ordentlichen Erträge	23.800	22.296	1.504	6,7
Personalaufwendungen	4.317	3.987	330	8,3
Versorgungsaufwendungen	792	779	13	1,7
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.342	5.604	-262	-4,7
Abschreibungen	1.439	1.294	144	11,2
Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse s.bes. Finanzaufw.	2.356	2.040	316	15,5
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.857	8.238	619	7,5
Transferaufwendungen	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21	21	0	0
Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.123	21.964	1.160	5,3
Verwaltungsergebnis	677	332	345	103,9
Finanzerträge	-233	-55	178	-30,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	273	294	21	7,1
Finanzergebnis	40	239	199	83,3
Ordentliches Ergebnis	-637	-93	544	584,9
Außerordentliche Erträge	-704	-1.271	-567	44,6
Außerordentliche Aufwendungen	85	0	-85	100
Außerordentliches Ergebnis	-619	-1.271	-652	51,3
Jahresergebnis	-1.256	-1.364	-108	7,9

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2018

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Planansatz 2018	1.300.894
Ist 2018	1.548.005
Abweichung	247.111
Ist 2017	2.138.790

Die positive Entwicklung von TEUR 247 der privatrechtlichen Leistungsentgelte ist hauptsächlich auf die erhöhten Einnahmen aus Holzverkäufen zurückzuführen.

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Planansatz 2018	1.316.600
Ist 2018	1.218.737
Abweichung	-97.863
Ist 2017	1.093.332

Die Abweichungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultieren im Wesentlichen aus dem Bereich Bestattungswesen und dem nicht erreichten Planansatz der Bußgelder und Verwarnungen.

Die Benutzungsgebühren der vier Friedhöfe beliefen sich im Planansatz 2018 auf insgesamt TEUR 290, schlossen jedoch nur mit TEUR 195. Die Mindererträge belaufen sich auf TEUR 95. Ursache ist der anhaltende Rückgang von Erdbestattungen und der Trend zu möglichst günstigen Bestattungsformen.

Die im Jahr 2013 installierten Geschwindigkeitsmessenanlagen dokumentierten Überschreitungen, die bei der Stadt Oestrich-Winkel mit TEUR 705 allein in 2014 in Form von Erträgen aus Bußgeldern und Verwarnungen vereinnahmt wurden. Die Haushaltsansätze 2015 bis 2018 wurden im Vertrauen auf den erzieherischen Effekt der Sanktionen zwar immer wieder angepasst, aber über diesem Ergebnis veranschlagt und schlossen auch dementsprechend ab.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde der Ansatz auf TEUR 500 festgesetzt, schloss aber mit TEUR 456 um TEUR 44 unter Plan ab.

Die im Produktbereich 02 angesiedelten öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren schlossen mit TEUR 63 um TEUR 4 über dem Planansatz von TEUR 59. Die öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren mit einem Ansatz von TEUR 112 schlossen mit Mehreinnahmen von TEUR 18 bei TEUR 130.

In den Kindergärten Purzelbaum und Pflaumenköpfchen wurde der Planansatz aus Kindergartengebühren auf TEUR 344 festgelegt. Das Haushaltsjahr schloss mit Mehreinnahmen von TEUR 23 bei TEUR 367.

03 Kostenersatzleistungen und Erstattungen

Planansatz 2018	1.141.875
Ist 2018	1.484.787
Abweichung	342.912
Ist 2017	1.207.342

Hierunter fallen im Wesentlichen die Landeszuweisungen für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, die Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und die Kostenerstattungen von Gemeinden. Die Reduzierung der Schulumlage (TEUR 51) infolge der Trägerschaft für die Grundschule Hallgarten ist hier abgebildet, ebenso die Kostenerstattung der Sozialversicherung für das Mutterschaftsgeld.

Die Kostenerstattungen für die Unterbringung von Asylbewerber/innen schlossen mit Mehreinnahmen in Höhe von TEUR 76 ab. Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr auf TEUR 197 gesenkt, schloss jedoch mit TEUR 273 ab.

Die Stadt Oestrich-Winkel erwartet den Rückgang der Asylbewerber/innen und somit wurden die Planansätze für das Haushaltsjahr reduziert.

Im westlichen lag die Entwicklung der Mehreinnahmen durch die Umwandlung der Mietverträge direkt mit den anerkannten Asylbewerber/innen zusammen. Die Zielsetzung der Stadtverwaltung war, die angemieteten Wohnungen kontinuierlich zu kündigen und die Vermittlung zwischen den Vermietern und den anerkannten Asylbewerber/innen zu betreuen. Dem gegenüber ergaben sich auch Mehraufwendungen bei den entsprechenden Aufwandskonten. Hierzu auch Pos. 13.

Der Planansatz für die Kostenerstattung der IKZ Stadtkasse wurde mit TEUR 108 veranschlagt. Hier ergaben sich Mindererträge in Höhe von TEUR 59 in Folge organisatorischer Änderungen in der Stadtverwaltung.

05 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Planansatz 2018	13.195.777
Ist 2018	12.466.129
Abweichung	-729.648
Ist 2017	13.245.194

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen lagen für das Jahr 2018 mit einer Verschlechterung von TEUR 730 deutlich unter dem Planwert des Haushaltsjahres.

Im Wesentlichen ergab sich dies aus Mindereinnahmen bei den Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer von TEUR 612 sowie den Mindereinnahmen von Gewerbesteuer von TEUR 131.

Die Hebesätze konnten in 2018 auf dem Niveau des Jahres 2017 gehalten werden.

Die Entwicklung der Steueranteile / Gemeindesteuern ist im Folgenden aufgeführt:

	Ist 2018	Plan 2018	Abweich.	Ist 2017
Anteil an der EST	7.297	7.896	-599	7.489
Anteil an der UST	366	379	-13	342
Grundsteuer A	216	221	-5	219
Grundsteuer B	1.903	1.909	-6	2.193
Gewerbesteuer	2.453	2.584	-131	2.786
Spielapparatesteuer	155	139	16	146
Hundesteuer	59	56	3	56
Zweitwohnungssteuer	19	12	7	13

06 Erträge aus Transferleistungen

Planansatz 2018	507.715
Ist 2018	496.368
Abweichung	-11.347
Ist 2017	506.793

Die Erträge aus Transferleistungen beinhalten ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz und schlossen mit Mindereinnahme von TEUR 11 ab.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen

Planansatz 2018	3.866.037
Ist 2018	4.451.912
Abweichung	585.875
Ist 2017	3.689.078

Diese Position ist im Wesentlichen durch die die Schlüsselzuweisungen mit TEUR 3.737 geprägt. Die positive Abweichung begründet sich durch TEUR 486 der Abbildung der Bedarfszuwendung aus dem Landesausgleichstock zum teilweisen Ausgleich der Fehlbeträge für die Jahre 2009-2014, welche jedoch zweckgebunden mit den zu leistenden Eigenbeiträgen der Stadt Oestrich-Winkel zur Hessenkasse verrechnet werden. Des Weiteren erhielten wir aus dem Kommunalen Finanzausgleich (KFA) eine Ausgleichzahlung in Höhe von TEUR 44.

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Planansatz 2018	607.597
Ist 2018	670.519
Abweichung	62.922
Ist 2017	657.244

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bilden das Gegenstück zu den Abschreibungen (Pos. 14) auf das kommunale Vermögen. Sie resultieren regelmäßig aus gewährten Zuweisungen und erhaltenen Beiträgen und werden über die Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

09 Sonstige ordentliche Erträge

Planansatz 2018	359.624
Ist 2018	1.463.597
Abweichung	1.103.955
Ist 2017	1.048.370

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich vor allem aus Konzessionsabgaben, Schadensersatzleistungen, sonstigen Nebenerlösen und den Erträgen aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen zusammen. Die Konzessionsabgaben schlossen wie geplant im Haushaltjahr mit TEUR 342 ab. Aus der Inanspruchnahme der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage resultierten TEUR 1027 und aus der Herabsetzung/Auflösung weiterer Rückstellungen TEUR 53, die hauptsächlich den Abweichungen zum Planansatz zu Grunde liegen. Mindererträge entstanden aus Mietnebenkosten (TEUR 18), die erst nach dem Abschlussjahr zur Abrechnung gebracht werden können.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2018

11 Personalaufwendungen

Planansatz 2018	3.987.073
Ist 2018	4.316.653
Abweichung	329.580
Ist 2017	3.920.073

Das Ergebnis der Personalaufwendungen schloss um TEUR 330 höher ab als geplant. Im Haushaltsjahr 2018 musste der Planansatz für die direkten Kosten der Beamten und Beschäftigten in Form von Beihilfeerstattungen, Gehältern, Rückstellungen für Urlaub und Überstunden in Folge tariflicher Steigerungen zum Vorjahr sowie Höhergruppierungen angepasst werden.

Zusätzlich wurden Integrationsmaßnahmen in den städtischen Kindertagesstätten durchgeführt. Die Mittel waren nicht im Haushalt 2018 veranschlagt, wurden jedoch durch den Landkreis zusätzlich gefördert. Diese Fördermittel führen jedoch nicht zu einer Reduzierung der Personalkosten, sondern werden an anderer Stelle ergebnisverbessernd als zusätzliche Erträge verbucht.

Personaleinstellungen erfolgten innerhalb des beschlossenen Stellenplans, jedoch wurden die für zusätzliche Stellen erforderliche Mittel nicht in voller Höhe im Haushaltsansatz berücksichtigt.

Wie bereits in der Vorbemerkung erwähnt, konnte trotz den Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen ein positives Verwaltungsergebnis erzielt werden.

12 Versorgungsaufwendungen

Planansatz 2018	779.212
Ist 2018	792.177
Abweichung	-12.965
Ist 2017	802.178

Die Versorgungsaufwendungen umfassen die Verpflichtungen gegenüber der Versorgungskasse für Beamte / Versorgungsempfänger, die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Beiträge an die Zusatzversorgungskasse.

Die Versorgungsaufwendungen schlossen bei den direkten Kosten für die Beamten und Beschäftigten wie geplant ab. Die Zuführungen zu den Rückstellungen für künftige Vorsorgeaufwendungen wurden im Haushaltsplan 2018 mit TEUR 13 überschritten. Im Jahresverlauf verändern sich erfahrungsgemäß die verschiedenen Einflussfaktoren zur Berechnung der Höhe der Rückstellungen. Eine Planung ist schwierig, da die gutachterliche Ermittlung stets rückblickend und erst im Folgejahr vorgenommen werden kann.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Planansatz 2018	5.603.731
Ist 2018	5.341.676
Abweichung	262.055
Ist 2017	5.543.835

Die Position der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen besteht aus rd. 64 Sachkonten. Im Folgenden sind jeweils die Konten (26) genannt, die ein Ergebnis von über TEUR 30 ausweisen.

	Ist 2018	Plan 2017
Strom	214.674	209.430
Gas	64.759	95.500
Wasser	39.780	52.756
Abwasser	215.792	215.800
Fremdleistung f. Erzeugnisse inkl. Rohstoffe (für Forst)	417.979	428.159
sonst. weitere Fremdleistungen	240.172	216.790
Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	485.967	378.100
Instandhaltung der Friedhofsanlagen	140.424	139.500

Instandhaltung der Einrichtungen und Ausstattungen	42.480	66.900
Instandhaltung von Fahrzeugen	58.180	23.700
Instandhaltung der Sachanlagen im Gemeingebrauch	929.353	1.300.630
Wartungskosten EDV	156.950	167.243
Wartungskosten Sachanlagen	30.920	50.350
Aufwendungen für Fremdensorgung	50.336	24.700
Fremdreinigung	316.139	312.000
Andere Aufwendungen für bez. Leistungen	616.569	657.640
Andere Aufwendungen f. gebäudebezogene Leistungen	31.699	13.500
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	281.011	233.428
- hierauf entfallen für die Unterbringung Asylbewerber/innen	206.385	153.200
Leasing	36.715	47.441
Andere Beratungsleistungen	178.787	165.000
Porto und Versandkosten	50.796	55.850
Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	32.776	28.400
Beiträge für sonstige Versicherungen	96.436	89.500
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	126.531	143.960
Aufwendungen Unterbringung Asylbew.	36.073	7.000
Übrige Sachkonten (38) der Ergebnisposition 13	432.706	435.169

Insgesamt liegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um TEUR 262 unter dem Planansatz.

Die Kosten für Energie und Wasser/Abwasser liegen mit TEUR 38 unter dem Planansatz.

Bei den Fremdleistungen für Erzeugnisse (TEUR 10 unter Plan) und sonstige weitere Fremdleistungen TEUR 44 Mehraufwendungen, resultierten insbesondere aus dem Bereich der Holzproduktion in Folge des Mehrerlöses. Hierzu auch die Pos. 01.

Die Instandhaltungskosten für Gebäude und Außenanlagen schlossen im Haushaltsjahr 2018 mit Mehraufwendungen von TEUR 108 ab.

Im Wesentlichen resultierten die Plan-/Ist-Abweichungen im Bereich des Friedhofes Winkel durch Sanierungsarbeiten Trauerhalle mit TEUR 22 über dem Plan.

Auch im Kita Pflaumenköpfchen wurden TEUR 20 Mehraufwendungen für Instandhaltung aufgewendet. Im sonstigen Bereich der Liegenschaften, ergab es ein Mehraufwand von TEUR 5.

Zusätzliche Kosten ergab sich auch im Bereich der Sportförderung. Es entstanden erhebliche Mehrkosten durch den Wasserschaden in der Fritz-Allendorf-Halle (TEUR 10). Erhebliche Mehrkosten wurden in der Sporthalle Hallgarten mit TEUR 24 verzeichnet. Hier musste die Heizung erneuert werden. Auch für die Sporthalle in Oestrich wurden TEUR 3 Mehrausgaben getätigt.

Hierbei ist zu erwähnen, dass die Sanierungsarbeiten im Rathaus Hallgarten mit den bereits in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen sowie aus dem Haushaltsergebnis 2017 beschlossenen Bereitstellung überplanmäßiger Mittel in Höhe von TEUR 80 finanziert wurden; insgesamt wurde in 2018 eine Rückstellung von TEUR 160 aufgelöst. Weiterhin wurden in 2017 Rückstellungen für Heizkörper, Rohre usw. gebildet, die mit TEUR 32 aufgelöst wurden.

Im Bereich Instandhaltung der Friedhofsanlagen wurde trotz des hohen Pflegebedarf wegen der ständig zunehmenden Freiflächen, aber auch den erforderlichen Erneuerungs- und Verlegungsmaßnahmen im Außenbereich planmäßig abgeschlossen.

Die Mehraufwendungen im Bereich Instandhaltung von Fahrzeugen resultiert in der Hauptsache durch den Diebstahl des Motors am Boot der Feuerwehr Mittelheim. Hier wurden insgesamt für Ersatz- und Reparaturkosten rund TEUR 33 aufgewendet. Die Stadtverwaltung konnte von der Versicherung eine Schadenersatzleistung von TEUR 21 im Bereich Erträge verbuchen.

Der Bereich Instandhaltung der Sachanlagen im Gemeindegebrauch (Infrastrukturvermögen) wurde mit TEUR 1.301 für das Haushaltsjahr 2018 geplant und schloss mit Minderaufwendungen von TEUR 372. Die größten Abweichungen unter dem Planansatz ergaben sich im Bereich der Unterhaltung von Straßen/Wegen/Plätzen/Brunnen. Hier wurde der Planansatz im Haushalt 2018 auf TEUR 770 angehoben, schloss mit Aufwendungen von TEUR 479 ab, somit mit TEUR 291 unter dem Plan. Die im Haushalt 2018 angesetzten Maßnahmen, wie zum Beispiel Befestigung Parkplatz am Sportplatz Hallgarten (TEUR 75), Umgestaltung Kerbeplatz (TEUR 30), oder die Sanierung Weberbrücke (TEUR 100) konnten wir ursprünglich geplant nicht durchgeführt werden. In den übrigen Bereichen konnte sich die Abweichungen innerhalb der Produktbereiche gegenseitig ausgleichen.

Die Wartungskosten der EDV schlossen insgesamt mit TEUR 10 Mehraufwendungen und die Sachanlagen mit TEUR 19 unter dem Planansatz ab.

Die Aufwendungen für Fremdentorgungen wurden mit TEUR 25 geplant, jedoch mit rund TEUR 50 abgeschlossen und liegen somit TEUR 25 über dem Planansatz. Hauptsächlich sind hier zusätzliche Kosten für die Entsorgung illegaler Müllablagerungen im

Stadtgebiet angefallen. Im Rückblick der letzten Jahre liegt eine kontinuierliche Steigerung der illegalen Müllentsorgung im Verantwortungsbereich der Stadtverwaltung vor.

Unter der Kostenart Fremdreinigung wurden in den Bereichen der Kindergärten und der Schule Mehrkosten verzeichnet. Auch die Abwicklung der Reinigung von Straßen/Wegen/Plätzen und die Reinigung der Trauerhallen ist hier gebucht. Die Aufwendungen für Fremdreinigung schloss insgesamt mit Mehrkosten von TEUR 4.

Im Bereich andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen werden hauptsächlich erbrachte Leistungen abgebildet, die zum Teil im Umkehrverfahren als Gebührenbescheid weiter berechnet werden und dadurch nicht genau planbar sind. Abgebildet sind hier die Kosten für zum Beispiel für den Erdaushub der Friedhöfe oder Urneneinstellungen, Ausstellung der Personalausweise oder Reisepässe, Lebensmitteleinkauf der Kita's, die Überlassung des Verkehrsüberwachungsequipment und ähnliches.

Die Kosten für Mieten/Pachten/Erbbauzinsen liegen mit TEUR 48 über dem Ansatz. Diese Abweichungen sind hauptsächlich darauf zurück zu führen, dass für die Unterbringung der Asylbewerber/innen weiter in dem Aufgabenbereich der Stadtverwaltung lag. Auch bei den Aufwendungen Unterbringung Asylbewerber/innen wurden TEUR 29 Mehrkosten über dem Planansatz verzeichnet. Wie bereits in Pos. 03 Kostenersatzleistungen beschrieben, ergaben sich hier Mehreinnahmen die sich damit zum größten Teil ausgleichen.

Die in 2017 geplanten Ansätze von TEUR 220 für Beratungsleistungen im Bereich der städtebaulichen Rahmenpläne wurden nur teilweise in Anspruch genommen. Für den barrierefreien Ausbau des Bahnhofs Mittelheim wurde mit dem Rhein-Main-Verkehrsverbund in 2016 vertraglich vereinbart, sich an den Planungskosten zu beteiligen. Dieser Betrag (TEUR 145) wurde in 2017 aufwandswirksam abgebildet (künftige Verpflichtungen) und in 2018 vereinbarungsgemäß ausgezahlt. Weiterhin wurden Leistungen für die Bebauungspläne Fuchshöhl und Scharbel, ISEK im Rahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes und des energetischen Quartierskonzept Mittelheim in Anspruch genommen. Im Ganzen entstand so eine negative Abweichung von insgesamt von TEUR 14.

Im Bereich der übrigen Sachkonten (38) ergaben sich ein ausgeglichenes Ergebnis.

14 Abschreibungen

Planansatz 2018	1.294.378
Ist 2018	1.438.702
Abweichung	-144.324
Ist 2017	1.395.726

Die Abschreibungen des kommunalen Vermögens sind im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. 08) zu betrachten. Sie resultieren regelmäßig aus der jährlichen Nutzung der investiven Bauvorhaben und Anschaffungen, die insbesondere nach der wesentlichen Fertigstellung / Inbetriebnahme buchhalterisch abzubilden sind.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Planansatz 2018	2.040.331
Ist 2018	2.356.306
Abweichung	-315.975
Ist 2017	2.109.015

Für die Förderung von Kindern in eigenen und fremden Tageseinrichtungen mussten im Jahr 2018 TEUR 284 mehr aufgewandt werden als geplant. Insbesondere die Wirkungen des neuen KiföG und sich ändernde Personalbedarfe der Einrichtungen machten eine genaue weiterhin Planung schwierig. Der Verlustausgleich für den Eigenbetrieb Kultur und Freizeit (Abbildung unter anderem Brentanoscheune) fiel um TEUR 4 höher aus als geplant. Auch die Allgemeine Förderung des Sportes (Abbildung unter anderem Freibad) lag mit TEUR 8 über dem geplanten Ansatz. Des Weiteren wurden TEUR 49 an den Rheingau-Taunus-Kreis als Zuweisung Eigenanteil am Gemeinschaftsprojekt Breitbandausbau gezahlt, die im Haushalt 2018 nicht eingeplant waren.

16 Steueraufwand einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Planansatz 2018	8.237.825
Ist 2018	8.856.648
Abweichung	-618.823
Ist 2017	8.912.636

Die Aufwendungen stehen im engen Zusammenhang mit den Erträgen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen (Pos. 05).

Die Gewerbesteuerumlage schloss mit Minderaufwendungen von TEUR 24 auf Grund der Mindererträgen (-TEUR 131) aus der Gewerbesteuer.

Die Kreis- und Schulumlage schloss insgesamt mit TEUR 8.431 und damit um TEUR 643 höher als geplant ab. Dies liegt hauptsächlich an den verbindlichen Zuführungen (TEUR 643) zur Rückstellung für künftige Kreis- und Schulumlagen. Hier enthalten ist die Reduzierung der Schulumlage (TEUR 52) auf Grund der Übernahme von Schulträgeraufgaben durch die Stadt Oestrich-Winkel.

Dies begründet sich zum einen in niedrigeren Erträgen aus der Gewerbesteuer und den Anteilen aus der Einkommenssteuer (Pos. 05) des Jahres 2018 gegenüber den Vorjahren, so dass der Schwellenwert zur Berechnung der nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO verbindlich vorgesehen Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz für künftige Haushaltsjahre überschritten wird und die weitere Bildung einer entsprechenden Rückstellung in Höhe von TEUR 643 zum 31.12.2018 erforderlich wurde.

17 Transferaufwendungen

Hier würden sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen nach AsylBIG in Form von Löhnen für Hausmeistertätigkeiten in den Asylunterkünften abgebildet.

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Planansatz 2018	21.235
Ist 2018	21.239
Abweichung	4
Ist 2017	20.959

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten die Kfz-Steuer sowie die Grundsteuer A und B für die städtischen Liegenschaften.

Entwicklung des Finanzergebnisses im Haushaltsjahr 2018

21 Finanzerträge

Planansatz 2018	55.00
Ist 2018	232.795
Abweichung	177.795
Ist 2017	266.524

Die Zinserträge setzen sich im Wesentlichen aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren und Erträgen aus den Zinssicherungsgeschäften zusammen. Die positiven Erträge von TEUR 178 resultieren im Wesentlichen aus den Zinssicherungsgeschäften. Dies steht jedoch mit den Entwicklungen bei Pos. 22 im Einklang, in der Minderaufwendungen von TEUR 22 aus den Zinssicherungsgeschäften resultierten.

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Planansatz 2018	294.334
Ist 2018	272.621
Abweichung	21.713
Ist 2017	303.041

Die Zinsaufwendungen setzen sich aus Zinsdienstumlagen, Zinsen für Kassen- und Investitionskredite sowie Aufwendungen aus Zinssicherungsgeschäften zusammen und schlossen mit Minderaufwendungen von TEUR 22, die insbesondere aus den Zinssicherungsgeschäften resultierten.

Entwicklung des außerordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2018

25 Außerordentliche Erträge

Planansatz 2018	1.270.500
Ist 2018	703.637
Abweichung	-566.853
Ist 2017	166.748

Außerordentliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen über den Buchwert hinaus und periodenfremden Erträgen, die in Vorperioden wirtschaftlich entstanden sind, aber diesen buchhalterisch nicht mehr zuordenbar sind. Sie können grundsätzlich nicht geplant werden.

Das Ergebnis in 2018 resultiert hauptsächlich aus periodenfremden/außerordentlichen Erträgen. Im Einzelnen wurden hier außerordentliche Sonderpostenaufösungen aus nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen von TEUR 50 und Verbindlichkeiten von TEUR 34 aus Altmandant (erforderliche Bereinigungsbuchungen gemäß Vorgabe des Rechnungsprüfungsamtes), nach Prüfung der Jahresabschlüsse 2013-2017 durch das Rechnungsprüfungsamt, aufgelöst. Erlöse aus Grundstücksverkäufen der ehemaligen Koepp-Gleisen (TEUR 94), zwei Waldäcker (TEUR 49) und zwei Grundstücksverkäufe aus der Gemarkung Hallgarten (TEUR 445) die hier verbucht wurden.

Die Mindereinnahmen resultieren im Wesentlichen aus den geplanten Grundstücksverkäufen aus den Baugebieten Scharbel und Fuchshöhl, welche in 2018 mit TEUR 1.020 geplant waren, aber noch nicht abgewickelt werden konnten.

26 Außerordentliche Aufwendungen

Planansatz 2018	0
Ist 2018	84.810
Abweichung	84.810
Ist 2017	152.606

Außerordentliche Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus atypischen Geschäftsvorfällen und Leistungen, die in einer Vorperiode wirtschaftlich entstanden, aber dieser buchhalterisch nicht mehr zuordenbar sind. Sie können grundsätzlich nicht geplant werden.

Die Posten betreffen im Wesentlichen die analog der außerordentlichen Erträge erforderlichen Bereinigungsbuchungen im Rahmen einer Ausbuchung und Auflösung von TEUR 69 (gemäß Vorgabe des Rechnungsprüfungsamtes). Die Buchungen beeinflussen das außerordentliche Ergebnis nicht, da die in Pos. 25 getätigten Auflösungen einen höheren Betrag als Ausgleich darstellt.

Der Restbetrag von TEUR 15 setzt sich hauptsächlich aus Einkaufsrechnungen der Vorjahre zusammen, die periodenfremd gebucht wurden.

5.2.2 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5.660 erhöht. Wie bereits im Anhang zum Jahresabschluss unter Position 1.1 Nettosition und 1.3 der Ergebnisverwendung beschrieben, wurden die bisher nicht ausgeglichenen Fehlbeträge aus Vorjahren gem. § 25 Abs. 3 GemHVO im Jahresabschluss 2018 mit dem Eigenkapital verrechnet.

Im Verlauf des Verfahrens zur Hessenkasse konnten die insgesamt abzulösende Kassenkredite der Stadt Oestrich-Winkel von 8,8 Mio. € reduziert werden. Der Eigenbeitrag in Höhe von 4,4 Mio. € verbleibt als Verbindlichkeit gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse und wird bis 2034 abgetragen sein. Hierfür ist von 2019 bis 2033 ein Jahresbeitrag in Höhe von TEUR 291 und im Jahr 2034 einen Jahresbeitrag von TEUR 38 zu leisten. Wie bereits erwähnt, wird die Zuweisung aus dem

Landesausgleichsstock von TEUR 486 mit den Eigenbeiträgen verrechnet, so dass die Stadt Oestrich-Winkel erst im Jahre 2021 den vollen Eigenbeitrag leisten muss.

Die vom Land Hessen übernommenen Kassenkredite waren zum Ausgleich der vorgetragenen Verlustvorträge aus den ordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren bestimmt. Letztmalig zum Stichtag 31.12.2018 konnte die Stadt Oestrich-Winkel die negativen ordentlichen Jahresfehlbetrages aus Vorjahren reduzierend gegen die Nettosition buchen.

Verrechnung Nettosition:

Nettosition zum 31.12.17	43.362.329
Ordl. Ergebnis aus Vorjahr	-3.050.188
Ordl. Ergebnis HHJahr	<u>636.808</u>
Nettosition	40.948.948

Ergebnisverwendung

Nicht zum Ausgleich der Fehlbeträge aus ordentlichen Ergebnissen verwendeten Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses, werden als verbleibende Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses bilanziert, § 23 Abs. 1 GemHVO.

Bisher wurde bilanziell dargestellt, welcher Anteil aus außerordentlichen Überschüssen und somit ausschließlich aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden zur Finanzierung neuer Vermögenspositionen und damit vorrangig neuer Investitionskredite verwendet wurde, vgl. § 25 Abs. 2 GemHVO.

Zum 31. Dezember 2018 konnten erstmalig die Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis abgebaut werden (Nettositionsverrechnung). Somit verbleiben nun in der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnissen auch Anteile, die sich vor allem aus periodisch abzugrenzenden Sachverhalte ergeben haben, die ihren Ursprung nach der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind und somit zukünftig auch dem Ausgleich der daraus resultierenden Fehlbeträgen dienen sollen.

Mit dem Abschlussjahr 2018 konnte ein positiver Betrag in dem außerordentlichen Ergebnis errechnet werden.

Damit ist die Stadt Oestrich-Winkel im Jahr 2019, erstmalig in der Lage die außerordentlichen Ergebnisse (Überschuss) aus Vorjahren (3.693.041 €) unter die Position 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses umzubuchen.

Verrechnung Ergebnisverwendung:

Außerordentl. Ergebnis Vorjahren	3.074.214
Außerordentl. Jahresüberschuss	<u>618.827</u>
Ergebnisverwendung	3.693.042
Sonderrücklagen	179.570
Eigenkapital Gesamt:	44.821.560

Die übrige Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.295	1.334	-39	-2,9
Sachanlagevermögen				
– Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.820	22.828	-8	-0,03
– Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.087	10.287	-200	-1,9
– Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.448	32.271	177	+0,5
– Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.060	819	241	+29,4
– Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.083	1.084	-1	-0,0
	<u>67.498</u>	<u>67.289</u>	<u>209</u>	<u>0,3</u>
Finanzanlagen				
– Anteile an verbundenen Unternehmen	1.154	1.154	0	0
– Beteiligungen	2.388	2.388	0	0
– Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	156	-156	-100,0
– Sonstige Finanzanlagen	532	488	44	+9,0
	<u>4.186</u>	<u>4.186</u>	<u>16</u>	<u>+0,4</u>
	<u>72.809</u>	<u>72.809</u>	<u>-46</u>	<u>-0,1</u>
Umlaufvermögen				
Vorräte	5	5	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
– Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.530	1.163	367	+31,5
– Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	555	1.002	-447	-44,6

– Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	301	76	225	+296,0
– Forderungen aus Beteiligungen und Sondervermögen	117	129	-12	-9,3
– Sonstige Vermögensgegenstände	65	20	45	+225,0
	<u>2.569</u>	<u>2.391</u>	<u>178</u>	<u>7,4</u>
Liquide Mittel				
– Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	522	469	53	+11,3
	<u>3.095</u>	<u>2.865</u>	<u>230</u>	<u>+8,0</u>
Rechnungsabgrenzungsposten				
	86	103	-17	-16,5
	<u>76049</u>	<u>75.778</u>	<u>271</u>	<u>+0,3</u>

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Nettoposition	40.949	43.362	-2.413	-5,5
Rücklagen	180	175	5	+2,8
Ergebnisvortrag	3.074	-5.235	8.309	-158,7
Jahresüberschuss	619	859	-240	-27,9
	<u>44.822</u>	<u>39.162</u>	<u>5.660</u>	<u>+14,4</u>
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen und Beiträge	9.974	10.265	-290	-2,8
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und Pensionsverpflichtungen	5.697	5.433	264	+4,8
Rückstellung für Finanzausgleich	796	1.179	-383	-32,4
Sonstige Rückstellungen	621	794	173	-21,7
	<u>7.114</u>	<u>7.406</u>	<u>-292</u>	<u>-3,9</u>
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten aus Krediten				
Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	5.980	5.559	421	+7,5
Verbindlichkeiten geg. öffentl. Kreditgebern	298	466	-168	-36,0
Verbindlichkeiten geg. sonst. Kreditgebern	26	26	3	+13,0

Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	1.074	10.000	-8.926	-89,2
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	289	462	-173	-37,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	322	216	106	+49,0
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	57	53	4	+7,5
Verbindlichkeiten aus Beteiligungen und Sondervermögen	312	1.005	-693	-68,9
Sonstige Verbindlichkeiten	4.503	-8	4.495	+100
	12.858	17.778	-4920	-27,6
Rechnungsabgrenzungsposten	1.281	1.167	114	+9,7
	76.049	75.778	271	+0,3

Mit 95,4 % (2017 96,1 %) der Bilanzsumme ist den Sach- und Finanzanlagen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Oestrich-Winkel beizumessen. Das Verhältnis der Sach- und Finanzanlagen zur Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 0,7 % gesunken. Nach dem von der Stadt Oestrich-Winkel verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des Niederstwertprinzip – bewertet worden. Vermögensposten des abgeschlossenen Jahres wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, § 41 Abs. 1 GemHVO.

Die Eigenkapitalquote von 58,9 % (2017 51,7 %) erhöhte sich um 7,2 % und stellt weiterhin eine solide Basis dar.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit noch nicht möglich.

Für die wirtschaftliche Beurteilung der Stadt Oestrich-Winkel ist vor allem das Verhältnis der Verbindlichkeiten zum Vermögen heranzuziehen. Zum Bilanzstichtag ergeben sich folgende Finanzierungsrelationen:

	31.12.2018			31.12.2017		
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	%
Langfristig gebundenes Vermögen		71.573	100		71.475	100
abzüglich:						
Langfristige Mittel						
– Sonderposten aus Investitionszuwendungen	9.974			10.264		

– Eigenkapital	44.822			39.162		
– Übrige langfristig verfügbare Mittel (Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen und Darlehen gegenüber öffentlichen Kreditgebern)	14.228	69.024	96,4	14.812	64.238	89,9
Überdeckung = langfristige Finanzierung des kurzfristigen Vermögens		2.549	3,6		7.237	10,1

Damit ist das langfristige Vermögen zu 96,4 % durch langfristige Mittel finanziert.

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nur bedingt verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen. Entsprechend bedürfen Abzinsungen und andere aus Renditeerwägungen begründete Bewertungen von Aktiva und Passiva einer detaillierten Betrachtung. Typische kommunale Bilanz- und Ergebniskennzahlen können in den kommenden Jahren entwickelt werden.

5.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand aus Kassenbestand und Bankguthaben beträgt zum 31.12.2018 TEUR 522 (2017 TEUR 469). Der Finanzmittelbestand in 2017 hat sich damit um TEUR 53 gegenüber dem Bestand in 2017 erhöht, davon TEUR 4 aus den Konten der Stiftungen. Die Bankbestände sind einschließlich der Konten der Stiftungen (TEUR 179) aus der Finanzbuchhaltung angegeben.

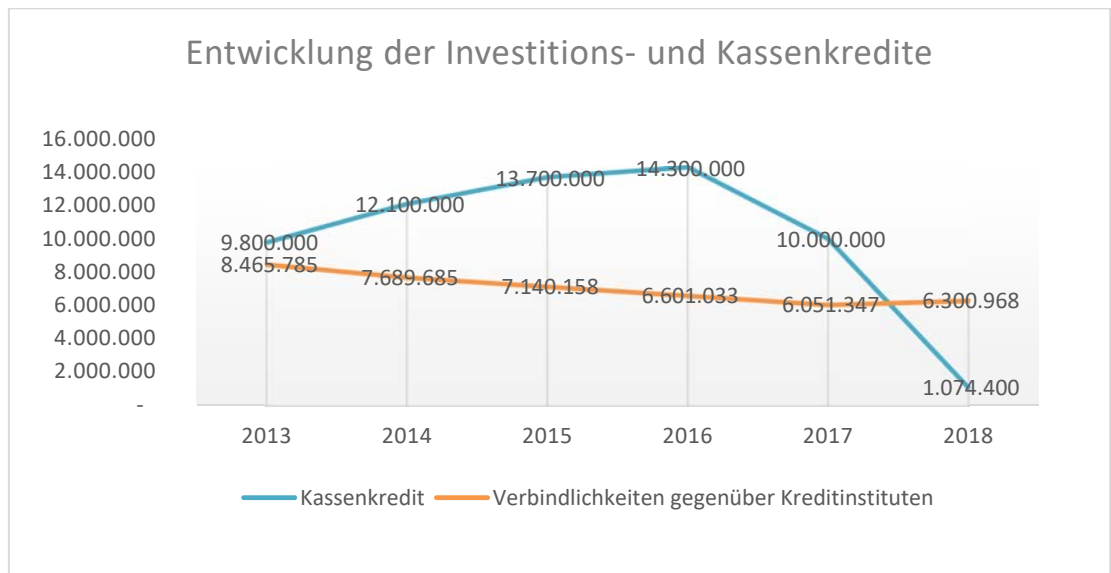
Die Finanzrechnung berücksichtigt diesen Bestand (TEUR 175) nicht, da die Zahlungsvorgänge nicht in der Finanzbuchhaltung der Stadt Oestrich-Winkel abgewickelt werden.

Der Finanzmittelfluss des Jahres 2018 ergibt sich aus der Finanzrechnung wie folgt:

	<u>TEUR</u>
Finanzmittelfluss	
...aus laufender Verwaltungstätigkeit	367
...aus der Investitionstätigkeit	-15
...aus der Finanzierungstätigkeit	228
...aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	<u>-352</u>
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	<u>228</u>

Die Abwicklung der Kreditermächtigung sowie die Entwicklung der Investitions- und Kassenkredite in der Vermögensrechnung 2018 stellt sich wie folgt dar:

Abwicklung Kreditermächtigung	31.12.2018	31.12.2017
	TEUR	TEUR
Kreditermächtigung Haushaltssatzung (Planansatz)	1.968	0
+ Kreditermächtigung aus Vorjahren	0	580
= Kreditermächtigung Berichtsjahr insgesamt	1.968	580
-Kreditermächtigung vom Kreditmarkt aus Vorjahr	0	0
- Kreditaufnahme vom Kreditmarkt im Haushaltsjahr	770	0
- Kreditaufnahme für Umschuldung (nachrichtlich)	0	0
- Kreditaufnahme hessischer Investitionsfonds	0	0
- Sonstige Kreditaufnahme Konjunkturprogramm (KIP)	11	1
= verbleibende Kreditermächtigung	1.187	579
- Übertrag Kreditermächtigung in das Folgejahr	1.187	0
= nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung	0	579



5.2.4 Wesentliche Vorgänge

Interkommunale Zusammenarbeit

Auf Grundlage regelmäßiger Gespräche der Rheingauer Bürgermeister sowie der Gemeinde Schlangenbad wurde im Sommer 2005 in den jeweiligen Gemeindevertretungen ein Grundsatzbeschluss zur Interkommunalen Zusammenarbeit gefasst. Auf dieser Grundlage wurden weitergehende Erhebungen und Gespräche mit den Kommunen auf Verwaltungsebene geführt.

Bis heute sind entsprechende Vereinbarungen mit den Städten Eltville, Geisenheim, Lorch, Rüdesheim, Schlangenbad und Walluf abgeschlossen worden. Die Stadt Oestrich-Winkel betreibt in diesem Rahmen einen Kämmereiverbund mit den Städten Eltville und Lorch. Kasse und Steueramt sind dagegen bei der Stadt Geisenheim angesiedelt, die Personalstelle wurde von der Stadt Eltville übernommen. In beiden Fällen sind neben den ausführenden Städten und der Stadt Oestrich-Winkel weitere Kommunen dem jeweiligen Verbund beigetreten. Die Städte und Gemeinden Bad Schwalbach, Eltville, Geisenheim, Heidenrod, Kiedrich, Lorch, Oestrich-Winkel, Rüdesheim, Schlangenbad und Walluf bilden darüber hinaus einen gemeinsamen örtlichen Ordnungsbehördenbezirk für die Aufgaben der Gefahrgutüberwachung nach § 9 des Gesetzes über die Beförderung gefährlicher Güter (GGBefG). Die Aufgaben werden vom Bürgermeister der Stadt Lorch wahrgenommen.

Politische Entwicklungen

Im Vorfeld der Kommunalwahl 2016 hatte die Stadtverordnetenversammlung eine Verkleinerung des Gremiums, der Ausschüsse und des Magistrats beschlossen, so dass nur noch 31 Plätze in der Stadtverordnetenversammlung zu besetzen waren. Der Magistrat besteht aus 9 Mitgliedern. Neben dem Bürgermeister ist auch die Position des Ersten Stadtrates hauptamtlich besetzt. Nach der Wahl beschloss CDU und FDP, eine Koalition einzugehen, die über 17 Sitze (14 CDU, 3 FDP) verfügt. Demgegenüber besteht die SPD-Fraktion aus 9 und die Fraktion von Bündnis 90 / Grüne aus 5 Mitgliedern. Erstmals seit der Gebietsreform gibt es nun in allen Stadtteilen Ortsbeiräte mit jeweils 5 Mitgliedern.

Jahresabschluss 2018

Der Jahresabschluss der Stadt Oestrich-Winkel ist nach der so genannten 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung = Bilanz, 2. Ergebnisrechnung = Gewinn- und Verlustrechnung, 3. Finanzrechnung = Kapitalflussrechnung) aufgestellt.

5.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Jahr 2018 wurden Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen in Höhe von rund TEUR 1.657 vorgenommen.

Die grundhafte Sanierung der Friedrich-Ebert-Straße (TEUR 154), Goethestraße (TEUR 316), Adalbert-Stifter-Straße (TEUR 189) und die Friedhofstraße (TEUR 190) wurde weiter fortgeführt, in Jahr 2018 fertiggestellt, abgerechnet und in dem Anlagevermögen aktiviert. Die dazu erhobenen Straßenbeiträge wurden entsprechend als Zuschüsse aus Sonderposten aus Beiträgen aktiviert.

Für die grundhafte Sanierung der Oberen Schwemmbach, Mühlstraße, Gartenstraße und Römerstraße wurden erste Maßnahmen getroffen. Hierfür wurden insgesamt TEUR 10 für Anlagen in Bau aufgewendet.

Für die investive Maßnahme Gestaltung Ortseingänge wurden TEUR 1 erste Planungskosten für die Neugestaltung Zanger Straße investiert.

Als Anlage in Bau wurde auch die Investitionsmaßnahme der Kath. Kindertagesstätte Mariae Himmelfahrt bilanziert. Die Zuweisungen für den Umbau beliefen sich bis 2018 auf insgesamt TEUR 404.

Für die Erweiterung der Kindertagesstätte Purzelbaum in der Rieslingstraße wurde der im Miteigentum der Rheingauwasser befindliche Gebäudeteil angekauft. Das reine Grundstück wurde 2017 mit einem Wert von TEUR 61 bereits im Anlagevermögen bilanziert. Die Planung der Umbaumaßnahmen wurde in 2017 begonnen, in 2018 fortgeführt und mit insgesamt TEUR 665 in Anlage in Bau bilanziert.

Die Stadt Oestrich-Winkel hat im Jahr 2018 insgesamt TEUR 140 in die Ausrüstung der Feuerwehren investiert. Der Großteil betraf die Schutzausrüstung, Zubehör und ein Löschfahrzeug. Davon wurde für die Anschaffung des Feuerwehrfahrzeuges LF10, für die FW Winkel eine Zahlung von TEUR 115 geleistet. Das Fahrzeug wurde zusätzlich mit einem Landesanteil von TEUR 99 gefördert.

Für den Umbau des Feuerwehrhauses Mittelheim konnte ein Großteil der Kosten nach Antragsstellung über eine Maßnahme (energetische Sanierung) aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) abgerechnet werden. Im Haushaltsjahr 2016 wurden insgesamt TEUR 145 dafür aufgewendet. Weitere aufgelaufene investive Kosten für die Ausbaumaßnahmen belaufen sich bis 2018 auf TEUR 39.

Die Stadt Oestrich-Winkel erhob im Jahr 2018 in Form von Vorauszahlungen und Schlussrechnungen Straßenbeiträge in Höhe von TEUR 244.

5.2.6 Teilergebnisrechnung auf der Ebene Produktbereiche

Der Jahresabschluss des Jahres 2018 weist einen Überschuss von TEUR 1.256 aus. Der Haushaltsplan des Jahres 2018 wurde mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 1.364 beschlossen. Die Ergebnisverschlechterung beläuft sich damit auf TEUR 108 und soll im Folgenden auch auf Ebene der beschlossenen Produktbereiche / Teilergebnisrechnungen dargestellt werden.

Teilergebnisrechnungen (Plan-/Ist-Vergleich)

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilergebnishaushalte bilden jeweils Budgets, entsprechend den Regelungen des § 4 Abs. 1 und 2 GemHVO. Die Teilergebnisse werden auf Ebene der Produktbereiche ausgewiesen. Die Plan-/Ist Abweichungen sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt. Die wesentlichen Abweichungen sind anschließend erläutert. Wenn die Ergebnispositionen unter 5.2.1 Ergebnisentwicklung im Wesentlichen einem Produktbereich zugehörig sind, stellt sich die Begründung der Abweichungen analog dar.

Produktbereich	Plan 2018	Ist 2018	Abw.	Abw.
	EUR	EUR	EUR	%
01 Innere Verwaltung	2.288.446	2.338.094	-49.647	-2,2
02 Sicherheit und Ordnung	1.017.156	905.358	111.798	11,0
03 Schulträgeraufgaben	62.212	99.250	-37.038	-59,5
04 Kultur und Wissenschaft	153.142	163.006	-9.864	-6,4
05 Soziale Leistungen	47.680	10.369	37.311	78,3
06 Kinder, Jugend und Familien	3.058.877	3.224.391	-165.514	-5,4
08 Sportförderung	434.781	370.240	64.541	14,8
09 Räumliche Planung und Entwicklung	123.481	116.547	6.934	5,6
10 Bauen und Wohnen	-638.404	22.260	-660.664	103,5
11 Ver- und Entsorgung	-347.824	-341.551	6.273	1,8
12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	1.716.614	1.529.668	186.946	10,9
13 Natur- und Landschaftspflege	-62.405	-367.337	304.932	488,6
14 Umweltschutz	20.811	19.977	834	4,0
15 Wirtschaft und Tourismus	92.993	117.545	-24.552	-26,4
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-9.331.060	-9.463.452	-132.392	-1,4
Summe der Produktbereiche/Budgets	-1.363.500	-1.255.635	-107.865	-7,9

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Der Produktbereich 01 Innere Verwaltung schließt im Jahr 2018 mit TEUR 50 unter dem Planansatz ab.

Die Ursache ist hier vorrangig, die wie bereits erwähnte Entwicklung der Aufwandsposten unter Position 11, Erhöhung der Personalkosten. Hier sind im Wesentlichen die geplante Kostenerstattung von Gemeinden der IKZ Stadtkasse zu erwähnen, die mit

TEUR 60 unter dem Plan abschloss. Im Gegenzug sind auf dem Sachkonten der Personalkosten TEUR 55 weniger an Aufwendungen angefallen.

Auch im Bereich der Kämmerei, sind durch rückwirkende Anpassungen der Entgeltgruppen und tarifliche Gehaltserhöhungen Mehraufwendungen von TEUR 57 angefallen.

Weiterhin musste auch im Bereich Unterhaltung Bürgerzentrum, Personalbetreuung ein Anstieg der Personalkosten verzeichnet werden, die nicht mit den geplanten Kostenerstattungen des Interkommunalen Immobilienmanagements (die Zusammenarbeit mit der Stadt Eltville wurde aufgelöst) kompensiert werden konnte.

Im Bereich der Personalbetreuung und Personalabrechnung wurde ein Anstieg der Personalkosten verzeichnet, die nicht mit den Kostenerstattungen des IKZ Personalamtes vollständig ausgeglichen werden konnte.

Die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen mussten nicht wie geplant mit TEUR 249, sondern mit TEUR 264 zugeführt werden. Im Jahresverlauf verändern sich erfahrungsgemäß die Einflussfaktoren zur Berechnung der Höhe der Rückstellungen. Eine Planung ist schwierig, da die gutachterliche Ermittlung stets rückblickend und erst im Folgejahr vorgenommen werden kann. Die Abwicklung erfolgt zentral im Produktbereich 01.

Im außerordentlichen Ergebnis, das mit einem negativen Betrag von TEUR 14 abschloss, ist in der Hauptsache der Korrekturbuchungen aus Altbeständen (TEUR 33 Ertrag und TEUR 48 Aufwand), die im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2013 - 2017 korrigiert wurden.

Durch leichte Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (TEUR 55) konnte das negative Ergebnis im Produktbereich innere Verwaltung etwas ausgeglichen werden.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Das Jahresergebnis des Produktbereiches 02 Sicherheit und Ordnung schließt mit TEUR 112 unter dem Plan ab.

Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen mit TEUR 44 unter dem Planansatz abschlossen, was jedoch auch für

die entsprechenden Dienstleistungskosten für die Verkehrsüberwachung (-TEUR 34) gilt.

Hier sind die Aufwendungen für Fremdensorgungen aus dem Stadtgebiet zu erwähnen, die mit TEUR 22 (im Vorjahr mit TEUR 7) geplant wurden, aber mit rund TEUR 49 (im Vorjahr mit TEUR 43) abschlossen und somit TEUR 27 über dem Planansatz liegen.

Die Mehraufwendungen TEUR 34 im Bereich Instandhaltung von Fahrzeugen resultiert in der Hauptsache durch den Diebstahl des Motors am Boot der Feuerwehr Mittelheim. Hier wurden insgesamt für Ersatz- und Reparaturkosten rund TEUR 33 aufgewendet. Die Stadtverwaltung konnte von der Versicherung eine Schadenersatzleistung von TEUR 21 im Bereich Erträge verbuchen.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Der Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben schloss mit einem Fehlbetrag von TEUR 37 als geplant ab.

Die Schule Hallgarten erhielt im Haushaltsjahr 2018 TEUR 42 vom Reingau-Taunus-Kreis zur Renovierung Raumakustik, Betreuungsräume und Aula. Diese Kreismittel wurden als Kostenerstattung vereinnahmt und über das Sachkonto Instandhaltung Gebäude und Außenanlage in die Rückstellungen gebucht, da die Renovierungsmaßnahmen erst in 2019 durchgeführt wurden. Es gleichen sich hier die Mehrerträge mit den Mehraufwendungen aus.

Zusätzliche Mehraufwendungen von TEUR 35 ergeben sich aus Teilerneuerungen des Heizsystems und den Austausch von defekten Heizkörpern, die sich bei der Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen abbilden.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Im Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft begründet sich die Ergebnisabweichung von TEUR 10 zu einem durch nicht geplante Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für das Stadtarchiv (Aufbau von Regale TEUR 5) und den Zuschussbedarf an die Vereine im Stadtgebiet, der höher ausfiel (TEUR 5) als geplant. Der Verlustausgleich für den Eigenbetrieb Kultur und Freizeit, hier Brentanoscheune, lag im Planansatz.

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Die im Produktbereich 05 Soziale Leistungen zu verzeichnende Ergebnisverbesserung von TEUR 37 resultiert aus Mindererstattungen vom Rheingau-Taunus-Kreis für die Unterbringungskosten der Asylbewerber/innen (TEUR 51) aber hier im Gegensatz vermehrte (nicht planbar – TEUR 123) Kostenerstattungen von übrigen Bereichen, die die Mieteinnahmen von dem inzwischen teilweise anerkannten Asylbewerber/innen verbucht wurden. Die Mehraufwendungen von kompensieren sich mit den Mehrerträgen.

Produktbereich 06 Kinder, Jugend und Familienhilfe

Der Produktbereich 06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe stellt mit einem ordentlichen Defizit von TEUR 3.228 einen der größten Kostenblöcke der Stadt Oestrich-Winkel dar.

Hier enthalten sind die zwei städtischen Kindertagesstätten, Förderung der Einrichtungen freier Träger, Kinder- und Jugendarbeit mit den in Oestrich-Winkel bestehenden Jugendräumen, Familienbüro, Mehrgenerationenhaus, Demenz Hilfsbörse und die Spiel- und Bolzplätze im Stadtgebiet.

Die ordentlichen Erträge liegen im Jahr 2018 mit TEUR 1.042 um TEUR 292 über dem Planansatz. Davon resultierten TEUR 259 aus Mehrerträgen beim Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für Kinder aus anderen Gemeinden, die Kitas der Stadt Oestrich-Winkel besuchen, Betriebskostenerstattungen seitens des Landes, sowie Kostenerstattungen von Integrationsmaßnahmen. Es wurden auch Mehreinnahmen von TEUR 23 an Kindergartengebühren verzeichnet.

Die ordentlichen Aufwendungen schlossen mit TEUR 4.270 jedoch auch um TEUR 470 über dem Plan. Neben Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (TEUR 15), im Wesentlichen für Instandhaltung Gebäude und Außenanlage der Kitas Purzelbaum und Pflaumenköpfchen, verblieb eine negative Abweichung von TEUR 283 im Bereich der Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten anderer Träger und auch hier die zu leistenden Kostenausgleiche nach § 28 HKJGB für Kinder aus Oestrich-Winkel in anderen Gemeinden.

Weitere Abweichung liegen mit TEUR 198 über dem Plan für Personal- und Versorgungsaufwendungen vor. Durch Gruppenerweiterungen in den städtischen Kindergärten erfolgte Personaleinstellungen innerhalb des beschlossenen Stellenplans, jedoch

wurden die zusätzlichen Stellen erforderliche Mittel nicht in voller Höhe im Haushaltsansatz berücksichtigt.

Zusätzlich wurden Integrationsmaßnahmen in den städtischen Kindertagesstätten durchgeführt. Die Mittel waren nicht im Haushalt 2018 veranschlagt, wurden jedoch durch den Landkreis zusätzlich gefördert. Diese Fördermittel führen jedoch nicht zu einer Reduzierung der Personalkosten, sondern werden an anderer Stelle ergebnisverbessernd als zusätzliche Erträge verbucht.

Eine weitere wesentliche Abweichung insbesondere die Wirkungen des neuen KiföG und sich ändernde Personalbedarfe insbesondere bei den Einrichtungen Dritter erschweren auf allen Seiten eine genaue Planung.

Produktbereich 08 Sportförderung

Der Produktbereich 08 Sportförderung schließt mit einer Verbesserung von TEUR 65 für das Jahr 2018.

Das ordentliche Ergebnis sowie die ordentlichen Aufwendungen schlossen planmäßig ab. Leichte Abweichungen konnten innerhalb des Produktbereiches kompensiert werden. Die positive Planabweichung resultierte aus den internen Leistungsbeziehungen.

Der Verlustausgleich für den Eigenbetrieb Kultur und Freizeit, hier Freibad Hallgarten, schloss im Haushaltsjahr 2018 planmäßig ab.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Der Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung schließt mit einer leichten positiven Ergebnisabweichung von TEUR 7 ab.

Die im Haushaltsplan 2018 eingestellten Mittel für Bebauungspläne Obere Bein, Scharbel und Fuchshöhl wurden überwiegend in Anspruch genommen. Mit der Nassauischen Heimstätte wurde die erste Beratungsgespräche über das Förderprogramm Städtebaulicher Denkmalschutz geführt.

Für den barrierefreien Ausbau des Bahnhofs Mittelheim wurde mit dem Rhein-Main-Verkehrsverbund bereits 2016 vertraglich vereinbart, sich an den Planungskosten zu beteiligen. Die Mittel wurden in 2016 eingestellt. Dieser Betrag (TEUR 145) wurde mit dem Jahr 2017 aufwandswirksam abgebildet (künftige Verpflichtung) und in 2018 vereinbarungsgemäß ausgezahlt. Hierzu auch 5.2.1 / Pos. 13.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Der Produktbereich 10 Bauen und Wohnen schließt mit einem negativen Ergebnisabweichung gegenüber dem Planansatz in Höhe von TEUR 660 ab.

Die ordentlichen Erträge liegen mit TEUR 10 und die ordentlichen Aufwendungen mit TEUR 19 unter dem Planansatz. Das außerordentliche Ergebnis liegt in diesem Produktbereich mit TEUR 625 unter dem Planansatz. Hier wurden die Erlöse aus den Grundstücksverkäufen Erschließung Baugebiet in Hallgarten abgebildet, die mit TEUR 1.000 geplant, jedoch noch nicht realisiert wurden. Insgesamt konnten TEUR 645 aus Veräußerungen Obere Bein und Erbbaurundstücke in Hallgarten verzeichnet werden.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Dem Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung sind die Erträge aus den Konzessionsabgaben Strom und Gas zugeordnet. Die Abweichung von TEUR 6 resultiert aus entsprechenden Mindererträgen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen- und Anlagen, ÖPNV

Der Produktbereich 12 Verkehrsflächen- und Anlagen, ÖPNV mit den Aufgaben der Planung und Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze und Brunnen sowie der der Straßenreinigung und dem Winterdienst bildet einen Großteil des Infrastrukturvermögens der Stadt Oestrich-Winkel ab.

Mit Aufwendungen in Höhe von TEUR 1.911 entsteht der Stadt Oestrich-Winkel hier ein wesentlicher Kostenaufwand. Im Jahr 2018 konnte der Planansatz für Aufwendungen um TEUR 188 unterschritten werden. Die Verbesserungen konnten im Wesentlichen aus dem Bereich der Instandhaltung und des Winterdienst generiert werden. Die Erträge wurden mit TEUR 52 über dem Planansatz realisiert.

Das Jahr 2018 schloss in diesem Bereich mit Ergebnisverbesserungen von TEUR 187 ab.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Der Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege umfasst die Unterhaltung öffentlicher Gewässer, das Bestattungswesen, die Unterhaltung von Wirtschaftswegen und die Forstwirtschaft.

Im Ergebnis schloss das Jahr 2018 mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von TEUR 305 gegenüber dem Planansatz ab.

Diese ergibt sich im Wesentlichen aus dem Bereich Forstwirtschaft. Dieser Bereich schloss mit einer Ergebnisverbesserung von TEUR 318 ab, was im Wesentlichen aus den erhöhten Einnahmen der Holzverkäufe resultierte.

Der Bereich des Bestattungswesens schließt gegenüber dem Planansatz mit einer negativen Abweichung von TEUR 26 ab. Die ordentlichen Erträge liegen mit TEUR 95 unter dem Planansatz und die ordentlichen Aufwendungen mit TEUR 2 über dem Planansatz. Ein weiterer Grund für die leichte negative Abweichung liegt in der Instandhaltung der Friedhofsanlagen in Folge des hohen Pflegebedarfs wegen der ständig zunehmenden Freiflächen, aber auch den erforderlichen Erneuerungs- und Verlegungsmaßnahmen im Außenbereich.

Mit Einführung der Doppik wurden die Bestattungsgebühren erfolgswirksam auf die Laufzeit der Grabnutzung verteilt. Nur der dem Jahr entsprechende Anteil erscheint als jährlicher Ertrag. Dadurch werden im Jahr 2018 TEUR 85 als passive Rechnungsabgrenzung aufgelöst und TEUR 206 entsprechend abgegrenzt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Mit einem jährlichen Aufwand von rund TEUR 20 wickelt der Produktbereich 14 Umweltschutz schwerpunktmäßig die Umweltberatung der Stadt Oestrich-Winkel ab. Die Ansätze wurden planmäßig vollzogen.

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Der Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus umfasst die Mitgliedschaft im Zweckverband Rheingau und die Tourismusförderung.

Nach Beschlussfassung wurde in 2018 für die Wirtschaftsförderung Personal eingestellt, welches vorher nicht in den Haushaltsansatz geplant war. Somit schloss der Produktbereich mit einem negativen Ergebnis von TEUR 26 ab.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft werden neben den Zinsverpflichtungen die Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen abgewickelt.

Die Ergebnisverbesserung von TEUR 132 des Produktbereiches entspricht im Wesentlichen den Verbesserungen durch die Gewährung der Landesausgleichsstockzahlung sowie die Inanspruchnahme aus Rückstellungen der Kreis- und Schulumlage. Hingegen wurden bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen Mindereinnahmen verzeichnet.

Eine Verschlechterung bei den Steuern ergab sich aus Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer (TEUR 131) und bei den Anteilen an der Einkommensteuer (TEUR 599).

Dem gegenüber steht die ertragswirksame Inanspruchnahme der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage mit TEUR 1.027 (bis zum 1. Hj. 2017) und zusätzliche aufwandswirksame Zuführungen (TEUR 644) zur Rückstellung für künftige Kreis- und Schulumlagen (für das HJ 2019 und 2020, aus 1. und 2. Hj. 2018).

Eine Verbesserung konnte mit TEUR 201 im Finanzergebnis verzeichnet werden. Dies resultierten im Wesentlichen aus den Zinssicherungsgeschäften.

Die Steuersätze konnten in 2018 auf dem Niveau des Jahres 2017 gehalten werden.

5.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Oestrich-Winkel für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gebietskörperschaft führen könnten. Alle bekannten Faktoren, die wesentliche Auswirkungen auf die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Oestrich-Winkel haben könnten, wurden berücksichtigt, § 112 Abs. 1 HGO.

5.4 Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2018

Der Haushalt 2018 ist am 11.12.2017 von der Stadtverordnetenversammlung in Form eines Doppelhaushaltes 2018/2019 beschlossen worden. Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurden zum 27.06.2018 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt.

Der Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr 2018 weist einen geplanten Überschuss von rund TEUR 1.364 aus. Dabei entfallen TEUR 93 auf das ordentliche Ergebnis. Bei den Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt ist ein Zahlungsmittelüberschuss von rund TEUR 387 kalkuliert.

Die haushaltswirtschaftliche Situation der Stadt Oestrich-Winkel ist trotz einer leichten Besserung und einer ausgeglichenen Haushaltsplanung für das Jahr 2018 weiterhin als angespannt eingestuft worden. Der Haushaltsausgleich - insbesondere im ordentlichen Ergebnis - zum 31.12.2019 scheint aus heutiger Sicht erreichbar.

Kommunaler Schutzschirm

Die Stadt Oestrich-Winkel ist dem Kommunalen Schutzschirm Hessen beigetreten und hat mit dem Land Hessen einen Konsolidierungsvertrag abgeschlossen. In diesem Vertrag verpflichtete sich die Stadt Oestrich-Winkel, bis zum Jahr 2016 einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen und danach dauerhaft zu halten.

Die Stadt Oestrich-Winkel erhielt dafür vom Land Hessen eine Entschuldungshilfe von TEUR 8.852 EUR. Hiermit konnte der Kassenkreditrahmen im Jahr 2013 von TEUR 21.400 auf TEUR 12.500 gesenkt werden. Der positive Effekt setzt sich wegen der reduzierten Zinslast für das geringere Kassenkreditvolumen auch in den Folgejahren fort.

Die im Schutzschirmvertrag festgelegten Konsolidierungsmaßnahmen zur Umsetzung des Kommunalen Schutzschirms hatten sich vor dem Hintergrund sinkender Gewerbesteuererinnahmen als nicht hinreichend erwiesen. Der Umstand, dass zwei Jahre in Folge die Planzahlen und damit die Verpflichtungen aus dem Schutzschirmvertrag nicht eingehalten werden konnten, hat dazu geführt, dass auf Druck des Landes hin weitere Maßnahmen zu ergreifen waren. Neben einer weiter sparsamen Haushaltsführung mussten mit dem Jahr 2015 deutliche Anhebungen der Realsteuersätze im Haushaltsplan berücksichtigt werden.

Nur so ist der Haushaltsausgleich überhaupt in greifbare Nähe gerückt.

Mit Blick auf den ordentlichen Jahresüberschuss 2016 (TEUR 656) konnte die erste Zielvorgabe zum erstmaligen Ausgleich des ordentlichen Jahresergebnisses in 2016 erreicht werden. Für 2017 konnten die Vorgaben weiterhin erfüllt werden. Der ordentliche Jahresüberschuss 2017 schloss mit TEUR 845. In Haushaltsjahr 2018 konnte der Jahresüberschuss mit TEUR 637 verzeichnet werden.

Damit hat die Stadt Oestrich-Winkel das dritte ausgeglichene Jahresergebnis erzielt und würde nach der Jahresabschlussprüfung 2018 durch das Rechnungsprüfungsamt offiziell aus dem Schutzschirmprogramm entlassen. Durch das Corona-Kommunalpaket wurden am 30.06.2020 alle im Schutzschirm befindlichen Kommunen verabschiedet. Der Verbleib bei der oberen Aufsicht (Regierungspräsidium Darmstadt) erfolgt jedoch weiterhin. Die Zuständigkeit bei der oberen Aufsicht endet weiterhin erst, wenn das Rechnungsprüfungsamt drei aufeinanderfolgende Haushaltsjahre mit einem Überschuss im ordentlichen Jahresergebnis testiert.

5.5 Risikoberichterstattung

5.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge beliefen sich im Jahr 2018 auf rund TEUR 23.800. Dabei entfielen TEUR 9.750 auf zwei Steuerarten/Steueranteile. Dies sind die Gewerbesteuer (TEUR 2.453) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (TEUR 7.297). Die Schlüsselzuweisungen beliefen sich nach dem neuen Kommunalen Finanzausgleich auf TEUR 3.737. Das IST der Vorperiode schloss bei TEUR 3.562. Die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz wurden mit TEUR 496 realisiert.

Demnach ist seit Jahren das Ertragsaufkommen in Oestrich-Winkel im Wesentlichen von der Entwicklung der beiden genannten Steuerarten sowie den Schlüsselzuweisungen abhängig.

Das Risiko für die Stadt Oestrich-Winkel besteht insbesondere darin, dass Gewerbesteuer und die Anteile an der Einkommensteuer stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden und nur sehr begrenzt durch die Stadt Oestrich-Winkel selbst beeinflusst werden können.

Die Abhängigkeit von drei großen Ertragsquellen und die Risiken bei deren Entwicklungen, verbunden mit kaum vorhandenen Einflussmöglichkeiten (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben), sind für die langfristige Planungssicherheit ein Risikofaktor, wie die Jahre 2018 ff. nach dem Hoch des Jahres 2017 deutlich belegen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäfts wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Es werden regelmäßig entsprechende Quartalsberichte in die Gremien gegeben.

5.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Oestrich-Winkel hat sich als familienfreundliche Stadt positioniert. Der hohe Standard im Bereich der Kinderbetreuung für Kinder unter 3 Jahren sowie eine weitere Verbesserung der Betreuungsqualität sollte junge Familien weiterhin zum Zuzug nach Oestrich-Winkel bewegen können.

Nach Vorstellungen der Stadtverordnetenversammlung sollte durch die Nutzung bestehender Potentiale in Kombination mit einem vom Land geförderten Entwicklungskonzept der Bedarf an Wohnraum bzw. Baugrundstücken gedeckt werden. Die realen Bevölkerungszahlen steigen leicht an, die Ausweisung neuer Baugebiete dürfte diese Tendenz noch verstärken.

Die Lage am Rande der Region Rhein-Main in Verbindung mit der familienfreundlichen Entwicklung macht Oestrich-Winkel, auch im Vergleich zu den Nachbarkommunen, zur besonders attraktiven Stadt. Der etwas weitere Arbeitsweg in die großen Städte soll durch weiterhin geringere Kosten für Wohnraum und ein besseres Betreuungsangebot für Kinder in Teilen aufgewogen werden. Dies dokumentiert sich auch darin, dass ruhende Wohnungsbauprojekte wieder aufgegriffen und neue entwickelt wurden. Daneben sind auch die Potentiale im Innenbereich genutzt und ältere Häuser renoviert oder ausgebaut worden. Die Einführung einer Zweitwohnungssteuer hat dazu geführt,

dass mehr Menschen, vor allem Studierende der EBS, ihren Erstwohnsitz in die Stadt Oestrich-Winkel verlegen.

5.5.3 Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung vom 29.06.1999.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Magistrat. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Oestrich-Winkel. Das Produkt "newsystem ® kommunal" (N7) ist über Hessen hinaus bundesweit im Einsatz und bereits bis 2020 zertifiziert. Folgezertifikate werden regelmäßig erteilt.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung (Berichtswesen) ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Eine interne Revision ist nicht vorgeschrieben. Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes werden aufgenommen und in die Praxis umgesetzt.

Oestrich-Winkel, 20.01.2021



(Björn Sommer)
Kämmerer

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung 2018			
Stadt Oestrich - Winkel			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
01	Aktiva	0,00	0,00
02	1 Anlagevermögen	72.867.742,47	72.808.968,49
03	- frei -	0,00	0,00
04	- frei -	0,00	0,00
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.295.177,59	1.333.858,52
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	22.447,86	27.931,73
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	1.272.729,73	1.305.926,79
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00
09	1.2 Sachanlagevermögen	67.498.218,54	67.289.142,16
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	22.819.618,42	22.828.159,60
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	10.087.143,30	10.286.917,48
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	32.448.202,13	32.270.671,99
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	0,00	0,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.060.135,97	819.234,22
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.083.118,72	1.084.158,87
16	1.3 Finanzanlagevermögen	4.074.346,34	4.185.967,81
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.541.894,45	3.541.894,45
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	156.025,40
19	1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	0,00	0,00
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	532.451,89	488.047,96
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
23	2 Umlaufvermögen	3.095.215,68	2.865.338,12
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	4.701,29	4.791,29
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Lelstg.u.Waren	0,00	0,00
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	2.568.616,72	2.391.110,00
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.529.560,55	1.163.068,38
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	555.417,19	1.002.324,38
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	300.820,73	76.399,40
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	117.354,46	129.171,00
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	65.463,79	20.146,84
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
33	2.4 Flüssige Mittel	521.897,67	469.436,83
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	86.031,02	103.289,15
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
38	Summe Aktiva	76.048.989,17	75.777.595,76
39		0,00	0,00
40	Passiva	0,00	0,00
41	1 Eigenkapital	-44.821.560,64	-39.161.690,18
42	1.1 Netto-Position	-40.948.948,18	-43.362.328,75
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-179.570,93	-175.335,35
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	0,00	0,00
46	1.2.3 Sonderrücklagen	-179.570,93	-175.335,35
46A	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	-179.570,93	-175.335,35
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00
48	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung 2018			
Stadt Oestrich - Winkel			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
50	1.3 Ergebnisverwendung	-3.693.041,53	4.375.973,92
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	-3.074.214,26	5.234.719,45
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	8.295.392,10
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-3.074.214,26	-3.060.672,65
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-618.827,27	-858.745,53
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-845.203,92
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-618.827,27	-13.541,61
57	2 Sonderposten	-9.973.934,16	-10.264.449,27
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-9.973.934,16	-10.264.449,27
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-6.072.801,47	-6.209.796,89
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-638.877,03	-637.596,31
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-3.262.255,66	-3.417.056,07
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
63	3 Rückstellungen	-7.113.776,31	-7.405.916,23
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-5.697.331,00	-5.433.494,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-795.600,00	-1.178.700,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.	0,00	0,00
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-620.845,31	-793.722,23
69	4 Verbindlichkeiten	-12.858.416,68	-17.778.204,10
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.	-6.300.968,09	-6.051.347,23
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-22.870,24	-26.423,82
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-6.278.097,85	-6.024.923,41
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-5.979.977,06	-5.558.867,92
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-5.979.977,06	-5.558.867,92
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-298.120,79	-466.055,49
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-298.120,79	-466.055,49
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-22.870,24	-26.423,82
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-22.870,24	-26.423,82
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	-1.074.400,00	-10.000.000,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	-1.074.400,00	-10.000.000,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften	0,00	0,00
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-288.770,83	-461.989,49
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-321.929,24	-215.868,41
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-57.443,38	-52.740,53

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung 2018			
Stadt Oestrich - Winkel			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-311.858,31	-1.004.648,51
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-306.696,52	-1.001.492,68
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	-5.161,79	-3.155,83
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-4.503.046,83	8.390,07
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.281.301,38	-1.167.335,98
83	Summe Passiva	-76.048.989,17	-75.777.595,76

Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.138.790,44	-1.300.894,00	-1.548.004,92	247.110,92
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.093.331,61	-1.316.600,00	-1.218.736,56	-97.863,44
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.207.342,20	-1.141.875,00	-1.484.787,42	342.912,42
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.245.194,10	-13.195.777,39	-12.466.128,96	-729.648,43
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-506.793,31	-507.714,76	-496.368,00	-11.346,76
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.689.078,48	-3.866.037,00	-4.451.911,93	585.874,93
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-657.243,63	-607.597,02	-670.519,42	62.922,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.048.370,49	-359.624,00	-1.463.579,14	1.103.955,14
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.586.144,26	-22.296.119,17	-23.800.036,35	1.503.917,18
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.920.073,04	3.987.073,00	4.316.653,00	-329.580,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	802.178,13	779.212,23	792.177,43	-12.965,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.543.835,39	5.603.731,00	5.341.676,44	262.054,56
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.395.725,98	1.294.378,00	1.438.702,26	-144.324,26
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.109.014,76	2.040.331,00	2.356.305,73	-315.974,73
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.912.636,26	8.237.824,92	8.856.648,41	-618.823,49
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.958,97	21.235,00	21.239,48	-4,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.704.422,53	21.963.785,15	23.123.402,75	-1.159.617,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-881.721,73	-332.334,02	-676.633,60	344.299,58
21	56, 57	Finanzerträge	-266.523,81	-55.000,00	-232.795,27	177.795,27
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	303.041,62	294.334,00	272.621,26	21.712,74
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	36.517,81	239.334,00	39.825,99	199.508,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-23.852.668,07	-22.351.119,17	-24.032.831,62	1.681.712,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	23.007.464,15	22.258.119,15	23.396.024,01	-1.137.904,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-845.203,92	-93.000,02	-636.807,61	543.807,59
27	59	Außerordentliche Erträge	-166.147,63	-1.270.500,00	-703.636,95	-566.863,05
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	152.606,02		84.809,68	-84.809,68
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-13.541,61	-1.270.500,00	-618.827,27	-651.672,73
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-858.745,53	-1.363.500,02	-1.255.634,88	-107.865,14
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung 2018					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680.658,17	1.300.894,00	1.790.019,02	-489.125,02
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.166.154,48	1.316.600,00	1.317.464,51	-864,51
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.583.397,62	1.141.875,00	1.731.799,28	-589.924,28
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.466.998,94	13.195.777,39	12.373.598,58	822.178,81
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	506.793,31	507.714,76	496.368,00	11.346,76
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.688.884,59	3.866.037,00	3.914.975,26	-48.938,26
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	274.140,67	55.000,00	214.642,00	-159.642,00
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	468.889,17	360.124,00	371.571,34	-11.447,34
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	23.835.916,95	21.744.022,15	22.210.437,99	-466.415,84
10	Personalauszahlungen	-3.874.617,61	-3.987.073,00	-4.227.580,47	240.507,47
11	Versorgungsauszahlungen	-511.804,27	-529.405,00	-542.051,16	12.646,16
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.178.170,54	-5.603.731,00	-6.091.696,79	487.965,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.825.641,56	-2.040.331,00	-2.661.790,79	621.459,79
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-7.704.958,84	-8.237.824,92	-8.161.719,41	-76.105,51
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-276.214,44	-294.334,00	-258.222,81	-36.111,19
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-75.464,23	-64.726,00	99.146,49	-163.872,49
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-19.446.871,49	-20.757.424,92	-21.843.914,94	1.086.490,02
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	4.389.045,46	986.597,23	366.523,05	620.074,18
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	362.409,08	1.007.000,00	733.191,80	273.808,20
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.850,00	2.770.000,00	570.560,00	2.199.440,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	54.373,68		158.595,16	-158.595,16
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	419.632,76	3.777.000,00	1.462.346,96	2.314.653,04
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-123.815,87	-1.664.200,00	-217.150,37	-1.447.049,63
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-938.246,14	-3.385.000,00	-877.678,17	-2.507.321,83
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-260.136,61	-685.235,00	-346.399,19	-338.835,81
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-54.951,18	-11.000,00	-36.152,60	25.152,60
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.377.149,80	-5.745.435,00	-1.477.380,33	-4.268.054,67
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-957.517,04	-1.968.435,00	-15.033,37	-1.953.401,63
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	3.431.528,42	-981.837,77	351.489,68	-1.333.327,45
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	788,57	1.968.435,00	781.495,97	1.186.939,03
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-542.153,57	-599.592,09	-553.379,45	-46.212,64
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-541.365,00	1.368.842,91	228.116,52	1.140.726,39
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	2.890.163,42	387.005,14	579.606,20	-192.601,06
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-3.671.309,28		9.876.102,68	-9.876.102,68
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-713.981,06		-10.227.912,69	10.227.912,69
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-4.385.290,34		-351.810,01	351.810,01
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.789.228,40	12.204.975,26	294.101,48	11.910.873,78

Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung 2018

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.495.126,92	387.005,14	227.796,19	159.208,95
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	294.101,48	12.591.980,40	521.897,67	12.070.082,73

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.259,00	-11.261,00	-7.955,00	-3.306,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36,00		-360,00	360,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-344.658,23	-396.346,00	-326.449,16	-69.896,84
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-28.019,45	-14.023,00	-14.022,50	-0,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-33.548,70		-43.118,72	43.118,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-414.521,38	-421.630,00	-391.905,38	-29.724,62
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.182.412,26	1.214.069,00	1.347.494,99	-133.425,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	553.524,78	507.917,23	522.450,90	-14.533,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	522.502,20	647.524,00	592.103,90	55.420,10
14	66	Abschreibungen	123.980,79	133.234,00	116.675,00	16.559,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	168.519,90	174.000,00	154.105,59	19.894,41
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	681,44	602,00	552,84	49,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.551.621,37	2.677.346,23	2.733.383,22	-56.036,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.137.099,99	2.255.716,23	2.341.477,84	-85.761,61
21	56, 57	Finanzerträge	-15.368,56	-19.000,00	-17.168,71	-1.831,29
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-15.368,56	-19.000,00	-17.168,71	-1.831,29
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.121.731,43	2.236.716,23	2.324.309,13	-87.592,90
25	59	Außerordentliche Erträge	-17.362,86		-35.977,63	35.977,63
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	310,86		49.762,52	-49.762,52
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-17.052,00		13.784,89	-13.784,89
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.104.679,43	2.236.716,23	2.338.094,02	-101.377,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-43.770,00		-43.770,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		95.500,00		95.500,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		51.730,00		51.730,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.104.679,43	2.288.446,23	2.338.094,02	-49.647,79

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	850,00			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	850,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.001,73	-11.000,00	-1.362,85	-9.637,15
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.962,78	-23.500,00	-42.296,80	18.796,80
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-49.044,96		-36.152,60	36.152,60
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-66.009,47	-34.500,00	-79.812,25	45.312,25
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-65.159,47	-34.500,00	-79.812,25	45.312,25

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-961,78	-900,00	-968,42	68,42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-584.933,34	-680.100,00	-654.144,08	-25.955,92
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-14.766,18	-23.880,00	-14.665,91	-9.214,09
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-100,00		-100,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.575,95	-26.354,06	-24.983,19	-1.370,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.217,42	-2.000,00	-24.580,70	22.580,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-627.454,67	-733.334,06	-719.342,30	-13.991,76
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	560.711,82	613.907,00	598.197,94	15.709,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	75.058,76	88.984,00	77.212,68	11.771,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	754.769,04	834.292,00	815.172,84	19.119,16
14	66	Abschreibungen	140.457,29	132.754,00	132.733,72	20,28
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500,00	12.600,00	6.763,74	5.836,26
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	991,41	903,00	834,67	68,33
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.536.488,32	1.683.440,00	1.630.915,59	52.524,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	909.033,65	950.105,94	911.573,29	38.532,65
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	909.033,65	950.105,94	911.573,29	38.532,65
25	59	Außerordentliche Erträge	-90,50		-6.215,58	6.215,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.849,81			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	4.759,31		-6.215,58	6.215,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	913.792,96	950.105,94	905.357,71	44.748,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-18.300,00		-18.300,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		85.350,00		85.350,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		67.050,00		67.050,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	913.792,96	1.017.155,94	905.357,71	111.798,23

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	7.097,17	3.500,00		3.500,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.500,00		6.000,00	-6.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	8.597,17	3.500,00	6.000,00	-2.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.374,01		-1.181,79	1.181,79
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-63.967,58	-417.900,00	-142.215,67	-275.684,33
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-83.341,59	-417.900,00	-143.397,46	-274.502,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-74.744,42	-414.400,00	-137.397,46	-277.002,54

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-51.417,37	-51.129,00	-93.630,40	42.501,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-26.988,06	-26.988,00	-26.988,06	0,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-42,18		-95,24	95,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-78.447,61	-78.117,00	-120.713,70	42.596,70
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.942,10	36.372,00	33.341,48	3.030,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.597,05	2.431,00	2.835,39	-404,39
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.356,84	67.465,00	149.708,87	-82.243,87
14	66	Abschreibungen	32.888,74	33.775,00	33.832,17	-57,17
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	286,42	286,00	244,91	41,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	149.071,15	140.329,00	219.962,82	-79.633,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	70.623,54	62.212,00	99.249,12	-37.037,12
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	70.623,54	62.212,00	99.249,12	-37.037,12
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1,00	-1,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1,00	-1,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	70.623,54	62.212,00	99.250,12	-37.038,12
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	70.623,54	62.212,00	99.250,12	-37.038,12

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		42.250,00		42.250,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		42.250,00		42.250,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.878,85	-56.335,00	-13.562,14	-42.772,86
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-6.878,85	-56.335,00	-13.562,14	-42.772,86
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.878,85	-14.085,00	-13.562,14	-522,86

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.658,35			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.658,35			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	43.020,67	30.201,00	31.956,93	-1.755,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.067,01	2.105,00	2.100,01	4,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.858,52	18.560,00	21.950,02	-3.390,02
14	66	Abschreibungen	7.935,51	7.808,00	8.849,12	-1.041,12
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	101.731,80	94.468,00	98.149,85	-3.681,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	169.613,51	153.142,00	163.005,93	-9.863,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	167.955,16	153.142,00	163.005,93	-9.863,93
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	167.955,16	153.142,00	163.005,93	-9.863,93
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	167.955,16	153.142,00	163.005,93	-9.863,93
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	167.955,16	153.142,00	163.005,93	-9.863,93

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.266,69	-30.000,00	-8.929,19	-21.070,81
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.266,69	-5.000,00	-4.088,75	-911,25
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-6.266,69	-30.000,00	-8.929,19	-21.070,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.266,69	-30.000,00	-8.929,19	-21.070,81

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-344.860,93	-196.720,00	-273.062,36	76.342,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-344.860,93	-196.720,00	-273.062,36	76.342,36
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379.528,26	197.400,00	285.095,39	-87.695,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	379.528,26	197.400,00	285.095,39	-87.695,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	34.667,33	680,00	12.033,03	-11.353,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.667,33	680,00	12.033,03	-11.353,03
25	59	Außerordentliche Erträge			-3.149,22	3.149,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.484,90	-1.484,90
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.664,32	1.664,32
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	34.667,33	680,00	10.368,71	-9.688,71
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		47.000,00		47.000,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		47.000,00		47.000,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.667,33	47.680,00	10.368,71	37.311,29

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-334.484,00	-344.000,00	-366.524,02	22.524,02
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-392.299,26	-351.840,00	-610.392,23	258.552,23
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-18.901,88	-18.870,00	-18.870,18	0,18
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.689,57	-5.000,00	-15.822,73	10.822,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-791.374,71	-749.810,00	-1.041.609,16	291.799,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.446.091,82	1.462.600,00	1.650.938,77	-188.338,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	99.491,03	104.659,00	114.620,17	-9.961,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	492.165,08	522.628,00	507.592,24	15.035,76
14	66	Abschreibungen	113.104,54	112.520,00	115.293,49	-2.773,49
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.676.965,44	1.596.800,00	1.880.654,93	-283.854,93
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		350,00	680,85	-330,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.827.817,91	3.799.557,00	4.269.780,45	-470.223,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.036.443,20	3.049.747,00	3.228.171,29	-178.424,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.036.443,20	3.049.747,00	3.228.171,29	-178.424,29
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.299,10	-500,00	-3.780,00	3.280,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.299,10	-500,00	-3.780,00	3.280,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.033.144,10	3.049.247,00	3.224.391,29	-175.144,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-83.300,00		-83.300,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		92.930,00		92.930,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		9.630,00		9.630,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.033.144,10	3.058.877,00	3.224.391,29	-165.514,29

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			6.170,00	-6.170,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			6.170,00	-6.170,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.246,89	-31.700,00	-27.966,57	-3.733,43
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-383.152,55	-600.000,00	-312.448,13	-287.551,87
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.728,89	-111.500,00	-21.388,55	-90.111,45
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-111.500,00	-9.187,65	-102.312,35
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-419.128,33	-743.200,00	-361.803,25	-381.396,75
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-419.128,33	-743.200,00	-355.633,25	-387.566,75

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.713,85	-1.864,00	-2.562,00	698,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-14.555,58	-2.915,00	-1.358,12	-1.556,88
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-41.193,49	-34.659,00	-41.806,00	7.147,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-58.462,92	-39.438,00	-45.726,12	6.288,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.126,90	196.306,00	187.941,75	8.364,25
14	66	Abschreibungen	150.213,59	145.000,00	151.562,62	-6.562,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	64.370,18	70.913,00	78.269,82	-7.356,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	467.710,67	412.219,00	417.774,19	-5.555,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	409.247,75	372.781,00	372.048,07	732,93
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	409.247,75	372.781,00	372.048,07	732,93
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.624,13		-1.808,19	1.808,19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	32.824,13			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	25.200,00		-1.808,19	1.808,19
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	434.447,75	372.781,00	370.239,88	2.541,12
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		62.000,00		62.000,00
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen		62.000,00		62.000,00
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	434.447,75	434.781,00	370.239,88	64.541,12

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 08 Sportförderung					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			6.200,00	-6.200,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			6.200,00	-6.200,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.581,11	2.581,11
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	3.009,86		-3.207,19	3.207,19
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.449,63	-5.000,00	-30.304,53	25.304,53
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.449,63	-5.000,00	-4.504,53	-495,47
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	560,23	-5.000,00	-36.092,83	31.092,83
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	560,23	-5.000,00	-29.892,83	24.892,83

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-57.500,00	-24.914,21	-32.585,79
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-50.980,56	50.980,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-57.500,00	-75.894,77	18.394,77
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.052,50	175.692,00	189.673,48	-13.981,48
14	66	Abschreibungen	687,07	589,00	589,31	-0,31
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.487,00	4.700,00	3.177,27	1.522,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	195.226,57	180.981,00	193.440,06	-12.459,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	195.226,57	123.481,00	117.545,29	5.935,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	195.226,57	123.481,00	117.545,29	5.935,71
25	59	Außerordentliche Erträge			-998,59	998,59
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-998,59	998,59
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	195.226,57	123.481,00	116.546,70	6.934,30
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	195.226,57	123.481,00	116.546,70	6.934,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-1.000,00	1.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-1.000,00	1.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.000,00	1.000,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138.172,36	-124.500,00	-128.125,23	3.625,23
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.630,00	-2.500,00	-2.630,00	130,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-38.631,32	-57.880,00	-37.374,86	-20.505,14
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-45.367,27	-45.368,00	-45.367,28	-0,72
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.153,30	-4.800,00	-11.511,10	6.711,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-227.954,25	-235.048,00	-225.008,47	-10.039,53
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.432,04	456.517,00	460.742,30	-4.225,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.396,14	61.987,00	60.413,29	1.573,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305.029,06	313.626,00	234.083,97	79.542,03
14	66	Abschreibungen	74.396,99	73.591,00	74.185,99	-594,99
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.590,38	2.400,00	50.589,47	-48.189,47
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.029,05	13.123,00	12.447,96	675,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	918.873,66	921.244,00	892.462,98	28.781,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	690.919,41	686.196,00	667.454,51	18.741,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	690.919,41	686.196,00	667.454,51	18.741,49
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.880,41	-1.270.000,00	-645.194,06	-624.805,94
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.879,41	-1.270.000,00	-645.194,06	-624.805,94
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	688.040,00	-583.804,00	22.260,45	-606.064,45
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-54.600,00		-54.600,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-54.600,00		-54.600,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	688.040,00	-638.404,00	22.260,45	-660.664,45

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		500.000,00		500.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens		2.770.000,00	564.560,00	2.205.440,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		3.270.000,00	564.560,00	2.705.440,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.357,68	-1.515.000,00	-143.165,75	-1.371.834,25
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.656,24	-1.500.000,00	-1.038,29	-1.498.961,71
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-18.000,00	-3.790,15	-14.209,85
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-25.013,92	-3.033.000,00	-147.994,19	-2.885.005,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.013,92	237.000,00	416.565,81	-179.565,81

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-346.778,42	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-346.778,42	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-346.778,42	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-346.778,42	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35
25	59	Außerordentliche Erträge	-885,73			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.706,22			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.820,49			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-344.957,93	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-344.957,93	-347.824,00	-341.550,65	-6.273,35

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-785,33		-9.712,42	9.712,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-426.833,59	-394.347,96	-436.470,72	42.122,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-427.618,92	-394.347,96	-446.183,14	51.835,18
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.117.299,20	1.507.336,00	1.198.471,75	308.864,25
14	66	Abschreibungen	684.998,03	592.256,00	712.740,46	-120.484,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.802.297,23	2.099.592,00	1.911.212,21	188.379,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.374.678,31	1.705.244,04	1.465.029,07	240.214,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.374.678,31	1.705.244,04	1.465.029,07	240.214,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-127.964,26			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	110.934,06			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-17.030,20			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.357.648,11	1.705.244,04	1.465.029,07	240.214,97
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.590,41	11.370,00	64.639,29	-53.269,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.590,41	11.370,00	64.639,29	-53.269,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.420.238,52	1.716.614,04	1.529.668,36	186.945,68

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	330.409,94	461.250,00	554.662,58	-93.412,58
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	330.409,94	461.250,00	554.662,58	-93.412,58
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.340,93	-25.000,00	-7.288,70	-17.711,30
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-533.668,18	-1.285.000,00	-559.984,56	-725.015,44
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-20.000,00	-31.633,85	11.633,85
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-20.000,00	-31.633,85	11.633,85
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-560.009,11	-1.330.000,00	-598.907,11	-731.092,89
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-229.599,17	-868.750,00	-44.244,53	-824.505,47

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.988.683,45	-1.162.269,00	-1.408.394,27	246.125,27
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-172.248,27	-290.000,00	-195.078,46	-94.921,54
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-5.368,00	-3.665,00	-93.227,75	89.562,75
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-6.663,94	-6.287,00	-6.696,83	409,83
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-609,73			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.173.573,39	-1.462.221,00	-1.703.397,31	241.176,31
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	165.449,36	157.125,00	154.883,94	2.241,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.897,89	9.900,00	9.821,52	78,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.411.623,82	1.109.392,00	1.146.710,72	-37.318,72
14	66	Abschreibungen	67.063,43	59.508,00	71.013,63	-11.505,63
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.970,65	5.971,00	6.478,25	-507,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.661.005,15	1.341.896,00	1.388.908,06	-47.012,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-512.568,24	-120.325,00	-314.489,25	194.164,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-512.568,24	-120.325,00	-314.489,25	194.164,25
25	59	Außerordentliche Erträge			-5,17	5,17
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	640,62		11.796,75	-11.796,75
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	640,62		11.791,58	-11.791,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-511.927,62	-120.325,00	-302.697,67	182.372,67
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-62.590,41	-11.370,00	-64.639,29	53.269,29
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		69.290,00		69.290,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-62.590,41	57.920,00	-64.639,29	122.559,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-574.518,03	-62.405,00	-367.336,96	304.931,96

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			986,50	-986,50
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500,00			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	500,00		986,50	-986,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.494,63	-66.500,00	-14.899,06	-51.600,94
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-21.779,03			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.250,01	-3.000,00	-7.038,43	4.038,43
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-51.523,67	-69.500,00	-21.937,49	-47.562,51
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-51.023,67	-69.500,00	-20.950,99	-48.549,01

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.012,97	16.282,00	15.837,62	444,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.145,47	1.229,00	1.193,12	35,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	907,50	3.300,00	2.945,96	354,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.065,94	20.811,00	19.976,70	834,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.065,94	20.811,00	19.976,70	834,30
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.065,94	20.811,00	19.976,70	834,30
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	18.065,94	20.811,00	19.976,70	834,30
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.065,94	20.811,00	19.976,70	834,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 14 Umweltschutz					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-14.614,66	14.614,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-14.614,66	14.614,66
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			23.259,03	-23.259,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			1.530,35	-1.530,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.585,97	5.200,00	1.548,82	3.651,18
14	66	Abschreibungen		3.343,00	21.226,75	-17.883,75
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	86.850,06	84.450,00	84.595,06	-145,06
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	88.436,03	92.993,00	132.160,01	-39.167,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.436,03	92.993,00	117.545,35	-24.552,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.436,03	92.993,00	117.545,35	-24.552,35
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	88.436,03	92.993,00	117.545,35	-24.552,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.436,03	92.993,00	117.545,35	-24.552,35

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Oestrich - Winkel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			140.270,75	-140.270,75
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			140.270,75	-140.270,75
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-15.000,00	-18.704,54	3.704,54
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-153.632,18		-45.239,88	45.239,88
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-110.616,19		-4.343,53	4.343,53
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-153.632,18	-15.000,00	-63.944,42	48.944,42
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-153.632,18	-15.000,00	76.326,33	-91.326,33

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Oestrich - Winkel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.245.194,10	-13.195.777,39	-12.466.128,96	-729.648,43
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-506.793,31	-507.714,76	-496.368,00	-11.346,76
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.659.078,48	-3.835.937,00	-4.370.931,37	534.994,37
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-40.700,00	-40.700,00	-40.700,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-641.672,82		-1.026.900,00	1.026.900,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.093.438,71	-17.580.129,15	-18.401.028,33	820.899,18
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.030,50	5.010,00	8.676,73	-3.666,73
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	8.912.636,26	8.237.824,92	8.856.648,41	-618.823,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.938.666,76	8.242.834,92	8.865.325,14	-622.490,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-9.154.771,95	-9.337.294,23	-9.535.703,19	198.408,96
21	56, 57	Finanzerträge	-251.155,25	-36.000,00	-215.626,56	179.626,56
22	77	Finanzaufwendungen	303.041,62	294.334,00	272.621,26	21.712,74
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	51.886,37	258.334,00	56.994,70	201.339,30
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-9.102.885,58	-9.078.960,23	-9.478.708,49	399.748,26
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.040,64		-6.508,51	6.508,51
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	339,32		21.764,51	-21.764,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-5.701,32		15.256,00	-15.256,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-9.108.586,90	-9.078.960,23	-9.463.452,49	384.492,26
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-252.100,00		-252.100,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-252.100,00		-252.100,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.108.586,90	-9.331.060,23	-9.463.452,49	132.392,26

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung 2018 Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Oestrich - Winkel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	24.901,97		24.901,97	-24.901,97
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens	54.373,68		158.595,16	-158.595,16
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	788,57	1.968.435,00	781.495,97	1.186.939,03
	Summe	80.064,22	1.968.435,00	964.993,10	1.003.441,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.906,22	-11.000,00		-11.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-542.153,57	-599.592,09	-553.379,45	-46.212,64
	Summe	-548.059,79	-610.592,09	-553.379,45	-57.212,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-467.995,57	1.357.842,91	411.613,65	946.229,26