WTL GmbH
Weber · Thönes · Linden

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Bericht
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2018
und
des Lageberichts
für das Haushaltsjahr 2018

Gemeinde Much
Much

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag 1
2. Grundsätzliche Feststellungen 2
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 5
   3.1 Gegenstand der Prüfung 5
   3.2 Art und Umfang der Prüfung 5
4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 9
   4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 9
      4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 9
      4.1.2 Jahresabschluss 10
      4.1.3 Lagebericht 10
   4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 10
      4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 10
      4.2.2 Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen 10
5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung 11

Anlagen

- Jahresabschluss und Lagebericht 2018 der Gemeinde Much
- Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers
- Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (Euro, %) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
e.V.	eingetragener Verein
ERP	Enterprise Resource Planning-Software und -Systeme
EUR	Euro
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GPA NRW	Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HSK	Haushaltssicherungskonzept
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer
IKS	internes Kontrollsystem
IT	Informationstechnologie
i.V.m.	in Verbindung mit
KAG	Kommunalabgabengesetz
n.F.	neue Fassung
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
2. NKFWG	Zweites Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinde und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften
NW bzw. NRW	Nordrhein-Westfalen
rd.	rund
SAP	Systeme, Anwendungen, Produkte (mittlerweile ist mit dem Begriff meist das Unternehmen und dessen Software gemeint)
TEUR	tausend Euro

Hauptteil

1. Prüfungsauftrag

Durch Beschluss vom 26. November 2018 des Rechnungsprüfungsausschusses der

Gemeinde Much, Much,

-nachfolgend kurz ”Gemeinde" genannt-

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 gewählt. Daraufhin beauftragte uns der Bürgermeister, den Jahresabschluss der Gemeinde für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht der örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände gemäß § 92 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - GO NRW - (in der Fassung vor dem Zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land NRW und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - 2. NKFWG NRW)) und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018 gemäß §§ 101 ff. GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG) zu prüfen und über die Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Die Gemeinde ist gemäß § 95 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach § 101 ff. GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) prüfen zu lassen. Jahresabschluss und Lagebericht sind nach § 96 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht. Wir haben diesen Prüfungsbericht nach dem Prüfungsstandard "Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten" des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V. (IDW), Düsseldorf, (IDW PS 450 n.F.) erstellt.

Unserem Auftrag liegen die beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach § 323 Abs. 2 HGB. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

Der vorliegende Prüfungsbericht ist an die geprüfte Gemeinde gerichtet.

2. Grundsätzliche Feststellungen

Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister dar. Der Lagebericht enthält unseres Erachtens folgende Kernaussagen:

Nach der Ergebnisrechnung hat sich im Haushaltsjahr 2018 ein Defizit in Höhe von -1.059.178,67 EUR ergeben. Damit verändert sich das Jahresergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Plan in Höhe von -2.447.934,77 EUR um 1.388.756,10 EUR. Damit ist das Erfordernis des § 75 Abs. 2 GO NRW a. F., nämlich ein echter Haushaltsausgleich, nicht erreicht worden. Da in der Ausgleichsrücklage keine Bestände mehr vorhanden sind, muss das gesamte Defizit gem. § 75 Abs. 4 GO NRW a. F. durch eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Zur Liquiditätssicherung musste die Gemeinde im Haushaltsjahr 2018 regelmäßig Kassenkredite in Anspruch nehmen. Dies geschah intern durch die verzinsliche Inanspruchnahme von Liquiditätsüberschüssen der Gemeindewerke und durch die Inanspruchnahme von Bankkrediten, und zwar ausschließlich durch die Aufnahme von Tagesgeldkrediten. Der hierfür zu zahlende Zinsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2018 rund 32.461,02 EUR. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten betrug im Haushaltsjahr 2018 im Jahresdurchschnitt rund 16 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 2 Mio. EUR gestiegen.

Im Haushaltsjahr 2019 ist die durchschnittliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten weiter angestiegen, und zwar um 2 Mio. EUR auf 19 Mio. EUR. Ende Juni 2019 beträgt der Kassenkredit der Gemeinde bereits 20,78 Mio. EUR. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung werden in den Haushaltsjahren 2019 bis 2022 weitere Liquiditätsdefizite entstehen.

Seit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wird auf der Grundlage der bisherigen Ergebnisse und der aktuellen Planungen bis zum Jahr 2021 ein Eigenkapitalverzehr von 28,78 Mio. EUR stattfinden. Damit reduziert sich das Eigenkapital um 52 %.

Im Haushaltsplan wird für das Jahr 2019 ein Fehlbedarf von rund 2,64 Mio. EUR ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf kann nur mit einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt für das Jahr 2019 nach § 75 GO NRW a. F. als ausgeglichen. Die Verringerung der allgemeinen Rücklage bedarf nach § 75 Abs. 4 GO NRW a. F. der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Nach § 76 GO NRW a. F. hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung nach Ziffer 2 in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 5% zu verringern.
Für den Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2022 ergeben sich nachfolgende Ergebnisse:

- Fehlbedarf in 2020 rd. 2,54 Mio. EUR (8,75 %)
- Fehlbedarf in 2021 rd. 1,79 Mio. EUR (6,74 %)
- Fehlbedarf in 2022 rd. 1,77 Mio. EUR (7,15 %)

Die Realsteuerhebesätze wurden für das Jahr 2019 im Bereich der Grundsteuer B von 515 % auf 530 % erhöht.

Risiken bestehen insbesondere:

- in der Entwicklung der Transferaufwendungen (hier insbesondere im weiteren Anstieg der Soziallasten, insbesondere im Bereich der Jugendhilfe, als Mitglied der Solidargemeinschaft „Kreisjugendamt“ sowie den Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz).
- in der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Sanierung von Straßen, Wegen, Brücken),
- hinsichtlich der Frage, wie lange das niedrige Zinsniveau für Liquiditätskredite erhalten bleibt. Aus den vorstehenden Ausführungen ergibt sich, dass der Bedarf an Liquiditätskrediten mittelfristig stark ansteigen wird und dem Zinsänderungsrisiko beizeiten durch geeignete Maßnahmen begegnet werden muss.
- Mit Urteil vom 10. April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) festgestellt, dass die Vorschriften für die Berechnung der der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte, welche noch auf den Wertverhältnissen zum 01. Januar 1964 basieren, in ihrer derzeitigen Form verfassungswidrig sind und daher das Bewertungsrecht zu reformieren ist. Hierzu hat das Gericht allerdings eine Übergangsfrist bis Ende 2019 eingeräumt, bis zu der vom Gesetzgeber eine Neuregelung zu erlassen ist. Danach gelten die bisherigen Regelungen für weitere bis zu fünf Jahre fort, längstens also bis Ende 2024.

Chancen für eine Verbesserung der Haushaltswirtschaft werden u. a. in folgenden Punkten gesehen:

- Etragsverbesserungen aus der Gewerbesteuer durch die Ansiedlung von Betrieben in den neuen Gewerbegebieten,
- Ertragsverbesserung durch Anpassung des Hebesatzes für die Grundsteuer B im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes
- zunehmende Beteiligung des Bundes und des Landes (u. a. an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, an den Kosten der Eingliederungshilfe und an den Kosten der Kinderbetreuung),
- weiterer Ausbau der interkommunalen Zusammenarbeit,
- Energieeinsparungen durch Investitionen in die energetische Gebäudesanierung (insbesondere Schulzentrum),
- Entwicklung von Wohnbauflächen und einer damit verbundenen Einwohnerentwicklung.

Die Beurteilung der Lage der Gemeinde, insbesondere die Beurteilung des Fortbestands und der Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des Bürgermeisters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Lands NRW aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2018 und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018 sowie die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände.

Gemäß § 317 Abs. 4a HGB hat sich die Prüfung nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand der geprüften Gemeinde oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung zugesichert werden kann.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Inventur, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht und die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise trägt der Bürgermeister. Unsere Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der uns erteilten Aufklärungen und Nachweise im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung. Im Verlaufe unserer Tätigkeit ergaben sich auch keine Anhaltspunkte, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes der Gemeinde, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2017. Die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 erfolgte durch den Rat der Gemeinde Much am 12. Dezember 2018.

Wir haben die Jahresabschlussprüfung nach den Vorschriften der §§ 101 ff. GO NRW - in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) sowie §§ 317 ff. HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in der Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von stichprobengestützter Verfahren bei bewusster Auswahl beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze.

Wir sind der Auffassung, dass die Art und der Umfang unseres im Folgenden dargestellten Prüfungsvorgehens eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet. Auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes (IDW PS 261) haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie erarbeitet. Diese basiert

- zum einen auf Risikoeinschätzungen in den Bereichen
  - Beziehungen zu nahe stehenden Personen sowie
  - Unregelmäßigkeiten.

- zum anderen auf einer Beurteilung des inhärenten Risikos und des Kontrollrisikos auf der Gesamtunternehmensebene der Gemeinde, entsprechend IDW PS 261. Hierzu gehört u.a. auch die Beschäftigung
  - mit der Geschäftstätigkeit und dem wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeld der Gemeinde sowie
  - mit dem IT-System der Gemeinde.

In einem nächsten Schritt erfolgte eine Beurteilung des inhärenten Risikos für jedes Prüffeld unter Berücksichtigung der Erkenntnisse aus der Beurteilung des Fehlerrisikos auf der Gesamtunternehmensebene der Gemeinde. Entsprechend der sich hieraus ergebenden Resultate wurden dann in dem jeweiligen Prüffeld

- entweder IKS- und gegebenenfalls Einzelfallprüfungshandlungen
- oder die Mindestprüfungshandlungen durchgeführt.

Aufgrund des soeben dargestellten Prüfungsvorgehens ergaben sich die folgenden Prüfungsschwerpunkte:

- Bestand, Vollständigkeit und Bewertung der unbebauten und bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte,
- Bestand, Vollständigkeit und Bewertung des Infrastrukturvermögens,
- Vollständigkeit der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen,
- Vollständigkeit der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung,
- Vollständigkeit der Angaben im Anhang,
- Plausibilität der Angaben im Lagebericht.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen. Unter Anwendung von stichprobengestützten Verfahren bei bewusster Auswahl haben wir auch geprüft, ob einzelne Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.

Bei der Beurteilung des internen Kontrollsystems (IKS) sind wir wie folgt vorgegangen: bei den Prüffeldern, die

- durch ein mittleres bzw. hohes inhärentes Risiko gekennzeichnet und/ oder
- mit einem bedeutsamen Risiko versehen und/ oder
- als wesentlich im Vergleich zur Bilanzsumme eingestuft

wurden, erfolgte in jedem Fall eine IKS-Beurteilung.

Im Rahmen dieser Beurteilung wurde untersucht, inwieweit ein internes Kontrollsystem besteht, das geeignet ist, das Kontrollrisiko und damit das Fehlerrisiko des jeweiligen Prüffelds zu reduzieren. In einem weiteren Schritt haben wir dann die Ergebnisse aus der durchgeführten IKS-Beurteilung bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt.

Sowohl die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems als auch die Durchführung von Einzelfallprüfungen erfolgte jeweils in einer Auswahl von bewusst ausgewählten Elementen. Die Bestimmung der jeweiligen Auswahl erfolgte in Abhängigkeit von unseren Erkenntnissen über das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sowie von Art und Umfang der Geschäftsvorfälle.

Bankbestätigungen lagen vor.

An der Inventur der Vorratsbestände haben wir nicht beobachtend teilgenommen, da sie sowohl für sich betrachtet als auch in ihrer Gesamtheit absolut und relativ von untergeordneter Bedeutung sind.

Im Bereich der Debitoren und Kreditoren wurden keine Saldenbestätigungen eingeholt, da die Forderungen und Verbindlichkeiten sowohl quantitativ im Verhältnis zur Bilanzsumme und qualitativ nicht von wesentlicher Bedeutung sind.

Bei der Prüfung der versicherungsmathematischen Berechnung von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen - beim Ansatz der Pensionsrückstellungen - haben wir die Ergebnisse der versicherungsmathematischen Gutachten des Gutachters Heubeck AG, Köln, vom Februar 2019 im Rahmen unserer Prüfung verwertet.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Alle von uns erbetenen, nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsmäßigen Durchführung der Prüfung von den gesetzlichen Vertretern benötigten Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Der Bürgermeister hat uns schriftlich im Rahmen einer Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 berücksichtigt wurden, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Der Bürgermeister hat ferner erklärt, dass der Lagebericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde Much wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 48 GemHVO NRW (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) erforderlichen Angaben enthält. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahrs wird berichtet.

4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Aufzeichnungen der Geschäftsvorfälle der Gemeinde sind nach unseren Feststellungen vollständig, fortlaufend und zeitgerecht. Der Kontenplan ermöglicht eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs mit einer für die Belange der Gemeinde ausreichenden Gliederungstiefe. Soweit im Rahmen unserer Prüfung Buchungsbelege eingesehen wurden, enthalten diese alle zur ordnungsgemäßen Dokumentation erforderlichen Angaben. Die Belegablage ist geordnet, so dass der Zugriff auf die Belege unmittelbar anhand der Angaben in den Konten möglich ist.

Das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) der Gemeinde erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung des Programms SAP ERP der Firma SAP SE, Walldorf. Eine Unbedenklichkeitsbescheinigung des Prüfungsamts des Rhein-Sieg-Kreises zum Einsatz des finanzwirksamen Softwareverfahrens gemäß § 103 Abs. 1 Ziffer 6 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) vom 28. Juni 2017 wurde uns vorgelegt.

Die Buchführung, die Inventur, das Inventar sowie die Übersicht über örtlich festgelegte Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

Die Gemeinde hat erstmals in 2017 mit einer Folgeinventur gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO NRW a.F. begonnen, und die Inventur des Straßenvermögens durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind imJahresabschluss zum 31. Dezember 2017 erfasst; aufgrund der Inventur war eine außerplanmäßige Abschreibung auf Vermögensgegenstände des Straßennetzes in Höhe von 580 TEUR vorzunehmen. Die Gemeinde hat die Inventur der Gebäude zum Jahresabschluss 2018 durchgeführt und das Inventurergebnisse mit 365 TEUR als unterlassene Instandhaltung im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 berücksichtigt. Mit der Inventur der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde bisher nicht begonnen.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen nach dem Ergebnis unserer Prüfung zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Lagebericht.

4.1.2 Jahresabschluss

In dem uns zur Prüfung vorgelegten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 sind nach unseren Feststellungen ordnungsmäßig aus der Buchführung und aus den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Zur Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben, über die von uns nicht an anderer Stelle berichtet wird, stellen wir fest, dass die Berichterstattung im Anhang durch die gesetzlichen Vertreter vollständig und im gesetzlich vorgeschriebenen Umfang ausgeführt wurde.

4.1.3 Lagebericht

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und mit den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht. Der Lagebericht vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind nach unserer Auffassung zutreffend dargestellt und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften (§ 48 GemHVO NRW - in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezembere 2018).

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Da sich keine Besonderheiten ergeben haben, stellen wir fest, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Much vermittelt.

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) sind ab dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 der GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

4.2.2 Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Grundsätzlich sollen nach § 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO NRW (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) die gewählten Bewertungsmethoden beibehalten werden. Für die gesamte Rechnungslegung einschließlich der Ausübung von Ansatzwahlrechten und der Ausnutzung von Ermessensspielräumen gilt das Willkürverbot. Wesentliche Änderungen in den Bewertungsgrundlagen wurden nicht vorgenommen.

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir am 19. Juli 2019 dem als Anlage beigefügten Jahresabschluss der Gemeinde Much, Much, zum 31. Dezember 2018 und dem als Anlage beigefügten Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der von uns an dieser Stelle wiedergegeben wird:

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

"An die Gemeinde Much, Much,

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Much, Much - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW - (in der Fassung vor dem Zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land NRW und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 2. NKFWG NRW)) i.V.m. der Gemeindehaushaltsverordnung NRW - GemHVO NRW – (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und §§ 101 ff. GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) i.V.m. der GemHVO NRW (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

Wir erstatten diesen Prüfungsbericht in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und unter Beachtung der deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Die Verwendung des vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts setzt unsere vorherige Zustimmung voraus.

Die Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) erfordert unsere erneute Stellungnahme, soweit dabei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird. Wir weisen diesbezüglich auf § 328 HGB hin.

Reichshof, den 19. Juli 2019

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Michael Linden
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

Gemeinde Much

Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilergebnis- und –finanzrechnungen

Darstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Schlussbilanz zum 31.12.2018

Anhang

Anlage 1 Anlagenspiegel
Anlage 2 Forderungsspiegel
Anlage 3 Verbindlichkeitenspiegel
Anlage 4 Ermächtigungsübertragungen von 2017 nach 2018 und 2018 nach 2019
Anlage 5 Beteiligungsbericht 2018

Lagebericht

Anlage 1 Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW a. F.

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW a. F.) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Entwurf des Jahresabschlusses wird vom Kämmerer aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt. Dieser leitet den Entwurf dem Rat zur Feststellung zu.

Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Behandlung des Jahresfehlbetrages. Gleichzeitig entscheiden die Ratsmitglieder über die Entlastung des Bürgermeisters.

Der vom Rat festgestellte Jahresabschluss ist der Aufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

Neben der Ergebnis- und der Finanzrechnung enthält der Jahresabschluss die entsprechenden Teilrechnungen für alle Produktgruppen. Diese Teilrechnungen entsprechen der Struktur der Teilpläne im Haushaltsplan. Sie enthalten neben den Ist-Ergebnissen die fortgeschriebenen Planansätze des Abschlussjahres und den Soll/Ist-Vergleich. Der fortgeschriebene Planansatz beinhaltet neben dem Haushaltsansatz die Zu- und Abschreibungen der Haushaltsermächtigungen durch Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO NRW a. F. und ggfls. durch Nachtragshaushalte.

Die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung vom Ergebnisplan werden im Anhang erläutert. Außerdem enthält der Jahresabschluss eine Darstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen, die im Abschlussjahr getätigt worden sind.

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung haben unterschiedliche Inhalte und weisen daher auch unterschiedliche Ergebnisse auf. Die Finanzrechnung soll den Liquiditätsfluss im Abschlussjahr darstellen, sie enthält alle Einnahmen und Ausgaben aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit, die in der Zeit vom 1.1. – 31.12. des Abschlussjahres zahlungswirksam geworden sind und im Saldo den Kassenstand positiv oder negativ verändert haben. Dem gegenüber erfasst die Ergebnisrechung Erträge und Aufwendungen, die im Saldo das Eigenkapital der Gemeinde positiv (Gewinn) oder negativ (Verlust) verändern.

Neben der Tastsache, dass Erträge nicht gleich Einnahmen und Aufwendungen nicht gleich Auszahlungen sind, Beispiele: Abschreibungsaufwand und Pensionsrückstellungen sind nicht mit einem Geldabfluss (Auszahlung) verbunden, werden Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung zeitlich anders abgegrenzt als Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Des Weiteren beinhaltet die Ergebnisrechnung die im Abschlussjahr fällig gestellten aber noch nicht erfüllten Forderungen, während die Finanzrechnung bei der entsprechenden Finanzposition nur die tatsächlich erhaltenen Einzahlungen ausweist. Der gleiche Unterschied besteht auf der Aufwandsseite bei Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die bis zum Abschlussstichtag noch nicht durch Auszahlung erfüllt worden sind.

Die Ergebnisrechnung weist neben den Primärerträgen und –aufwendungen auch Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen aus. Ein weiterer wesentlicher Gegenstand der internen Leistungsverrechnung ist die Gebäudeumlage. Die Gebäude werden zentral im Profitcenter „Gebäudemanagement“ bewirtschaft. Die dort entstehenden Aufwendungen werden intern mit den Organisationsstellen verrechnet, welche die Gebäude nutzen.

Ergebnisrechnung

2018

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

		Ergebnisrechnung	*Ergebnis 2017 EUR*	*Ansatz 2018 EUR*	*zzgl. Nachtrag 2018 EUR*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018 EUR*	*fortg. Ansatz 2018 EUR*	*Ist-Ergebnis 2018 EUR*	*Vergleich Ansatz/Ist EUR*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist EUR*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr EUR*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.298.228,01	-16.671.681			-16.671.681	**-18.150.898,10**	**-1.479.217**	**-1.479.217**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.491.443,50	-7.747.486			-7.747.486	**-7.181.439,97**	**566.046**	**566.046**	
3	+	Sonstige Transfererträge	-72.604,58	-3.850			-3.850	**-68.654,89**	**-64.805**	**-64.805**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-838.576,23	-907.285			-907.285	**-845.995,49**	**61.290**	**61.290**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-186.346,93	-173.379			-173.379	**-242.459,73**	**-69.081**	**-69.081**	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.031.207,58	-796.091			-796.091	**-1.045.235,96**	**-249.145**	**-249.145**	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-822.813,93	-843.955			-843.955	**-1.445.096,94**	**-601.142**	**-601.142**	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-25.741.220,76**	**-27.143.727**			**27.143.727**	**-28.979.781,08**	**-1.836.054**	**1.836.054**	
11	-	Personalaufwendungen	5.150.065,90	5.668.238			5.668.238	**5.568.963,52**	**-99.274**	**-99.274**	
12	-	Versorgungsaufwendungen	356.776,19	374.657			374.657	**685.411,97**	**310.755**	**310.755**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.752.843,61	5.170.215			5.170.215	**5.804.754,88**	**634.540**	**634.540**	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.815.044,54	2.199.525			2.199.525	**2.017.468,89**	**-182.057**	**-182.057**	
15	-	Transferaufwendungen	13.667.143,36	14.506.420			14.506.420	**13.827.436,30**	**-678.984**	**-678.984**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.262.483,98	1.443.926			1.443.926	**1.963.682,39**	**519.756**	**519.756**	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**28.004.357,58**	**29.362.981**			**29.362.981**	**29.867.717,95**	**504.737**	**504.737**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**2.263.136,82**	**2.219.254**			**2.219.254**	**887.936,87**	**-1.331.317**	**-1.331.317**	
19	+	Finanzerträge	-179.737,92	-176.212			-176.212	**-173.077,08**	**3.135**	**3.135**	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	377.320,08	404.892			404.892	**344.318,88**	**-60.573**	**-60.573**	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**197.582,16**	**228.680**			**228.680**	**171.241,80**	**-57.438**	**-57.438**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**2.460.718,98**	**2.447.934**			**2.447.934**	**1.059.178,67**	**-1.388.755**	**-1.388.755**	
26	**=**	**Jahresergebnis (Zeilen 22 und**	**2.460.718,98**	**2.447.934**			**2.447.934**	**1.059.178,67**	**-1.388.755**	**-1.388.755**	

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

		Ergebnisrechnung	*Ergebnis 2017 EUR*	*Ansatz 2018 EUR*	*zzgl. Nachtrag 2018 EUR*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018 EUR*	*fortg. Ansatz 2018 EUR*	*Ist-Ergebnis 2018 EUR*	*Vergleich Ansatz/Ist EUR*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist EUR*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr EUR*
27	=	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						**-124.585,38**	**-124.585**	**-124.585**	
28	=	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen									
29	=	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						**30.095,22**	**30.095**	**30.095**	
30	=	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen									
31	=	**Verrechnungssaldo** (=Zeile 27 bis 30)						**-94.490,16**	**-94.490**	**-94.490**	

Finanzrechnung

2018

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

		Finanzrechnung	*Ergebnis 2017* EUR	*Ansatz 2018* EUR	*zzgl. Nachtrag 2018* EUR	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018* EUR	*fortg. Ansatz 2018* EUR	*Ist-Ergebnis 2018* EUR	*Vergleich Ansatz/Ist* EUR	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist* EUR	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr* EUR
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.114.668,07	-16.671.681			-16.671.681	**-18.487.555,23**	**-1.815.874**	-1.815.874	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.441.365,41	-6.787.184			-6.787.184	**-6.152.544,82**	**634.639**	634.639	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-64.785,83	-3.850			-3.850	**-18.603,26**	**-14.753**	-14.753	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-712.914,34	-844.700			-844.700	**-803.221,03**	**41.479**	41.479	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-184.841,83	-173.379			-173.379	**-244.204,54**	**-70.826**	-70.826	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.042.845,75	-796.091			-796.091	**-1.068.066,94**	**-271.976**	-271.976	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-759.149,33	-665.750			-665.750	**-720.738,29**	**-54.988**	-54.988	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-178.997,66	-176.212			-176.212	**-179.635,66**	**-3.424**	-3.424	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-24.499.568,22**	**-26.118.847**			**-26.118.847**	**-27.674.569,77**	**-1.555.723**	**-1.555.723**	
10	-	Personalauszahlungen	4.779.381,42	5.347.596			5.347.596	**5.297.062,23**	**-50.533**	-50.533	
11	-	Versorgungsauszahlungen	294.546,02	371.000			371.000	**428.329,97**	**57.330**	57.330	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.860.942,74	5.170.215			5.170.215	**5.197.025,74**	**26.811**	26.811	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	370.074,66	404.892			404.892	**330.876,52**	**-74.015**	-74.015	
14	-	Transferauszahlungen	14.051.561,66	14.506.420			14.506.420	**13.439.935,00**	**-1.066.485**	-1.066.485	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.191.541,02	1.443.926			1.443.926	**1.650.862,77**	**206.937**	206.937	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.548.047,52**	**27.244.049**			**27.244.049**	**26.344.092,23**	**-899.956**	**-899.956**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)**	**1.048.479,30**	**1.125.202**			**1.125.202**	**-1.330.477,54**	**-2.455.679**	**-2.455.679**	
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.369.162,82	-2.247.800			-2.247.800	**-2.291.614,40**	**-43.814**	-43.814	

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

		Finanzrechnung	*Ergebnis 2017* EUR	*Ansatz 2018* EUR	*zzgl. Nachtrag 2018* EUR	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018* EUR	*fortg. Ansatz 2018* EUR	*Ist-Ergebnis 2018* EUR	*Vergleich Ansatz/Ist* EUR	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist* EUR	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr* EUR
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-191.596,48	-5.000			-5.000	**-259.700,00**	**-254.700**	-254.700	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.128,00					**-356,72**	**-357**	-357	
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.561.887,30**	**-2.252.800**			**-2.252.800**	**-2.551.671,12**	**-298.871**	**-298.871**	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	815,00	5.000			5.000	**824,50**	**-4.176**	-4.176	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.706.873,36	11.512.828		6.926.028	18.438.856	**3.956.245,99**	**-7.556.582**	-14.482.610	11.881.989
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	251.390,10	725.000		10.000	735.000	**889.733,02**	**164.733**	154.733	375.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	51.000,00								
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.207,90	200.000			200.000	**4.938,50**	**-195.062**	-195.062	
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**2.017.286,36**	**12.442.828**		**6.936.028**	**19.378.856**	**4.851.742,01**	**-7.591.086**	**-14.527.114**	**12.256.989**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**455.399,06**	**10.190.028**		**6.936.028**	**17.126.056**	**2.300.070,89**	**-7.889.957**	**-14.825.985**	**12.256.989**
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)**	**1.503.878,36**	**11.315.230**		**6.936.028**	**18.251.258**	**969.593,35**	**-10.345.636**	**-17.281.664**	**12.256.989**
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-222.047,00	-10.736.068				**-768.086,68**	**9.967.981**	-768.087	
34	+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-26.275.400,00					**-42.760.000,00**	**-42.760.000**	-42.760.000	
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	734.184,98	1.395.308				**1.276.501,63**	**-118.806**	1.276.502	
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.635.400,00					**41.510.000,00**	**41.510.000**	41.510.000	
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.127.862,02**	**-9.340.760**				**-741.585,05**	**8.599.175**	**-741.585**	

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Finanzrechnung			*Ergebnis 2017* EUR	*Ansatz 2018* EUR	*zzgl. Nachtrag 2018* EUR	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018* EUR	*fortg. Ansatz 2018* EUR	*Ist-Ergebnis 2018* EUR	*Vergleich Ansatz/Ist* EUR	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist* EUR	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr* EUR
38	**=**	**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)**	**-623.983,66**	**1.974.470**		**6.936.028**	**18.251.258**	**228.008,30**	**-1.746.461**	**-18.023.249**	**12.256.989**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	**-141.349,89**					**-386.485,41**	**-386.485**	**-386.485**	
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	**378.848,14**					**-143.579,27**	**-143.579**	**-143.579**	
41	**=**	**Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)**	**-386.485,41**	**1.974.470**		**6.936.028**	**18.251.258**	**-302.056,38**	**-2.276.526**	**-18.553.314**	**12.256.989**

Teilergebnis-/finanzrechnungen

2018

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
1.01 Innere Verwaltung			
	1.01.01	Politische Gremien	
		1.01.01.01	Rat, Ausschüsse, Fraktionen
	1.01.02	Verwaltungsführung	
		1.01.02.01	BM, Beigeordneter, Repräsentation
		1.01.02.02	Steuerungsunterstützung
	1.01.03	Gleichstellung von Frau und Mann	
		1.01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann
	1.01.04	Beschäftigtenvertretung	
		1.01.04.01	Personalrat
	1.01.05	Rechnungsprüfung	
		1.01.05.01	Rechnungsprüfung
	1.01.06	Zentrale Dienste	
		1.01.06.01	Allg. Verwaltung, Orga, Versicherungen
		1.01.06.02	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
		1.01.06.03	Technikunterst. Informationsverarbeitung
		1.01.06.04	Hausmeisterdienst und Druckerei
		1.01.06.05	Post- und Fernmeldedienste
		1.01.06.06	Dienstleistungen für Eigenbetriebe
		1.01.06.07	Archiv
		1.01.06.08	Fuhrpark Verwaltung
		1.01.06.09	Personalgestellung ARGE
	1.01.07	Gemeinsames Kommunalunternehmen	
		1.01.07.01	Kommunalunternehmen Much/NK-Seelscheid
	1.01.08	Personalmanagement	
		1.01.08.01	Personalmanagement
	1.01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	
		1.01.09.01	Kämmereiaufgaben und Finanzbuchhaltung
		1.01.09.02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung
		1.01.09.03	Steuern und sonstige Abgaben
	1.01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement	
		1.01.10.01	Liegenschaften/Gebäudebewirtschaftung
		1.01.10.02	Technisches Immobilienmanagement
	1.01.11	Städtepartnerschaften	
		1.01.11.01	Städtepartnerschaften

1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-677.253,22	-658.160			-658.160	**-722.693,17**	-64.533	-64.533	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-333,40	-200			-200	**-438,10**	-238	-238	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-120.351,33	-90.300			-90.300	**-94.950,99**	-4.651	-4.651	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-655.475,68	-522.449			-522.449	**-673.309,27**	-150.860	-150.860	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-58.046,55	-72.442			-72.442	**-427.302,44**	-354.860	-354.860	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.511.460,18**	**-1.343.552**			**-1.343.552**	**-1.918.693,97**	**-575.142**	**-575.142**	
11	-	Personalaufwendungen	1.858.115,30	2.107.548			2.230.474	**2.029.454,30**	-78.093	-201.020	
12	-	Versorgungsaufwendungen	215.481,66	242.472			373.241	**440.521,59**	198.049	67.281	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.480.379,39	1.616.256			1.616.813	**2.532.962,68**	916.707	916.150	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	990.359,07	985.783			985.783	**1.039.643,18**	53.860	53.860	
15	-	Transferaufwendungen	1.547,60	1.500			1.500	**1.822,60**	323	323	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	512.047,13	483.663			545.642	**793.127,28**	309.465	247.485	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.057.930,15**	**5.437.221**			**5.753.453**	**6.837.531,63**	**1.400.311**	**1.084.079**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**3.546.469,97**	**4.093.669**			**4.409.901**	**4.918.837,66**	**825.168**	**508.936**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	178.685,68	176.320				**120.555,27**	-55.765	120.555	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**178.685,68**	**176.320**				**120.555,27**	**-55.765**	**120.555**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**3.725.155,65**	**4.269.990**			**4.409.901**	**5.039.392,93**	**769.403**	**629.491**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**3.725.155,65**	**4.269.990**			**4.409.901**	**5.039.392,93**	**769.403**	**629.491**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.657.280,40	-1.778.435				**-1.507.632,32**	270.803	-1.507.632	

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	490,41	6.234					-6.234		
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**2.068.365,66**	**2.497.789**			**4.409.901**	**3.531.760,61**	**1.033.972**	**-878.141**	

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.809,91								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-333,40	-200			-200	**-366,10**	-166	-166	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-120.750,33	-90.300			-90.300	**-98.760,00**	-8.460	-8.460	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-637.126,56	-522.449			-522.449	**-730.446,17**	-207.997	-207.997	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-41.090,22	-30.500			-30.500	**-41.315,30**	-10.815	-10.815	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-801.110,42**	**-643.449**			**-643.449**	**-870.887,57**	**-227.439**	**-227.439**	
10	-	Personalauszahlungen	1.793.417,04	2.034.086			2.034.086	**1.982.744,46**	-51.342	-51.342	
11	-	Versorgungsauszahlungen	294.546,02	371.000			371.000	**428.329,97**	57.330	57.330	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.533.557,95	1.616.813			1.616.813	**2.005.778,40**	388.965	388.965	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17,24								
14	-	Transferauszahlungen	1.547,60	1.500			1.500	**1.822,60**	323	323	
15	-	Sonstige Auszahlungen	501.291,11	545.642			545.642	**815.036,45**	269.394	269.394	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.124.376,96**	**4.569.041**			**4.569.041**	**5.233.711,88**	**664.671**	**664.671**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**3.323.266,54**	**3.925.592**			**3.925.592**	**4.362.824,31**	**437.232**	**437.232**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.637,27	-75.000			-75.000	**-704.777,46**	-629.777	-629.777	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-191.596,48	-5.000			-5.000	**-259.700,00**	-254.700	-254.700	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-237.233,75**	**-80.000**			**-80.000**	**-964.477,46**	**-884.477**	**-884.477**	
7	-	**Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	815,00	5.000			5.000	**824,50**	-4.176	-4.176	

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8	-	für Baumaßnahmen	1.399.163,22	9.241.820		6.105.018	15.346.838	**3.114.787,41**	-6.127.033	-12.232.051	10.663.926
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.834,53	27.000			27.000	**150.064,39**	123.064	123.064	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	26.000,00					**-25.000,00**	-25.000	-25.000	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.140,00					**4.938,50**	4.939	4.939	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**1.519.952,75**	**9.273.820**		**6.105.018**	**15.378.838**	**3.245.614,80**	**-6.028.205**	**-12.133.223**	**10.663.926**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.282.719,00**	**9.193.820**		**6.105.018**	**15.298.838**	**2.281.137,34**	**-6.912.683**	**-13.017.701**	**10.663.926**

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-411,82**	-412	-412	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.188,14					**-419,22**	-419	-419	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-601			-601	**-14.271,09**	-13.670	-13.670	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.188,14**	**-601**			**-601**	**-15.102,13**	**-14.501**	**-14.501**	
11	-	Personalaufwendungen	32.720,50	32.525			28.197	**34.523,09**	1.998	6.326	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.536,00	4.731			44	**11.649,67**	6.919	11.606	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.881,69	5.009			5.000	**5.688,02**	680	688	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.756,94	135.848			134.900	**124.084,52**	-11.764	-10.815	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**163.895,13**	**178.113**			**168.141**	**175.945,30**	**-2.168**	**7.804**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**162.706,99**	**177.512**			**167.540**	**160.843,17**	**-16.669**	**-6.697**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**162.706,99**	**177.512**			**167.540**	**160.843,17**	**-16.669**	**-6.697**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**162.706,99**	**177.512**			**167.540**	**160.843,17**	**-16.669**	**-6.697**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.438,22	3.262				**2.209,17**	-1.053	2.209	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**165.145,21**	**180.774**			**167.540**	**163.052,34**	**-17.722**	**-4.488**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.144,14					**-440,00**	-440	-440	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.144,14**					**-440,00**	**-440**	**-440**	
10	-	Personalauszahlungen	23.893,52	24.313			24.313	**28.914,67**	4.602	4.602	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.879,37	5.000			5.000	**5.684,18**	684	684	
15	-	Sonstige Auszahlungen	120.822,80	134.900			134.900	**123.723,11**	-11.177	-11.177	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**148.595,69**	**164.213**			**164.213**	**158.321,96**	**-5.891**	**-5.891**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**147.451,55**	**164.213**			**164.213**	**157.881,96**	**-6.331**	**-6.331**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-7.551			-7.551	**-99.974,26**	-92.423	-92.423	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-7.551**			**-7.551**	**-99.974,26**	**-92.423**	**-92.423**	
11	-	Personalaufwendungen	251.092,86	235.328			183.038	**214.099,26**	-21.229	31.061	
12	-	Versorgungsaufwendungen	58.022,11	57.558			556	**109.054,89**	51.497	108.499	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339,59	753			700	**129,88**	-623	-570	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.021,49	41.758			35.865	**39.796,79**	-1.961	3.932	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**348.476,05**	**335.397**			**220.159**	**363.080,82**	**27.684**	**142.921**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**348.476,05**	**327.846**			**212.608**	**263.106,56**	**-64.739**	**50.498**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**348.476,05**	**327.846**			**212.608**	**263.106,56**	**-64.739**	**50.498**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**348.476,05**	**327.846**			**212.608**	**263.106,56**	**-64.739**	**50.498**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.528,99	10.387				**-8,11**	-10.395	-8	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**360.005,04**	**338.233**			**212.608**	**263.098,45**	**-75.134**	**50.490**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	140.506,45	134.209			134.209	**123.989,62**	-10.220	-10.220	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	348,02	700			700	**105,96**	-594	-594	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.162,85	35.865			35.865	**35.056,09**	-809	-809	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**172.017,32**	**170.774**			**170.774**	**159.151,67**	**-11.623**	**-11.623**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**172.017,32**	**170.774**			**170.774**	**159.151,67**	**-11.623**	**-11.623**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Annalena Müller

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	12.669,20	27.066			27.008	**23.598,51**	-3.467	-3.410	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108,51	409			400	**21,00**	-388	-379	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	758,17	1.543			600	**1.645,00**	102	1.045	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.535,88**	**29.017**			**28.008**	**25.264,51**	**-3.753**	**-2.744**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**13.535,88**	**29.017**			**28.008**	**25.264,51**	**-3.753**	**-2.744**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**13.535,88**	**29.017**			**28.008**	**25.264,51**	**-3.753**	**-2.744**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**13.535,88**	**29.017**			**28.008**	**25.264,51**	**-3.753**	**-2.744**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**13.535,88**	**29.017**			**28.008**	**25.264,51**	**-3.753**	**-2.744**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Annalena Müller

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	12.495,41	27.008			27.008	**23.311,31**	-3.697	-3.697	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107,15	400			400	**17,17**	-383	-383	
15	-	Sonstige Auszahlungen	79,04	600			600	**1.086,40**	486	486	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.681,60**	**28.008**			**28.008**	**24.414,88**	**-3.593**	**-3.593**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**12.681,60**	**28.008**			**28.008**	**24.414,88**	**-3.593**	**-3.593**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	437,00	1.627			1.627	1.170,40	-457	-457	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Sonstige Auszahlungen	437,00	1.627			1.627	**1.170,40**	-457	-457	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**437,00**	**1.627**			**1.627**	**1.170,40**	**-457**	**-457**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.934,70	-139			-139	**-1.732,04**	-1.593	-1.593	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.934,70**	**-139**			**-139**	**-1.732,04**	**-1.593**	**-1.593**	
11	-	Personalaufwendungen	5.541,39	3.916			2.944	**4.152,71**	236	1.209	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.420,23	1.075			13	**1.973,66**	899	1.961	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,33	1				**0,40**	-1	0	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.558,29	40.346			40.250	**85.495,20**	45.149	45.245	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**58.520,24**	**45.338**			**43.207**	**91.621,97**	**46.284**	**48.415**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**51.585,54**	**45.199**			**43.068**	**89.889,93**	**44.691**	**46.822**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**51.585,54**	**45.199**			**43.068**	**89.889,93**	**44.691**	**46.822**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**51.585,54**	**45.199**			**43.068**	**89.889,93**	**44.691**	**46.822**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138,90	185				**-0,16**	-185	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**51.724,44**	**45.384**			**43.068**	**89.889,77**	**44.506**	**46.822**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	2.877,35	2.059			2.059	**1.674,23**	-384	-384	
15	-	Sonstige Auszahlungen		40.250			40.250	**17.516,68**	-22.733	-22.733	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.877,35**	**42.309**			**42.309**	**19.190,91**	**-23.118**	**-23.118**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**2.877,35**	**42.309**			**42.309**	**19.190,91**	**-23.118**	**-23.118**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.533,61	-25.020			-25.020	**-29.894,82**	-4.874	-4.874	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-141,40	-150			-150	**-198,10**	-48	-48	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-397.212,41	-364.271			-364.271	**-374.474,96**	-10.204	-10.204	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-7.893			-7.893	**-84.513,55**	-76.621	-76.621	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-426.887,42**	**-397.334**			**-397.334**	**-489.081,43**	**-91.747**	**-91.747**	
11	-	Personalaufwendungen	563.571,61	702.753			645.943	**637.080,54**	-65.672	-8.862	
12	-	Versorgungsaufwendungen	52.147,76	62.150			582	**107.340,89**	45.191	106.759	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.221,33	170.624			171.550	**152.049,62**	-18.574	-19.500	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	27.708,72	25.012			25.012	**29.886,85**	4.874	4.874	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.606,73	109.982			212.923	**83.650,06**	-26.332	-129.273	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**863.256,15**	**1.070.521**			**1.056.010**	**1.010.007,96**	**-60.513**	**-46.002**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**436.368,73**	**673.187**			**658.676**	**520.926,53**	**-152.260**	**-137.749**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	467,38	364				**401,62**	38	402	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**467,38**	**364**				**401,62**	**38**	**402**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**436.836,11**	**673.550**			**658.676**	**521.328,15**	**-152.222**	**-137.348**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**436.836,11**	**673.550**			**658.676**	**521.328,15**	**-152.222**	**-137.348**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-18.374,45	-21.139				**-14.810,89**	6.328	-14.811	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.293,99	45.672				**-35,67**	-45.707	-36	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**452.755,65**	**698.083**			**658.676**	**506.481,59**	**-191.602**	**-152.194**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.809,91								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-141,40	-150			-150	**-198,10**	-48	-48	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-159,25								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-396.565,96	-364.271			-364.271	**-435.522,21**	-71.251	-71.251	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-398.676,52**	**-364.421**			**-364.421**	**-435.720,31**	**-71.299**	**-71.299**	
10	-	Personalauszahlungen	463.175,55	594.899			594.899	**529.973,02**	-64.926	-64.926	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.753,56	171.550			171.550	**146.067,82**	-25.482	-25.482	
15	-	Sonstige Auszahlungen	185.984,67	212.923			212.923	**185.933,78**	-26.989	-26.989	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**794.913,78**	**979.372**			**979.372**	**861.974,62**	**-117.397**	**-117.397**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**396.237,26**	**614.951**			**614.951**	**426.254,31**	**-188.697**	**-188.697**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.637,27					**-20.776,14**	-20.776	-20.776	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen						**-9.700,00**	-9.700	-9.700	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-45.637,27**					**-30.476,14**	**-30.476**	**-30.476**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.508,07	22.000			22.000	**20.202,97**	-1.797	-1.797	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00								
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.140,00					**4.938,50**	4.939	4.939	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**15.648,07**	**22.000**			**22.000**	**25.141,47**	**3.141**	**3.141**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-29.989,20**	**22.000**			**22.000**	**-5.334,67**	**-27.335**	**-27.335**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Gemeinsames Kommunalunternehmen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-98,97	-74			-74	**-74,22**			
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.665,93	-38.477			-38.477	**-34.883,52**	3.593	3.593	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.028			-1.028	**-3.706,47**	-2.678	-2.678	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-35.764,90**	**-39.579**			**-39.579**	**-38.664,21**	**915**	**915**	
11	-	Personalaufwendungen	14.765,36	37.410			30.105	**20.852,30**	-16.557	-9.252	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.631,90	8.047			76	**10.695,31**	2.648	10.619	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	98,97	73			73	**73,22**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen						**42.041,22**	42.041	42.041	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**17.496,23**	**45.530**			**30.254**	**73.662,05**	**28.132**	**43.408**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-18.268,67**	**5.951**			**-9.325**	**34.997,84**	**29.047**	**44.323**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,53	0				**0,11**	0	0	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**0,53**	**0**				**0,11**	**0**	**0**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-18.268,14**	**5.951**			**-9.325**	**34.997,95**	**29.047**	**44.323**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-18.268,14**	**5.951**			**-9.325**	**34.997,95**	**29.047**	**44.323**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.575,26	2.337				**33.749,58**	31.413	33.750	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**1.307,12**	**8.288**			**-9.325**	**68.747,53**	**60.460**	**78.073**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Gemeinsames Kommunalunternehmen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-33.275,47	-38.477			-38.477	**-35.665,93**	2.811	2.811	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.275,47**	**-38.477**			**-38.477**	**-35.665,93**	**2.811**	**2.811**	
10	-	Personalauszahlungen	11.411,66	23.458			23.458	**13.410,17**	-10.047	-10.047	
15	-	Sonstige Auszahlungen						**17.041,22**	17.041	17.041	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.411,66**	**23.458**			**23.458**	**30.451,39**	**6.994**	**6.994**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-21.863,81**	**-15.019**			**-15.019**	**-5.214,54**	**9.805**	**9.805**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.062,97	-40.468			-40.468	**-25.759,79**	14.708	14.708	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-454			-454	**-5.665,17**	-5.211	-5.211	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-64.062,97**	**-40.922**			**-40.922**	**-31.424,96**	**9.497**	**9.497**	
11	-	Personalaufwendungen	115.879,14	130.133			471.690	**127.103,98**	-3.029	-344.586	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.310,41	3.572			371.033	**6.530,56**	2.959	-364.502	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.260,35	12.039			12.000	**15.185,30**	3.146	3.185	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.266,13	24.492			20.110	**45.959,60**	21.467	25.850	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**170.716,03**	**170.236**			**874.833**	**194.779,44**	**24.543**	**-680.054**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**106.653,06**	**129.314**			**833.911**	**163.354,48**	**34.040**	**-670.557**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**106.653,06**	**129.314**			**833.911**	**163.354,48**	**34.040**	**-670.557**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**106.653,06**	**129.314**			**833.911**	**163.354,48**	**34.040**	**-670.557**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.999,96	-4.000				**-3.999,96**		-4.000	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.806,86	4.860				**545,75**	-4.314	546	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**106.459,96**	**130.175**			**833.911**	**159.900,27**	**29.726**	**-674.011**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-26.265,10	-40.468			-40.468	**-30.231,07**	10.237	10.237	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26.265,10**	**-40.468**			**-40.468**	**-30.231,07**	**10.237**	**10.237**	
10	-	Personalauszahlungen	456.617,67	468.755			468.755	**481.772,82**	13.018	13.018	
11	-	Versorgungsauszahlungen	294.546,02	371.000			371.000	**428.329,97**	57.330	57.330	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.389,86	12.000			12.000	**15.677,12**	3.677	3.677	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.016,11	20.110			20.110	**37.589,14**	17.479	17.479	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**795.569,66**	**871.865**			**871.865**	**963.369,05**	**91.504**	**91.504**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**769.304,56**	**831.397**			**831.397**	**933.137,98**	**101.741**	**101.741**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.665,96	-52.403			-52.403	**-47.825,57**	4.577	4.577	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.477,68	-42.348			-42.348	**-191.677,10**	-149.329	-149.329	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-77.143,64**	**-94.751**			**-94.751**	**-239.502,67**	**-144.752**	**-144.752**	
11	-	Personalaufwendungen	577.230,48	586.063			496.765	**552.815,11**	-33.248	56.050	
12	-	Versorgungsaufwendungen	87.084,19	97.781			874	**180.678,13**	82.897	179.804	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.875,04	55.649			55.500	**77.704,29**	22.055	22.204	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.876,03	30.301			13.705	**32.890,50**	2.589	19.186	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**744.065,74**	**769.795**			**566.844**	**844.088,03**	**74.293**	**277.244**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**666.922,10**	**675.044**			**472.093**	**604.585,36**	**-70.458**	**132.493**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	559,59	510				**583,29**	73	583	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**559,59**	**510**				**583,29**	**73**	**583**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**667.481,69**	**675.554**			**472.093**	**605.168,65**	**-70.386**	**133.076**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**667.481,69**	**675.554**			**472.093**	**605.168,65**	**-70.386**	**133.076**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.000,04	-8.000				**-8.000,04**		-8.000	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.026,81	21.882				**1.960,80**	-19.921	1.961	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**676.508,46**	**689.436**			**472.093**	**599.129,41**	**-90.307**	**127.037**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-53.514,97	-52.403			-52.403	**-45.665,96**	6.737	6.737	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-33.126,55	-30.500			-30.500	**-33.713,16**	-3.213	-3.213	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.641,52**	**-82.903**			**-82.903**	**-79.379,12**	**3.524**	**3.524**	
10	-	Personalauszahlungen	412.833,48	420.151			420.151	**403.336,43**	-16.814	-16.814	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.536,16	55.500			55.500	**78.028,00**	22.528	22.528	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.146,64	13.705			13.705	**14.840,11**	1.135	1.135	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**474.516,28**	**489.356**			**489.356**	**496.204,54**	**6.849**	**6.849**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**387.874,76**	**406.453**			**406.453**	**416.825,42**	**10.373**	**10.373**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Stephan Lang

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-647.620,64	-633.066			-633.066	**-692.724,13**	-59.658	-59.658	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-50			-50	**-240,00**	-190	-190	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-120.351,33	-90.300			-90.300	**-94.539,17**	-4.239	-4.239	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-111.680,27	-26.830			-26.830	**-189.946,21**	-163.116	-163.116	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-19.634,17	-12.428			-12.428	**-25.762,76**	-13.334	-13.334	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-899.478,41**	**-762.674**			**-762.674**	**-1.003.212,27**	**-240.538**	**-240.538**	
11	-	Personalaufwendungen	284.644,76	352.354			344.785	**415.228,80**	62.875	70.444	
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.329,06	7.558			63	**12.598,48**	5.040	12.535	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.272.455,40	1.371.772			1.371.663	**2.282.184,17**	910.412	910.521	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	962.551,38	960.697			960.697	**1.009.683,11**	48.986	48.986	
15	-	Transferaufwendungen	47,60					**322,60**	323	323	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.766,35	97.765			85.662	**336.393,99**	238.629	250.732	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.675.794,55**	**2.790.146**			**2.762.870**	**4.056.411,15**	**1.266.265**	**1.293.542**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**1.776.316,14**	**2.027.472**			**2.000.196**	**3.053.198,88**	**1.025.726**	**1.053.003**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	177.658,18	175.446				**119.570,25**	-55.876	119.570	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**177.658,18**	**175.446**				**119.570,25**	**-55.876**	**119.570**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**1.953.974,32**	**2.202.918**			**2.000.196**	**3.172.769,13**	**969.851**	**1.172.573**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**1.953.974,32**	**2.202.918**			**2.000.196**	**3.172.769,13**	**969.851**	**1.172.573**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.715.373,55	-1.837.051				**-1.519.293,32**	317.758	-1.519.293	

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	148,98	9.404				50,53	-9.354	51	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**238.749,75**	**375.271**			**2.000.196**	**1.653.526,34**	**1.278.255**	**-346.669**	

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Stephan Lang

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-50			-50	**-168,00**	-118	-118	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-120.591,08	-90.300			-90.300	**-98.760,00**	-8.460	-8.460	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-126.360,92	-26.830			-26.830	**-182.921,00**	-156.091	-156.091	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.963,67					**-7.602,14**	-7.602	-7.602	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-255.107,67**	**-117.180**			**-117.180**	**-289.451,14**	**-172.271**	**-172.271**	
10	-	Personalauszahlungen	269.605,95	339.235			339.235	**376.362,19**	37.128	37.128	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.320.306,68	1.371.663			1.371.663	**1.760.198,15**	388.535	388.535	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17,24								
14	-	Transferauszahlungen	47,60					**322,60**	323	323	
15	-	Sonstige Auszahlungen	119.642,00	85.662			85.662	**381.079,52**	295.418	295.418	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.709.619,47**	**1.796.560**			**1.796.560**	**2.517.962,46**	**721.403**	**721.403**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.454.511,80**	**1.679.380**			**1.679.380**	**2.228.511,32**	**549.132**	**549.132**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-75.000			-75.000	**-684.001,32**	-609.001	-609.001	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-191.596,48	-5.000			-5.000	**-250.000,00**	-245.000	-245.000	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-191.596,48**	**-80.000**			**-80.000**	**-934.001,32**	**-854.001**	**-854.001**	
7	-	**Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	815,00	5.000			5.000	**824,50**	-4.176	-4.176	
8	-	für Baumaßnahmen	1.399.163,22	9.241.820		6.105.018	15.346.838	**3.114.787,41**	-6.127.033	-12.232.051	10.663.926

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.326,46	5.000			5.000	**129.861,42**	124.861	124.861	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00					**-25.000,00**	-25.000	-25.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**1.504.304,68**	**9.251.820**		**6.105.018**	**15.356.838**	**3.220.473,33**	**-6.031.347**	**-12.136.365**	**10.663.926**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.312.708,20**	**9.171.820**		**6.105.018**	**15.276.838**	**2.286.472,01**	**-6.885.348**	**-12.990.366**	**10.663.926**

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Städtepartnerschaften

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237,15								
15	-	Transferaufwendungen	1.500,00	1.500			1.500	1.500,00			
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	237,15								
14	-	Transferauszahlungen	1.500,00	1.500			1.500	**1.500,00**			
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.737,15**	**1.500**			**1.500**	**1.500,00**			

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.02	Sicherheit und Ordnung				
		1.02.01	Sicherheit und Ordnung		
				1.02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
		1.02.02	Gewerbewesen		
				1.02.02.01	Gewerbewesen
				1.02.02.02	Märkte
		1.02.03	Verkehrsangelegenheiten		
				1.02.03.01	Verkehrssicherung
				1.02.03.02	Überwachung ruhender Verkehr
		1.02.04	Einwohnerservice		
				1.02.04.01	Einwohnerangelegenheiten
		1.02.05	Personenstandswesen		
				1.02.05.01	Personenstandsangelegenheiten
		1.02.06	Statistiken und Wahlen		
				1.02.06.01	Statistik, Zählungen
				1.02.06.02	Wahlen und Abstimmungen
		1.02.07	Brandschutz		
				1.02.07.01	Brandschutz
		1.02.08	Katastrophenschutz		
				1.02.08.01	Katastrophenschutz

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-104.015,60	-83.637			-83.637	**-79.968,15**	3.668	3.668	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146.708,76	-129.000			-129.000	**-163.179,73**	-34.180	-34.180	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00					**-138,00**	-138	-138	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.941,97	-6.176			-6.176	**-6.197,77**	-22	-22	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.324,73	-14.763			-14.763	**-34.270,20**	-19.508	-19.508	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-292.491,06**	**-233.575**			**-233.575**	**-283.753,85**	**-50.179**	**-50.179**	
11	-	Personalaufwendungen	411.935,37	478.961			463.337	**494.365,92**	15.405	31.029	
12	-	Versorgungsaufwendungen	14.191,33	16.235			143	**27.158,93**	10.924	27.016	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.435,99	250.180			250.039	**273.580,13**	23.400	23.541	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	100.459,18	92.961			92.961	**92.517,83**	-443	-443	
15	-	Transferaufwendungen	2.167,70	5.500			5.500	**2.269,95**	-3.230	-3.230	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.555,21	132.269			116.522	**198.561,54**	66.293	82.040	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**963.744,78**	**976.106**			**928.502**	**1.088.454,30**	**112.349**	**159.953**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**671.253,72**	**742.531**			**694.926**	**804.700,45**	**62.170**	**109.774**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.302,47	2.956				**3.326,09**	370	3.326	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.302,47**	**2.956**				**3.326,09**	**370**	**3.326**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**674.556,19**	**745.487**			**694.926**	**808.026,54**	**62.539**	**113.100**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**674.556,19**	**745.487**			**694.926**	**808.026,54**	**62.539**	**113.100**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.898,23	-5.682				**-3.274,22**	2.408	-3.274	

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.487,70	53.064				**8.694,63**	-44.369	8.695	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**711.145,66**	**792.869**			**694.926**	**813.446,95**	**20.578**	**118.521**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.252,43	-5.500			-5.500	**-2.600,00**	2.900	2.900	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146.106,14	-129.000			-129.000	**-163.556,09**	-34.556	-34.556	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-23.511,66	-6.176			-6.176	**-10.201,52**	-4.026	-4.026	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-13.051,27	-12.650			-12.650	**-14.010,92**	-1.361	-1.361	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-203.421,50**	**-153.326**			**-153.326**	**-190.368,53**	**-37.043**	**-37.043**	
10	-	Personalauszahlungen	377.719,06	450.750			450.750	**447.256,48**	-3.493	-3.493	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	262.536,30	250.039			250.039	**265.244,55**	15.206	15.206	
14	-	Transferauszahlungen		5.500			5.500	**2.167,70**	-3.332	-3.332	
15	-	Sonstige Auszahlungen	147.675,44	116.522			116.522	**181.213,27**	64.691	64.691	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**787.930,80**	**822.811**			**822.811**	**895.882,00**	**73.072**	**73.072**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**584.509,30**	**669.485**			**669.485**	**705.513,47**	**36.029**	**36.029**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-50.564,68	-50.450			-50.450	**-53.731,34**	-3.281	-3.281	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-50.564,68**	**-50.450**			**-50.450**	**-53.731,34**	**-3.281**	**-3.281**	
8	-	für Baumaßnahmen	71,40	54.000		46.452	100.452	**27.148,60**	-26.851	-73.303	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.519,77	527.000			527.000	**644.860,42**	117.860	117.860	375.000
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**12.591,17**	**581.000**		**46.452**	**627.452**	**672.009,02**	**91.009**	**44.557**	**375.000**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-37.973,51**	**530.550**		**46.452**	**577.002**	**618.277,68**	**87.728**	**41.276**	**375.000**

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.837,22	-716			-716	**-716,41**			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.212,60	-13.000			-13.000	**-10.432,48**	2.568	2.568	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-138,00**	-138	-138	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.136,47								
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.717,12	-5.155			-5.155	**-7.939,74**	-2.785	-2.785	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.903,41**	**-18.871**			**-18.871**	**-19.226,63**	**-355**	**-355**	
11	-	Personalaufwendungen	108.988,56	125.926			119.819	**123.333,30**	-2.593	3.514	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.933,38	6.472			48	**10.092,49**	3.620	10.044	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.141,21	27.637			27.600	**45.068,00**	17.431	17.468	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	849,51	849			849	**849,49**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.431,74	9.603			5.452	**9.665,31**	62	4.213	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**163.344,40**	**170.489**			**153.769**	**189.008,59**	**18.520**	**35.240**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**145.440,99**	**151.617**			**134.898**	**169.781,96**	**18.165**	**34.884**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51,48	49				**55,95**	7	56	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**51,48**	**49**				**55,95**	**7**	**56**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**145.492,47**	**151.666**			**134.898**	**169.837,91**	**18.171**	**34.940**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**145.492,47**	**151.666**			**134.898**	**169.837,91**	**18.171**	**34.940**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-398,27	-3.182				**-774,26**	2.408	-774	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.076,39	10.668				**6.035,00**	-4.633	6.035	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	154.170,59	159.152			134.898	175.098,65	15.947	40.201	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.120,79								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.696,10	-13.000			-13.000	**-10.847,48**	2.153	2.153	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.136,47								
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.320,16	-4.500			-4.500	**-2.151,60**	2.348	2.348	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-17.273,52**	**-17.500**			**-17.500**	**-12.999,08**	**4.501**	**4.501**	
10	-	Personalauszahlungen	97.162,09	115.582			115.582	**112.518,01**	-3.064	-3.064	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.702,36	27.600			27.600	**45.222,36**	17.622	17.622	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.691,25	5.452			5.452	**4.571,44**	-881	-881	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**142.555,70**	**148.634**			**148.634**	**162.311,81**	**13.677**	**13.677**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**125.282,18**	**131.134**			**131.134**	**149.312,73**	**18.178**	**18.178**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	496,51	2.000			2.000	**-496,51**	-2.497	-2.497	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**496,51**	**2.000**			**2.000**	**-496,51**	**-2.497**	**-2.497**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**496,51**	**2.000**			**2.000**	**-496,51**	**-2.497**	**-2.497**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-101,40	-3.101			-3.101	**-101,40**	3.000	3.000	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.796,00	-10.000			-10.000	**-8.839,61**	1.160	1.160	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.080,37	-176			-176	**-2.807,38**	-2.631	-2.631	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-368			-368	**-1.577,23**	-1.209	-1.209	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-12.977,77**	**-13.645**			**-13.645**	**-13.325,62**	**320**	**320**	
11	-	Personalaufwendungen	42.720,71	35.530			33.995	**46.015,85**	10.486	12.021	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.544,88	1.622			16	**2.523,12**	901	2.507	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.558,70	25.527			25.517	**33.602,36**	8.075	8.085	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	101,40	101			101	**101,40**			
15	-	Transferaufwendungen		3.000			3.000		-3.000	-3.000	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.581,55	2.266			1.100	**3.409,65**	1.144	2.310	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**77.507,24**	**68.047**			**63.730**	**85.652,38**	**17.606**	**21.923**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**64.529,47**	**54.401**			**50.084**	**72.326,76**	**17.925**	**22.243**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,09	1				**0,76**	0	1	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1,09**	**1**				**0,76**	**0**	**1**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**64.530,56**	**54.402**			**50.084**	**72.327,52**	**17.925**	**22.243**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**64.530,56**	**54.402**			**50.084**	**72.327,52**	**17.925**	**22.243**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.659,26	2.231				**45,31**	-2.185	45	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**66.189,82**	**56.633**			**50.084**	**72.372,83**	**15.740**	**22.289**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Gewerbewesen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.000			-3.000		3.000	3.000	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.139,77	-10.000			-10.000	**-10.189,11**	-189	-189	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.005,97	-176			-176	**-2.455,22**	-2.279	-2.279	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-108,50	-150			-150		150	150	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.254,24**	**-13.326**			**-13.326**	**-12.644,33**	**682**	**682**	
10	-	Personalauszahlungen	38.779,91	32.583			32.583	**43.030,51**	10.447	10.447	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.219,20	25.517			25.517	**33.262,23**	7.745	7.745	
14	-	Transferauszahlungen		3.000			3.000		-3.000	-3.000	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.063,07	1.100			1.100	**2.040,03**	940	940	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.062,18**	**62.200**			**62.200**	**78.332,77**	**16.133**	**16.133**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**61.807,94**	**48.874**			**48.874**	**65.688,44**	**16.814**	**16.814**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-111,00	-500			-500		500	500	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.720,92	-8.636			-8.636	**-20.506,12**	-11.870	-11.870	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.831,92**	**-9.136**			**-9.136**	**-20.506,12**	**-11.370**	**-11.370**	
11	-	Personalaufwendungen	52.422,50	50.942			46.428	**52.716,01**	1.774	6.288	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.623,31	4.896			47	**9.497,08**	4.601	9.450	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.506,69	44.524			44.510	**46.872,50**	2.348	2.363	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.748,00	2.176			600	**2.448,92**	273	1.849	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**96.300,50**	**102.539**			**91.585**	**111.534,51**	**8.996**	**19.949**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**89.468,58**	**93.403**			**82.449**	**91.028,39**	**-2.374**	**8.579**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**89.468,58**	**93.403**			**82.449**	**91.028,39**	**-2.374**	**8.579**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**89.468,58**	**93.403**			**82.449**	**91.028,39**	**-2.374**	**8.579**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.421,21	1.893				**-1,48**	-1.894	-1	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**90.889,79**	**95.295**			**82.449**	**91.026,91**	**-4.268**	**8.577**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-74,00	-500			-500	**-37,00**	463	463	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.938,78	-8.000			-8.000	**-11.283,01**	-3.283	-3.283	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.012,78**	**-8.500**			**-8.500**	**-11.320,01**	**-2.820**	**-2.820**	
10	-	Personalauszahlungen	42.958,70	42.314			42.314	**45.887,43**	3.573	3.573	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.939,06	44.510			44.510	**37.249,89**	-7.260	-7.260	
15	-	Sonstige Auszahlungen		600			600	**177,00**	-423	-423	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**77.897,76**	**87.424**			**87.424**	**83.314,32**	**-4.110**	**-4.110**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**70.884,98**	**78.924**			**78.924**	**71.994,31**	**-6.930**	**-6.930**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Einwohnerservice

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-81.259,12	-75.000			-75.000	**-95.025,42**	-20.025	-20.025	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-218			-218	**-1.577,23**	-1.359	-1.359	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-81.259,12**	**-75.218**			**-75.218**	**-96.602,65**	**-21.385**	**-21.385**	
11	-	Personalaufwendungen	110.824,91	114.514			112.812	**117.477,62**	2.964	4.666	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.544,88	1.622			16	**2.523,12**	901	2.507	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.669,12	69.104			69.069	**88.592,41**	19.488	19.523	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.423,04	4.947			1.050	**8.917,66**	3.970	7.868	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**192.461,95**	**190.187**			**182.947**	**217.510,81**	**27.323**	**34.564**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**111.202,83**	**114.969**			**107.729**	**120.908,16**	**5.939**	**13.179**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**111.202,83**	**114.969**			**107.729**	**120.908,16**	**5.939**	**13.179**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**111.202,83**	**114.969**			**107.729**	**120.908,16**	**5.939**	**13.179**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.650,32	12.140				**2.055,54**	-10.084	2.056	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**120.853,15**	**127.109**			**107.729**	**122.963,70**	**-4.145**	**15.235**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Einwohnerservice

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-81.259,12	-75.000			-75.000	**-95.025,42**	-20.025	-20.025	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.259,12**	**-75.000**			**-75.000**	**-95.025,42**	**-20.025**	**-20.025**	
10	-	Personalauszahlungen	106.991,79	111.400			111.400	**108.706,70**	-2.693	-2.693	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.005,19	69.069			69.069	**85.943,19**	16.874	16.874	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.349,85	1.050			1.050	**4.947,49**	3.897	3.897	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**183.346,83**	**181.519**			**181.519**	**199.597,38**	**18.078**	**18.078**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**102.087,71**	**106.519**			**106.519**	**104.571,96**	**-1.947**	**-1.947**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Personenstandswesen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.455,75	-16.000			-16.000	**-15.606,10**	394	394	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-15.455,75**	**-16.000**			**-16.000**	**-15.606,10**	**394**	**394**	
11	-	Personalaufwendungen	61.620,47	77.907			77.756	**81.748,89**	3.842	3.993	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.855,02	4.302			4.280	**120,51**	-4.182	-4.159	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-62,00								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.994,70	9.844			7.390	**8.158,97**	-1.685	769	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**71.408,19**	**92.053**			**89.426**	**90.028,37**	**-2.025**	**602**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**55.952,44**	**76.053**			**73.426**	**74.422,27**	**-1.631**	**996**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**55.952,44**	**76.053**			**73.426**	**74.422,27**	**-1.631**	**996**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**55.952,44**	**76.053**			**73.426**	**74.422,27**	**-1.631**	**996**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.867,38	3.618				**544,43**	-3.074	544	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**58.819,82**	**79.671**			**73.426**	**74.966,70**	**-4.704**	**1.540**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Personenstandswesen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.400,75	-16.000			-16.000	**-15.661,10**	339	339	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.400,75**	**-16.000**			**-16.000**	**-15.661,10**	**339**	**339**	
10	-	Personalauszahlungen	59.738,02	77.756			77.756	**66.252,81**	-11.504	-11.504	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.851,65	4.280			4.280	**110,53**	-4.169	-4.169	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.536,05	7.390			7.390	**5.872,46**	-1.518	-1.518	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.125,72**	**89.426**			**89.426**	**72.235,80**	**-17.191**	**-17.191**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**51.724,97**	**73.426**			**73.426**	**56.574,70**	**-16.852**	**-16.852**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Statistiken und Wahlen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.009,42					**-3.390,39**	-3.390	-3.390	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-21.009,42**					**-3.390,39**	**-3.390**	**-3.390**	
11	-	Personalaufwendungen	7.559,12	8.575			8.556	**9.248,54**	674	692	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.270,14	8.521			8.518	**665,76**	-7.855	-7.852	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.402,89	849			550	**452,18**	-396	-98	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**41.232,15**	**17.944**			**17.624**	**10.366,48**	**-7.577**	**-7.258**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**20.222,73**	**17.944**			**17.624**	**6.976,09**	**-10.968**	**-10.648**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**20.222,73**	**17.944**			**17.624**	**6.976,09**	**-10.968**	**-10.648**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**20.222,73**	**17.944**			**17.624**	**6.976,09**	**-10.968**	**-10.648**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136,68	186				**16,08**	-170	16	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**20.359,41**	**18.130**			**17.624**	**6.992,17**	**-11.138**	**-10.632**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Statistiken und Wahlen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.690,51					**-7.709,30**	-7.709	-7.709	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.690,51**					**-7.709,30**	**-7.709**	**-7.709**	
10	-	Personalauszahlungen	7.495,11	8.556			8.556	**9.089,86**	534	534	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.054,47	8.518			8.518	**911,00**	-7.607	-7.607	
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.357,43	550			550	**173,17**	-377	-377	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.907,01**	**17.624**			**17.624**	**10.174,03**	**-7.450**	**-7.450**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**24.216,50**	**17.624**			**17.624**	**2.464,73**	**-15.160**	**-15.160**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.07 Brandschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-101.255,98	-78.998			-78.998	**-78.329,33**	668	668	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.985,29	-15.000			-15.000	**-33.276,12**	-18.276	-18.276	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-604,71	-3.000			-3.000		3.000	3.000	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.886,69	-386			-386	**-2.669,88**	-2.284	-2.284	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-136.232,67**	**-97.383**			**-97.383**	**-114.275,33**	**-16.892**	**-16.892**	
11	-	Personalaufwendungen	27.799,10	65.567			63.969	**63.825,71**	-1.741	-143	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.544,88	1.622			16	**2.523,12**	901	2.507	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.114,19	67.815			67.795	**56.987,55**	-10.827	-10.807	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	98.749,27	91.189			91.189	**90.745,93**	-443	-443	
15	-	Transferaufwendungen	2.167,70	2.500			2.500	**2.269,95**	-230	-230	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.889,17	102.584			100.380	**165.421,23**	62.837	65.041	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**320.264,31**	**331.277**			**325.849**	**381.773,49**	**50.497**	**55.925**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**184.031,64**	**233.893**			**228.466**	**267.498,16**	**33.605**	**39.033**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.206,69	2.865				**3.223,00**	358	3.223	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**3.206,69**	**2.865**				**3.223,00**	**358**	**3.223**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**187.238,33**	**236.759**			**228.466**	**270.721,16**	**33.962**	**42.256**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**187.238,33**	**236.759**			**228.466**	**270.721,16**	**33.962**	**42.256**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.499,96	-6.008				**-5.848,98**	159	-5.849	

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.676,46	22.329				-0,25	-22.329	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**199.414,83**	**253.080**			**228.466**	**264.871,93**	**11.792**	**36.406**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.07 Brandschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.131,64	-2.500			-2.500	**-2.600,00**	-100	-100	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.610,40	-15.000			-15.000	**-31.832,98**	-16.833	-16.833	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-604,71	-3.000			-3.000		3.000	3.000	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.683,83					**-576,31**	-576	-576	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-53.530,58**	**-20.500**			**-20.500**	**-35.009,29**	**-14.509**	**-14.509**	
10	-	Personalauszahlungen	24.593,44	62.557			62.557	**61.771,16**	-786	-786	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.443,45	67.795			67.795	**61.084,35**	-6.711	-6.711	
14	-	Transferauszahlungen		2.500			2.500	**2.167,70**	-332	-332	
15	-	Sonstige Auszahlungen	118.598,66	100.380			100.380	**163.347,56**	62.968	62.968	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**201.635,55**	**233.232**			**233.232**	**288.370,77**	**55.139**	**55.139**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**148.104,97**	**212.732**			**212.732**	**253.361,48**	**40.630**	**40.630**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-50.564,68	-50.450			-50.450	**-53.731,34**	-3.281	-3.281	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-50.564,68**	**-50.450**			**-50.450**	**-53.731,34**	**-3.281**	**-3.281**	
8	-	für Baumaßnahmen	71,40	54.000		46.452	100.452	**27.148,60**	-26.851	-73.303	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.023,26	525.000			525.000	**645.356,93**	120.357	120.357	375.000
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**12.094,66**	**579.000**		**46.452**	**625.452**	**672.505,53**	**93.506**	**47.054**	**375.000**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-38.470,02**	**528.550**		**46.452**	**575.002**	**618.774,19**	**90.224**	**43.772**	**375.000**

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Katastrophenschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-821,00	-821			-821	**-821,01**			
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.500			-2.500		2.500	2.500	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-821,00**	**-3.321**			**-3.321**	**-821,01**	**2.500**	**2.500**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320,92	2.750			2.750	**1.671,04**	-1.079	-1.079	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	821,00	821			821	**821,01**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,12					**87,62**	88	88	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.226,04**	**3.571**			**3.571**	**2.579,67**	**-991**	**-991**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**405,04**	**250**			**250**	**1.758,66**	**1.509**	**1.509**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43,21	41				**46,38**	5	46	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**43,21**	**41**				**46,38**	**5**	**46**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**448,25**	**291**			**250**	**1.805,04**	**1.514**	**1.555**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**448,25**	**291**			**250**	**1.805,04**	**1.514**	**1.555**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.508				**3.349,02**	-159	3.349	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**448,25**	**3.799**			**250**	**5.154,06**	**1.355**	**4.904**	

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Katastrophenschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-2.500			-2.500		2.500	2.500	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-2.500**			**-2.500**		**2.500**	**2.500**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320,92	2.750			2.750	**1.461,00**	-1.289	-1.289	
15	-	Sonstige Auszahlungen	79,13					**84,12**	84	84	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**400,05**	**2.750**			**2.750**	**1.545,12**	**-1.205**	**-1.205**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**400,05**	**250**			**250**	**1.545,12**	**1.295**	**1.295**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.03	Schulträgeraufgaben				
		1.03.01	Zentrale schulbezogene Leistungen		
				1.03.01.01	Allg. Schulverwaltung/-entwicklungsplan
				1.03.01.02	Schülerbeförderung
				1.03.01.03	Betreuungs-/Fördermaßnahmen für Schüler
				1.03.01.04	Kostenbeteiligung an Sonderschule Hennef
		1.03.02	Grundschulen		
				1.03.02.01	Grundschule Much, Klosterstraße
				1.03.02.02	Grundschule Much, Schulstraße
				1.03.02.03	Grundschule Marienfeld
		1.03.03	Hauptschule		
				1.03.03.01	Hauptschule
		1.03.04	Realschule		
				1.03.04.01	Realschule
		1.03.05	Gesamtschule		
				1.03.05.01	Gesamtschule

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Britta Rath

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-266.668,55	-222.099			-222.099	**-273.459,87**	-51.361	-51.361	
3	+	Sonstige Transfererträge						**-50.364,41**	-50.364	-50.364	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.484,67					**-1.514,06**	-1.514	-1.514	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.120			-2.120	**-3.203,10**	-1.083	-1.083	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.005			-1.005	**-7.255,23**	-6.250	-6.250	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-270.153,22**	**-225.224**			**-225.224**	**-335.796,67**	**-110.573**	**-110.573**	
11	-	Personalaufwendungen	374.577,03	352.907			346.079	**385.129,92**	32.223	39.051	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.106,55	7.462			74	**11.606,38**	4.144	11.532	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.004.970,77	995.524			995.510	**993.530,89**	-1.994	-1.979	
15	-	Transferaufwendungen	244.412,75	219.300			219.300	**282.082,02**	62.782	62.782	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.844,29	150.246			148.650	**163.899,53**	13.654	15.250	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.798.911,39**	**1.725.439**			**1.709.613**	**1.836.248,74**	**110.810**	**126.636**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**1.528.758,17**	**1.500.215**			**1.484.389**	**1.500.452,07**	**237**	**16.063**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**1.528.758,17**	**1.500.215**			**1.484.389**	**1.500.452,07**	**237**	**16.063**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**1.528.758,17**	**1.500.215**			**1.484.389**	**1.500.452,07**	**237**	**16.063**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.055.943,22	1.073.716				**762.967,13**	-310.749	762.967	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**2.584.701,39**	**2.573.931**			**1.484.389**	**2.263.419,20**	**-310.512**	**779.030**	

verantwortlich: Britta Rath

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-274.301,05	-222.099			-222.099	**-273.459,87**	-51.361	-51.361	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.573,68					**-2.219,77**	-2.220	-2.220	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.113,09	-2.120			-2.120		2.120	2.120	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-279.987,82**	**-224.219**			**-224.219**	**-275.679,64**	**-51.461**	**-51.461**	
10	-	Personalauszahlungen	361.296,08	339.581			339.581	**384.271,50**	44.691	44.691	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.042.212,81	995.510			995.510	**1.000.173,46**	4.663	4.663	
14	-	Transferauszahlungen	248.999,80	219.300			219.300	**282.082,02**	62.782	62.782	
15	-	Sonstige Auszahlungen	167.789,59	148.650			148.650	**158.135,47**	9.485	9.485	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.820.298,28**	**1.703.041**			**1.703.041**	**1.824.662,45**	**121.622**	**121.622**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.540.310,46**	**1.478.822**			**1.478.822**	**1.548.982,81**	**70.161**	**70.161**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-353.851,00	-366.638			-366.638	**-366.638,00**			
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-353.851,00**	**-366.638**			**-366.638**	**-366.638,00**			
8	-	für Baumaßnahmen	40.745,86					**-1.775,89**	-1.776	-1.776	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.912,85	153.000			153.000	**68.331,92**	-84.668	-84.668	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	67,90								
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**150.726,61**	**153.000**			**153.000**	**66.556,03**	**-86.444**	**-86.444**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-203.124,39**	**-213.638**			**-213.638**	**-300.081,97**	**-86.444**	**-86.444**	

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Zentrale schulbezogene Leistungen

verantwortlich: Britta Rath

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-240.495,89	-222.099			-222.099	**-279.289,17**	-57.190	-57.190	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.120			-2.120	**-3.203,10**	-1.083	-1.083	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.005			-1.005	**-7.255,23**	-6.250	-6.250	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-240.495,89**	**-225.224**			**-225.224**	**-289.747,50**	**-64.524**	**-64.524**	
11	-	Personalaufwendungen	54.108,34	54.695			47.867	**56.619,51**	1.924	8.753	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.106,55	7.462			74	**11.606,38**	4.144	11.532	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	813.657,29	815.514			815.500	**775.860,14**	-39.654	-39.640	
15	-	Transferaufwendungen	244.412,75	219.300			219.300	**282.082,02**	62.782	62.782	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.616,50	5.116			3.520	**5.342,66**	227	1.823	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.123.901,43**	**1.102.087**			**1.086.261**	**1.131.510,71**	**29.423**	**45.250**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**883.405,54**	**876.863**			**861.037**	**841.763,21**	**-35.100**	**-19.274**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**883.405,54**	**876.863**			**861.037**	**841.763,21**	**-35.100**	**-19.274**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**883.405,54**	**876.863**			**861.037**	**841.763,21**	**-35.100**	**-19.274**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-43.304				**-39.758,64**	3.545	-39.759	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.895,74	134.788				**708,14**	-134.080	708	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**1.025.301,28**	**968.347**			**861.037**	**802.712,71**	**-165.635**	**-58.324**	

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Zentrale schulbezogene Leistungen

verantwortlich: Britta Rath

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-257.890,39	-222.099			-222.099	**-279.289,17**	-57.190	-57.190	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.113,09	-2.120			-2.120		2.120	2.120	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-260.003,48**	**-224.219**			**-224.219**	**-279.289,17**	**-55.070**	**-55.070**	
10	-	Personalauszahlungen	40.187,92	41.369			41.369	**44.481,86**	3.113	3.113	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	856.489,59	815.500			815.500	**779.837,89**	-35.662	-35.662	
14	-	Transferauszahlungen	248.999,80	219.300			219.300	**282.082,02**	62.782	62.782	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.071,68	3.520			3.520	**4.228,80**	709	709	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.147.748,99**	**1.079.689**			**1.079.689**	**1.110.630,57**	**30.942**	**30.942**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**887.745,51**	**855.470**			**855.470**	**831.341,40**	**-24.129**	**-24.129**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-353.851,00	-366.638			-366.638	**-366.638,00**			
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-353.851,00**	**-366.638**			**-366.638**	**-366.638,00**			
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-353.851,00**	**-366.638**			**-366.638**	**-366.638,00**			

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Grundschulen

verantwortlich: Britta Rath

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.070,82								
3	+	Sonstige Transfererträge						**-47.223,75**	-47.224	-47.224	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.484,67					**-1.514,06**	-1.514	-1.514	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.555,49**					**-48.737,81**	**-48.738**	**-48.738**	
11	-	Personalaufwendungen	118.182,38	124.091			124.091	**129.519,44**	5.429	5.429	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.816,02	54.108			54.108	**58.112,12**	4.004	4.004	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.906,00	58.335			58.335	**61.642,33**	3.307	3.307	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**222.904,40**	**236.534**			**236.534**	**249.273,89**	**12.740**	**12.740**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**205.348,91**	**236.534**			**236.534**	**200.536,08**	**-35.998**	**-35.998**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**205.348,91**	**236.534**			**236.534**	**200.536,08**	**-35.998**	**-35.998**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**205.348,91**	**236.534**			**236.534**	**200.536,08**	**-35.998**	**-35.998**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	345.767,75	361.637				**54.469,71**	-307.167	54.470	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**551.116,66**	**598.171**			**236.534**	**255.005,79**	**-343.165**	**18.472**	

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.070,82								
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.573,68					**-2.219,77**	-2.220	-2.220	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-17.644,50**					**-2.219,77**	**-2.220**	**-2.220**	
10	-	Personalauszahlungen	118.045,00	124.091			124.091	**134.883,65**	10.793	10.793	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.914,17	54.108			54.108	**60.617,01**	6.509	6.509	
15	-	Sonstige Auszahlungen	56.747,30	58.335			58.335	**57.886,47**	-449	-449	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**223.706,47**	**236.534**			**236.534**	**253.387,13**	**16.853**	**16.853**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**206.061,97**	**236.534**			**236.534**	**251.167,36**	**14.634**	**14.634**	
8	-	für Baumaßnahmen	40.745,86					**-1.775,89**	-1.776	-1.776	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.727,46	113.000			113.000	**46.923,11**	-66.077	-66.077	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	67,90								
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**79.541,22**	**113.000**			**113.000**	**45.147,22**	**-67.853**	**-67.853**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**79.541,22**	**113.000**			**113.000**	**45.147,22**	**-67.853**	**-67.853**	

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	16.854,12								
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.062,35								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.374,89								
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**32.291,36**								
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**32.291,36**								
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**32.291,36**								
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**32.291,36**								
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.646,74	24.803				**28.394,16**	3.591	28.394	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**41.938,10**	**24.803**				**28.394,16**	**3.591**	**28.394**	

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.762,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.762,00**								
10	-	Personalauszahlungen	16.854,12								
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.990,90					**2.471,70**	2.472	2.472	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.566,49								
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.429,71**					**2.471,70**	**2.472**	**2.472**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**32.191,71**					**2.471,70**	**2.472**	**2.472**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	572,69								
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**572,69**								
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**572,69**								

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-435,00								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-435,00**								
11	-	Personalaufwendungen	36.364,98								
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.120,85								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.744,13								
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**53.229,96**								
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**52.794,96**								
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**52.794,96**								
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**52.794,96**								
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.050,93	93.746				**177.629,75**	83.883	177.630	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**123.845,89**	**93.746**				**177.629,75**	**83.883**	**177.630**	

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-435,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-435,00**								
10	-	Personalauszahlungen	36.364,98								
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.934,55					**435,00**	435	435	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.840,43								
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54.139,96**					**435,00**	**435**	**435**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**53.704,96**					**435,00**	**435**	**435**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-381,00					**-435,00**	-435	-435	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**-381,00**					**-435,00**	**-435**	**-435**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-381,00**					**-435,00**	**-435**	**-435**	

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.666,84					**5.829,30**	5.829	5.829	
3	+	Sonstige Transfererträge						**-3.140,66**	-3.141	-3.141	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.666,84**					**2.688,64**	**2.689**	**2.689**	
11	-	Personalaufwendungen	149.067,21	174.121			174.121	**198.990,97**	24.870	24.870	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.314,26	125.902			125.902	**159.558,63**	33.657	33.657	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.202,77	86.795			86.795	**96.914,54**	10.120	10.120	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**366.584,24**	**386.818**			**386.818**	**455.464,14**	**68.646**	**68.646**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**354.917,40**	**386.818**			**386.818**	**458.152,78**	**71.335**	**71.335**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**354.917,40**	**386.818**			**386.818**	**458.152,78**	**71.335**	**71.335**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**354.917,40**	**386.818**			**386.818**	**458.152,78**	**71.335**	**71.335**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	487.582,06	502.045				**541.524,01**	39.479	541.524	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**842.499,46**	**888.863**			**386.818**	**999.676,79**	**110.814**	**612.859**	

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.666,84					**5.829,30**	5.829	5.829	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.666,84**					**5.829,30**	**5.829**	**5.829**	
10	-	Personalauszahlungen	149.844,06	174.121			174.121	**204.905,99**	30.785	30.785	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.865,40	125.902			125.902	**156.811,86**	30.910	30.910	
15	-	Sonstige Auszahlungen	83.563,69	86.795			86.795	**96.020,20**	9.225	9.225	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**372.273,15**	**386.818**			**386.818**	**457.738,05**	**70.920**	**70.920**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**360.606,31**	**386.818**			**386.818**	**463.567,35**	**76.749**	**76.749**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.993,70	40.000			40.000	**21.843,81**	-18.156	-18.156	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**70.993,70**	**40.000**			**40.000**	**21.843,81**	**-18.156**	**-18.156**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**70.993,70**	**40.000**			**40.000**	**21.843,81**	**-18.156**	**-18.156**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.04	Kultur und Wissenschaft				
		1.04.01	Kultur- und Heimatpflege		
				1.04.01.01	Kommunale Musikveranstaltungen
				1.04.01.02	Sonstige kommunale Veranstaltungen
				1.04.01.03	Förder. Träger der Kultur-/Heimatpflege
		1.04.03	Volkshochule		
				1.04.03.01	VHS-Zweckverband Rhein-Sieg
		1.04.04	Büchereien		
				1.04.04.01	Förderung öffentlicher Büchereien

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.807,00					**-10,00**	-10	-10	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						**-100,00**	-100	-100	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.202,98	-218			-218		218	218	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-8.009,98**	**-218**			**-218**	**-110,00**	**108**	**108**	
11	-	Personalaufwendungen	14.996,92	16.217			16.185	**21.717,41**	5.501	5.532	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.246,19	16			16		-16	-16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.362,48	59.150			59.145	**56.696,11**	-2.454	-2.449	
15	-	Transferaufwendungen	17.653,85	10.450			10.450	**2.983,75**	-7.466	-7.466	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.229,51	1.714			1.200	**2.409,73**	695	1.210	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**107.488,95**	**87.547**			**86.996**	**83.807,00**	**-3.740**	**-3.189**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**99.478,97**	**87.329**			**86.778**	**83.697,00**	**-3.632**	**-3.081**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**99.478,97**	**87.329**			**86.778**	**83.697,00**	**-3.632**	**-3.081**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**99.478,97**	**87.329**			**86.778**	**83.697,00**	**-3.632**	**-3.081**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.432,08	1.817				**213,12**	-1.604	213	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**100.911,05**	**89.146**			**86.778**	**83.910,12**	**-5.236**	**-2.868**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.807,00					**-10,00**	-10	-10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen						**-100,00**	-100	-100	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.202,98								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.009,98**					**-110,00**	**-110**	**-110**	
10	-	Personalauszahlungen	12.153,95	14.773			14.773	**20.961,83**	6.189	6.189	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.959,08	59.145			59.145	**57.133,19**	-2.012	-2.012	
14	-	Transferauszahlungen	10.008,17	10.450			10.450	**9.804,43**	-646	-646	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.717,00	1.200			1.200	**1.898,33**	698	698	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**94.838,20**	**85.568**			**85.568**	**89.797,78**	**4.230**	**4.230**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**86.828,22**	**85.568**			**85.568**	**89.687,78**	**4.120**	**4.120**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur- und Heimatpflege

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.807,00					**-10,00**	-10	-10	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						**-100,00**	-100	-100	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.202,98	-218			-218		218	218	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-8.009,98**	**-218**			**-218**	**-110,00**	**108**	**108**	
11	-	Personalaufwendungen	14.996,92	16.217			16.185	**21.717,41**	5.501	5.532	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.246,19	16			16		-16	-16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.777,57	6.150			6.145	**3.970,76**	-2.179	-2.174	
15	-	Transferaufwendungen	2.093,75	2.800			2.800	**2.983,75**	184	184	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.213,94	1.714			1.200	**2.313,52**	599	1.114	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**40.328,37**	**26.897**			**26.346**	**30.985,44**	**4.089**	**4.639**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**32.318,39**	**26.679**			**26.128**	**30.875,44**	**4.197**	**4.747**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**32.318,39**	**26.679**			**26.128**	**30.875,44**	**4.197**	**4.747**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**32.318,39**	**26.679**			**26.128**	**30.875,44**	**4.197**	**4.747**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.432,08	1.817				**213,12**	-1.604	213	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**33.750,47**	**28.496**			**26.128**	**31.088,56**	**2.592**	**4.960**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur- und Heimatpflege

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.807,00					**-10,00**	-10	-10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen						**-100,00**	-100	-100	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.202,98								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.009,98**					**-110,00**	**-110**	**-110**	
10	-	Personalauszahlungen	12.153,95	14.773			14.773	**20.961,83**	6.189	6.189	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.374,17	6.145			6.145	**4.407,84**	-1.737	-1.737	
14	-	Transferauszahlungen	2.183,75	2.800			2.800	**2.068,75**	-731	-731	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.701,43	1.200			1.200	**1.802,12**	602	602	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.413,30**	**24.918**			**24.918**	**29.240,54**	**4.322**	**4.322**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**27.403,32**	**24.918**			**24.918**	**29.130,54**	**4.212**	**4.212**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Volkshochschule

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.584,91	53.000			53.000	**52.725,35**	-275	-275	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15,57					**96,21**	96	96	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Volkshochschule

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.584,91	53.000			53.000	**52.725,35**	-275	-275	
15	-	Sonstige Auszahlungen	15,57					**96,21**	96	96	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**51.600,48**	**53.000**			**53.000**	**52.821,56**	**-178**	**-178**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Büchereien

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	15.560,10	7.650			7.650		-7.650	-7.650	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**15.560,10**	**7.650**			**7.650**		**-7.650**	**-7.650**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**15.560,10**	**7.650**			**7.650**		**-7.650**	**-7.650**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**15.560,10**	**7.650**			**7.650**		**-7.650**	**-7.650**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**15.560,10**	**7.650**			**7.650**		**-7.650**	**-7.650**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**15.560,10**	**7.650**			**7.650**		**-7.650**	**-7.650**	

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Büchereien

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	7.824,42	7.650			7.650	**7.735,68**	86	86	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.824,42**	**7.650**			**7.650**	**7.735,68**	**86**	**86**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**7.824,42**	**7.650**			**7.650**	**7.735,68**	**86**	**86**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.05	Soziale Leistungen				
		1.05.01	Unterstützung von Senioren		
				1.05.01.01	Seniorenarbeit/Förderung von Trägern
		1.05.02	Hilfen bei Einkommensdefiziten		
				1.05.02.01	Hilfen nach dem SGB XII
				1.05.02.02	Grundsicherung im Alter+Erwerbsminderung
				1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG
				1.05.02.04	Mucher Pass
		1.05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten		
				1.05.04.01	Rentenversicherungsangelegenheiten

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-991.725,61	-1.007.000			-1.007.000	**-736.511,51**	270.488	270.488	
3	+	Sonstige Transfererträge	-68.325,58	-3.850			-3.850	**-16.856,48**	-13.006	-13.006	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-266.511,90	-372.000			-372.000	**-323.561,97**	48.438	48.438	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-25.535,16**	-25.535	-25.535	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43.415,17					**-23.910,61**	-23.911	-23.911	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.244,64	-3.811			-3.811	**-43.545,26**	-39.734	-39.734	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.378.222,90**	**-1.386.661**			**-1.386.661**	**-1.169.920,99**	**216.740**	**216.740**	
11	-	Personalaufwendungen	425.927,33	383.474			360.324	**356.249,26**	-27.225	-4.075	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.438,78	24.870			281	**41.573,35**	16.703	41.292	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.919,85	105.750			105.640	**147.704,13**	41.954	42.064	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.000,00	3.000			3.000	**3.000,00**			
15	-	Transferaufwendungen	1.485.623,13	1.722.460			1.722.460	**765.370,27**	-957.090	-957.090	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.032,08	17.421			5.182	**431.180,20**	413.760	425.998	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.121.941,17**	**2.256.975**			**2.196.887**	**1.745.077,21**	**-511.898**	**-451.810**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**743.718,27**	**870.314**			**810.226**	**575.156,22**	**-295.158**	**-235.070**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35,89	24				**26,12**	2	26	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**35,89**	**24**				**26,12**	**2**	**26**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**743.754,16**	**870.338**			**810.226**	**575.182,34**	**-295.156**	**-235.044**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**743.754,16**	**870.338**			**810.226**	**575.182,34**	**-295.156**	**-235.044**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.611,13	127.069				**15.522,04**	-111.547	15.522	

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	839.365,29	997.408			810.226	590.704,38	-406.703	-219.521	

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-922.909,61	-1.004.000			-1.004.000	**-799.427,51**	204.572	204.572	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-62.180,95	-3.850			-3.850	**-16.176,37**	-12.326	-12.326	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-273.923,51	-372.000			-372.000	**-318.830,91**	53.169	53.169	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-25.535,16**	-25.535	-25.535	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-41.850,14					**-24.085,35**	-24.085	-24.085	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.216,71					**-13.946,47**	-13.946	-13.946	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.309.080,92**	**-1.379.850**			**-1.379.850**	**-1.198.001,77**	**181.848**	**181.848**	
10	-	Personalauszahlungen	365.800,52	335.685			335.685	**308.870,41**	-26.814	-26.814	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	209.394,33	105.640			105.640	**139.645,81**	34.006	34.006	
14	-	Transferauszahlungen	1.740.204,96	1.722.460			1.722.460	**470.541,06**	-1.251.919	-1.251.919	
15	-	Sonstige Auszahlungen	32.627,78	5.182			5.182	**416.236,26**	411.054	411.054	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.348.027,59**	**2.168.967**			**2.168.967**	**1.335.293,54**	**-833.673**	**-833.673**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.038.946,67**	**789.117**			**789.117**	**137.291,77**	**-651.825**	**-651.825**	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren/Behinderten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-594,58								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-594,58**								
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.917,80	1.880			1.880	**2.644,91**	765	765	
15	-	Transferaufwendungen	460,00	460			460	**460,00**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	717,61	1.552			1.552	**1.577,88**	26	26	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.095,41**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**3.500,83**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**3.500,83**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**3.500,83**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**3.500,83**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren/Behinderten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-594,58								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-594,58**								
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.917,80	1.880			1.880	**2.644,91**	765	765	
14	-	Transferauszahlungen	460,00	460			460	**460,00**			
15	-	Sonstige Auszahlungen	717,61	1.552			1.552	**1.577,88**	26	26	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.095,41**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**3.500,83**	**3.892**			**3.892**	**4.682,79**	**791**	**791**	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.02 Hilfen bei Einkommensdefiziten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-991.131,03	-1.007.000			-1.007.000	**-736.511,51**	270.488	270.488	
3	+	Sonstige Transfererträge	-68.325,58	-3.850			-3.850	**-16.856,48**	-13.006	-13.006	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-266.511,90	-372.000			-372.000	**-323.561,97**	48.438	48.438	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-25.535,16**	-25.535	-25.535	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43.415,17					**-23.910,61**	-23.911	-23.911	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.244,64	-3.528			-3.528	**-43.545,26**	-40.017	-40.017	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.377.628,32**	**-1.386.378**			**-1.386.378**	**-1.169.920,99**	**216.457**	**216.457**	
11	-	Personalaufwendungen	425.927,33	381.646			358.496	**356.249,26**	-25.397	-2.247	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.438,78	24.849			260	**41.573,35**	16.724	41.313	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.002,05	103.870			103.760	**145.059,22**	41.189	41.299	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.000,00	3.000			3.000	**3.000,00**			
15	-	Transferaufwendungen	1.485.163,13	1.722.000			1.722.000	**764.910,27**	-957.090	-957.090	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.314,47	15.769			3.530	**429.602,32**	413.834	426.072	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.117.845,76**	**2.251.134**			**2.191.046**	**1.740.394,42**	**-510.740**	**-450.651**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**740.217,44**	**864.756**			**804.668**	**570.473,43**	**-294.283**	**-234.194**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35,89	24				**26,12**	2	26	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**35,89**	**24**				**26,12**	**2**	**26**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**740.253,33**	**864.780**			**804.668**	**570.499,55**	**-294.281**	**-234.168**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**740.253,33**	**864.780**			**804.668**	**570.499,55**	**-294.281**	**-234.168**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.611,13	127.069				**15.522,04**	-111.547	15.522	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.02 Hilfen bei Einkommensdefiziten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	835.864,46	991.850			804.668	586.021,59	-405.828	-218.646	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.02 Hilfen bei Einkommensdefiziten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-922.315,03	-1.004.000			-1.004.000	**-799.427,51**	204.572	204.572	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-62.180,95	-3.850			-3.850	**-16.176,37**	-12.326	-12.326	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-273.923,51	-372.000			-372.000	**-318.830,91**	53.169	53.169	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-25.535,16**	-25.535	-25.535	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-41.850,14					**-24.085,35**	-24.085	-24.085	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.216,71					**-13.946,47**	-13.946	-13.946	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.308.486,34**	**-1.379.850**			**-1.379.850**	**-1.198.001,77**	**181.848**	**181.848**	
10	-	Personalauszahlungen	365.800,52	335.685			335.685	**308.870,41**	-26.814	-26.814	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206.476,53	103.760			103.760	**137.000,90**	33.241	33.241	
14	-	Transferauszahlungen	1.739.744,96	1.722.000			1.722.000	**470.081,06**	-1.251.919	-1.251.919	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.910,17	3.530			3.530	**414.658,38**	411.128	411.128	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.343.932,18**	**2.164.975**			**2.164.975**	**1.330.610,75**	**-834.364**	**-834.364**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.035.445,84**	**785.125**			**785.125**	**132.608,98**	**-652.516**	**-652.516**	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Sozialversicherungsangelegenheiten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-283			-283		283	283	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-283**			**-283**		**283**	**283**	
11	-	Personalaufwendungen		1.828			1.828		-1.828	-1.828	
12	-	Versorgungsaufwendungen		21			21		-21	-21	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		100			100		-100	-100	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**1.949**			**1.949**		**-1.949**	**-1.949**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**		**1.666**			**1.666**		**-1.666**	**-1.666**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**		**1.666**			**1.666**		**-1.666**	**-1.666**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**		**1.666**			**1.666**		**-1.666**	**-1.666**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**		**1.666**			**1.666**		**-1.666**	**-1.666**	

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Sozialversicherungsangelegenheiten

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Sonstige Auszahlungen		100			100		-100	-100	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**100**			**100**		**-100**	**-100**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**		**100**			**100**		**-100**	**-100**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.06	Kinder-, Jugend- und Famillienhilfe				
		1.06.01	Förderung Kinder in Tageseinrichtungen		
				1.06.01.01	Kindergarten Wellerscheid
				1.06.01.02	Kindergarten Hetzenholz
				1.06.01.03	Betriebskostenzuschüsse andere Träger
		1.06.02	Kinder- und Jugendarbeit		
				1.06.02.01	Jugendzentrum
				1.06.02.02	Bolz- und Spielplätze
				1.06.02.03	Kinder- und Jugendparlament
				1.06.02.04	Fördermaßn. außerhalb von Einrichtungen

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.087.326,77	-1.237.209			-1.237.209	**-1.367.316,42**	-130.107	-130.107	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97,48					**-277,80**	-278	-278	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.638,26	-49.500			-49.500	**-58.876,78**	-9.377	-9.377	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.452,54					**-3.515,30**	-3.515	-3.515	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-693,88	-436			-436	**-2.737,24**	-2.301	-2.301	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.128.208,93**	**-1.287.145**			**-1.287.145**	**-1.432.723,54**	**-145.579**	**-145.579**	
11	-	Personalaufwendungen	1.098.539,70	1.323.505			1.320.705	**1.311.199,96**	-12.305	-9.505	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.434,70	2.559			25	**4.090,85**	1.532	4.066	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.295,36	163.886			163.814	**133.537,40**	-30.349	-30.277	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.496,86	13.359			13.359	**15.420,38**	2.062	2.062	
15	-	Transferaufwendungen	155.158,66	150.000			150.000	**177.579,31**	27.579	27.579	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.182,48	31.987			23.950	**35.741,37**	3.755	11.791	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.476.107,76**	**1.685.296**			**1.671.852**	**1.677.569,27**	**-7.727**	**5.717**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**347.898,83**	**398.151**			**384.707**	**244.845,73**	**-153.305**	**-139.862**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.130,55	1.080				**1.226,80**	147	1.227	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.130,55**	**1.080**				**1.226,80**	**147**	**1.227**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**349.029,38**	**399.231**			**384.707**	**246.072,53**	**-153.158**	**-138.635**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**349.029,38**	**399.231**			**384.707**	**246.072,53**	**-153.158**	**-138.635**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.865,90	-8.554				**-8.081,68**	473	-8.082	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	214.428,20	185.218				**283.136,84**	97.919	283.137	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**556.591,68**	**575.895**			**384.707**	**521.127,69**	**-54.767**	**136.420**	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.179.640,09	-1.224.000			-1.224.000	**-1.232.054,44**	-8.054	-8.054	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170,35					**-277,80**	-278	-278	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.225,65	-49.500			-49.500	**-56.452,92**	-6.953	-6.953	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.202,54					**-3.515,30**	-3.515	-3.515	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-600,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.217.497,93**	**-1.273.500**			**-1.273.500**	**-1.292.300,46**	**-18.800**	**-18.800**	
10	-	Personalauszahlungen	1.091.510,95	1.318.486			1.318.486	**1.303.199,11**	-15.286	-15.286	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.796,95	163.814			163.814	**137.022,44**	-26.792	-26.792	
14	-	Transferauszahlungen	255.984,83	150.000			150.000	**123.683,31**	-26.317	-26.317	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.560,86	23.950			23.950	**78.944,36**	54.994	54.994	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.490.853,59**	**1.656.250**			**1.656.250**	**1.642.849,22**	**-13.400**	**-13.400**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**273.355,66**	**382.750**			**382.750**	**350.548,76**	**-32.201**	**-32.201**	
8	-	für Baumaßnahmen		30.500			30.500		-30.500	-30.500	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.444,15	15.000		10.000	25.000	**25.710,18**	10.710	710	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**30.444,15**	**45.500**		**10.000**	**55.500**	**25.710,18**	**-19.790**	**-29.790**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**30.444,15**	**45.500**		**10.000**	**55.500**	**25.710,18**	**-19.790**	**-29.790**	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Förderung Kinder in Tageseinrichtungen

verantwortlich: Britta Rath

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-909.830,32	-1.060.000			-1.060.000	**-1.195.429,01**	-135.429	-135.429	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.887,47	-46.000			-46.000	**-56.242,09**	-10.242	-10.242	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-600,00	-218			-218	**-1.577,23**	-1.359	-1.359	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-944.317,79**	**-1.106.218**			**-1.106.218**	**-1.253.248,33**	**-147.030**	**-147.030**	
11	-	Personalaufwendungen	896.781,44	1.104.126			1.102.630	**1.101.859,26**	-2.267	-771	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.544,88	1.622			16	**2.523,12**	901	2.507	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.720,80	70.030			70.025	**80.095,26**	10.065	10.070	
15	-	Transferaufwendungen	155.242,61	150.000			150.000	**177.579,31**	27.579	27.579	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.190,53	15.537			15.000	**13.784,55**	-1.753	-1.215	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.174.480,26**	**1.341.315**			**1.337.671**	**1.375.841,50**	**34.526**	**38.171**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**230.162,47**	**235.097**			**231.453**	**122.593,17**	**-112.504**	**-108.860**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**230.162,47**	**235.097**			**231.453**	**122.593,17**	**-112.504**	**-108.860**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**230.162,47**	**235.097**			**231.453**	**122.593,17**	**-112.504**	**-108.860**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190.475,71	159.541				**254.912,25**	95.371	254.912	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**420.638,18**	**394.638**			**231.453**	**377.505,42**	**-17.133**	**146.052**	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Förderung Kinder in Tageseinrichtungen

verantwortlich: Britta Rath

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.048.778,74	-1.060.000			-1.060.000	**-1.076.323,94**	-16.324	-16.324	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.207,03	-46.000			-46.000	**-53.818,23**	-7.818	-7.818	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-600,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.080.585,77**	**-1.106.000**			**-1.106.000**	**-1.130.142,17**	**-24.142**	**-24.142**	
10	-	Personalauszahlungen	895.280,91	1.101.218			1.101.218	**1.097.054,79**	-4.163	-4.163	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.607,10	70.025			70.025	**81.523,42**	11.498	11.498	
14	-	Transferauszahlungen	255.984,83	150.000			150.000	**123.683,31**	-26.317	-26.317	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.800,11	15.000			15.000	**64.233,44**	49.233	49.233	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.217.672,95**	**1.336.243**			**1.336.243**	**1.366.494,96**	**30.252**	**30.252**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**137.087,18**	**230.243**			**230.243**	**236.352,79**	**6.110**	**6.110**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.260,90	10.000		5.000	15.000	**12.384,30**	2.384	-2.616	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**7.260,90**	**10.000**		**5.000**	**15.000**	**12.384,30**	**2.384**	**-2.616**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**7.260,90**	**10.000**		**5.000**	**15.000**	**12.384,30**	**2.384**	**-2.616**	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-177.496,45	-177.209			-177.209	**-171.887,41**	5.322	5.322	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97,48					**-277,80**	-278	-278	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.750,79	-3.500			-3.500	**-2.634,69**	865	865	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.452,54					**-3.515,30**	-3.515	-3.515	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-93,88	-218			-218	**-1.160,01**	-942	-942	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-183.891,14**	**-180.927**			**-180.927**	**-179.475,21**	**1.452**	**1.452**	
11	-	Personalaufwendungen	201.758,26	219.379			218.075	**209.340,70**	-10.038	-8.734	
12	-	Versorgungsaufwendungen	889,82	937			9	**1.567,73**	631	1.559	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.574,56	93.856			93.789	**53.442,14**	-40.414	-40.347	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.496,86	13.359			13.359	**15.420,38**	2.062	2.062	
15	-	Transferaufwendungen	-83,95								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.991,95	16.450			8.950	**21.956,82**	5.507	13.007	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**301.627,50**	**343.981**			**334.181**	**301.727,77**	**-42.253**	**-32.454**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**117.736,36**	**163.054**			**153.254**	**122.252,56**	**-40.801**	**-31.002**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.130,55	1.080				**1.226,80**	147	1.227	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.130,55**	**1.080**				**1.226,80**	**147**	**1.227**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**118.866,91**	**164.134**			**153.254**	**123.479,36**	**-40.654**	**-29.775**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**118.866,91**	**164.134**			**153.254**	**123.479,36**	**-40.654**	**-29.775**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.304,76	-14.304				**-14.223,39**	80	-14.223	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.391,35	31.426				**34.366,30**	2.940	34.366	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**135.953,50**	**181.256**			**153.254**	**143.622,27**	**-37.634**	**-9.632**	

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.861,35	-164.000			-164.000	**-155.730,50**	8.270	8.270	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170,35					**-277,80**	-278	-278	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.018,62	-3.500			-3.500	**-2.634,69**	865	865	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.202,54					**-3.515,30**	-3.515	-3.515	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-136.912,16**	**-167.500**			**-167.500**	**-162.158,29**	**5.342**	**5.342**	
10	-	Personalauszahlungen	196.230,04	217.268			217.268	**206.144,32**	-11.123	-11.123	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.189,85	93.789			93.789	**55.499,02**	-38.290	-38.290	
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.760,75	8.950			8.950	**14.710,92**	5.761	5.761	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**273.180,64**	**320.007**			**320.007**	**276.354,26**	**-43.652**	**-43.652**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**136.268,48**	**152.507**			**152.507**	**114.195,97**	**-38.311**	**-38.311**	
8	-	für Baumaßnahmen		30.500			30.500		-30.500	-30.500	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.183,25	5.000		5.000	10.000	**13.325,88**	8.326	3.326	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**23.183,25**	**35.500**		**5.000**	**40.500**	**13.325,88**	**-22.174**	**-27.174**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**23.183,25**	**35.500**		**5.000**	**40.500**	**13.325,88**	**-22.174**	**-27.174**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.07	Gesundheitsdienste				
		1.07.01	Gesundheitsförderung/Gesundheitsschutz		
				1.07.01.01	Gesundheitsförderung/Gesundheitsschutz

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	172.234,00	269.198			269.198	**271.570,00**	2.372	2.372	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.225,78	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
17	=	**Ordentliche Aufwendungen**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
18	=	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
22	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
26	=	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
29	=	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	172.234,00	269.198			269.198	**271.570,00**	2.372	2.372	
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.225,78	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung/Gesundheitsschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	172.234,00	269.198			269.198	**271.570,00**	2.372	2.372	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.225,78	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung/Gesundheitsschutz

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	172.234,00	269.198			269.198	**271.570,00**	2.372	2.372	
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.225,78	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**179.459,78**	**274.198**			**274.198**	**271.570,00**	**-2.628**	**-2.628**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.08	Sportförderung				
		1.08.01	Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen		
				1.08.01.01	Sportplätze
		1.08.02	Sportförderung		
				1.08.02.01	Sportförderung
		1.08.03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern		
				1.08.03.01	Hallenbad
				1.08.03.02	Freibad

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.953,75	-27.029			-27.029	**-27.467,72**	-439	-439	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.903,51	-50.200			-50.200	**-45.453,27**	4.747	4.747	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.180,33	-15.179			-15.179	**-24.853,25**	-9.674	-9.674	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.339,46	-12.200			-12.200	**-31.219,03**	-19.019	-19.019	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.848,20	-8.960			-8.960	**-10.436,71**	-1.477	-1.477	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-119.225,25**	**-113.568**			**-113.568**	**-139.429,98**	**-25.862**	**-25.862**	
11	-	Personalaufwendungen	104.078,87	91.383			90.412	**101.277,06**	9.894	10.865	
12	-	Versorgungsaufwendungen	815,87	864			8	**1.676,00**	812	1.668	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.592,34	78.678			78.650	**59.151,37**	-19.527	-19.499	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	44.405,22	44.194			44.194	**44.633,49**	439	439	
15	-	Transferaufwendungen	250,00	16.473			16.473	**15.000,00**	-1.473	-1.473	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.889,75	8.103			4.970	**6.744,43**	-1.358	1.774	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**236.032,05**	**239.695**			**234.707**	**228.482,35**	**-11.213**	**-6.225**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**116.806,80**	**126.128**			**121.140**	**89.052,37**	**-37.075**	**-32.087**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.233,97	5.195				**5.911,66**	717	5.912	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**5.233,97**	**5.195**				**5.911,66**	**717**	**5.912**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**122.040,77**	**131.322**			**121.140**	**94.964,03**	**-36.358**	**-26.176**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**122.040,77**	**131.322**			**121.140**	**94.964,03**	**-36.358**	**-26.176**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.841,73	283.965				**413.443,08**	129.478	413.443	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**324.882,50**	**415.287**			**121.140**	**508.407,11**	**93.120**	**387.268**	

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-715,33								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.903,51	-50.200			-50.200	**-45.453,27**	4.747	4.747	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.132,15	-15.179			-15.179	**-24.780,20**	-9.601	-9.601	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.767,16	-12.200			-12.200	**-31.672,69**	-19.473	-19.473	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.999,36					**-9.651,36**	-9.651	-9.651	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-75.517,51**	**-77.579**			**-77.579**	**-111.557,52**	**-33.979**	**-33.979**	
10	-	Personalauszahlungen	99.171,83	89.686			89.686	**113.531,68**	23.846	23.846	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.043,69	78.650			78.650	**59.529,10**	-19.121	-19.121	
14	-	Transferauszahlungen	250,00	16.473			16.473		-16.473	-16.473	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.289,13	4.970			4.970	**7.622,68**	2.653	2.653	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**187.754,65**	**189.779**			**189.779**	**180.683,46**	**-9.096**	**-9.096**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**112.237,14**	**112.200**			**112.200**	**69.125,94**	**-43.074**	**-43.074**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-40.000,00	-60.000			-60.000	**-60.000,00**			
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-40.000,00**	**-60.000**			**-60.000**	**-60.000,00**			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.911,81	1.000			1.000	**914,51**	-85	-85	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.911,81**	**1.000**			**1.000**	**914,51**	**-85**	**-85**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-36.088,19**	**-59.000**			**-59.000**	**-59.085,49**	**-85**	**-85**	

1.08 Sportförderung

1.08.01 Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen

verantwortlich: Frank Sauerwein

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.660,22	-22.660			-22.660	**-23.099,32**	-439	-439	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.100			-1.100	**-1.524,92**	-425	-425	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.024,99	-6.025			-6.025	**-6.025,00**			
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-28.685,21**	**-29.785**			**-29.785**	**-30.649,24**	**-864**	**-864**	
11	-	Personalaufwendungen	5.507,05	5.523			5.511	**5.672,17**	149	161	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.254,80	37.702			37.700	**22.810,31**	-14.891	-14.890	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	30.073,91	30.074			30.074	**30.513,00**	439	439	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,05	192				**202,45**	10	202	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**65.055,81**	**73.491**			**73.285**	**59.197,93**	**-14.293**	**-14.087**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**36.370,60**	**43.706**			**43.500**	**28.548,69**	**-15.157**	**-14.951**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.530,89	2.476				**2.812,44**	337	2.812	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**2.530,89**	**2.476**				**2.812,44**	**337**	**2.812**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**38.901,49**	**46.182**			**43.500**	**31.361,13**	**-14.821**	**-12.139**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**38.901,49**	**46.182**			**43.500**	**31.361,13**	**-14.821**	**-12.139**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.736,62	9.142				**50.071,80**	40.930	50.072	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**46.638,11**	**55.323**			**43.500**	**81.432,93**	**26.110**	**37.933**	

1.08 Sportförderung

1.08.01 Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen

verantwortlich: Frank Sauerwein

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.486,40	-1.100			-1.100	**-1.524,92**	-425	-425	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.486,40**	**-1.100**			**-1.100**	**-1.524,92**	**-425**	**-425**	
10	-	Personalauszahlungen	5.505,37	5.511			5.511	**5.637,96**	127	127	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.139,23	37.700			37.700	**17.640,73**	-20.059	-20.059	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9,91					**11,19**	11	11	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.654,51**	**43.211**			**43.211**	**23.289,88**	**-19.922**	**-19.922**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**39.168,11**	**42.111**			**42.111**	**21.764,96**	**-20.347**	**-20.347**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-40.000,00	-60.000			-60.000	**-60.000,00**			
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-40.000,00**	**-60.000**			**-60.000**	**-60.000,00**			
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-40.000,00**	**-60.000**			**-60.000**	**-60.000,00**			

1.08 Sportförderung

1.08.02 Sportförderung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.647,42	-11.079			-11.079	**-10.211,27**	868	868	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-10.647,42**	**-11.079**			**-11.079**	**-10.211,27**	**868**	**868**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	448,26	500			500		-500	-500	
15	-	Transferaufwendungen	250,00	1.473			1.473		-1.473	-1.473	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577,65	1.000			1.000	**897,60**	-102	-102	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.275,91**	**2.973**			**2.973**	**897,60**	**-2.075**	**-2.075**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-9.371,51**	**-8.106**			**-8.106**	**-9.313,67**	**-1.208**	**-1.208**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-9.371,51**	**-8.106**			**-8.106**	**-9.313,67**	**-1.208**	**-1.208**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-9.371,51**	**-8.106**			**-8.106**	**-9.313,67**	**-1.208**	**-1.208**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.326,70	82.164				**154.347,90**	72.184	154.348	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**55.955,19**	**74.058**			**-8.106**	**145.034,23**	**70.976**	**153.140**	

1.08 Sportförderung

1.08.02 Sportförderung

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.137,55	-11.079			-11.079	**-10.174,67**	904	904	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.137,55**	**-11.079**			**-11.079**	**-10.174,67**	**904**	**904**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	448,26	500			500		-500	-500	
14	-	Transferauszahlungen	250,00	1.473			1.473		-1.473	-1.473	
15	-	Sonstige Auszahlungen	577,65	1.000			1.000	**897,60**	-102	-102	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.275,91**	**2.973**			**2.973**	**897,60**	**-2.075**	**-2.075**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-9.861,64**	**-8.106**			**-8.106**	**-9.277,07**	**-1.171**	**-1.171**	

1.08 Sportförderung

1.08.03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

verantwortlich: Birgit Hamann

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.293,53	-4.368			-4.368	**-4.368,40**			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.903,51	-50.200			-50.200	**-45.453,27**	4.747	4.747	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.532,91	-4.100			-4.100	**-14.641,98**	-10.542	-10.542	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.339,46	-11.100			-11.100	**-29.694,11**	-18.594	-18.594	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.823,21	-2.935			-2.935	**-4.411,71**	-1.477	-1.477	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-79.892,62**	**-72.704**			**-72.704**	**-98.569,47**	**-25.866**	**-25.866**	
11	-	Personalaufwendungen	98.571,82	85.860			84.901	**95.604,89**	9.745	10.704	
12	-	Versorgungsaufwendungen	815,87	864			8	**1.676,00**	812	1.668	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.889,28	40.476			40.450	**36.341,06**	-4.135	-4.109	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.331,31	14.120			14.120	**14.120,49**			
15	-	Transferaufwendungen		15.000			15.000	**15.000,00**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.092,05	6.911			3.970	**5.644,38**	-1.266	1.674	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**169.700,33**	**163.231**			**158.449**	**168.386,82**	**5.156**	**9.938**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**89.807,71**	**90.528**			**85.745**	**69.817,35**	**-20.710**	**-15.928**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.703,08	2.719				**3.099,22**	380	3.099	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**2.703,08**	**2.719**				**3.099,22**	**380**	**3.099**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**92.510,79**	**93.246**			**85.745**	**72.916,57**	**-20.330**	**-12.829**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**92.510,79**	**93.246**			**85.745**	**72.916,57**	**-20.330**	**-12.829**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.778,41	192.659				**209.023,38**	16.364	209.023	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**222.289,20**	**285.906**			**85.745**	**281.939,95**	**-3.966**	**196.195**	

1.08 Sportförderung

1.08.03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

verantwortlich: Birgit Hamann

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-715,33								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.903,51	-50.200			-50.200	**-45.453,27**	4.747	4.747	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.994,60	-4.100			-4.100	**-14.605,53**	-10.506	-10.506	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.280,76	-11.100			-11.100	**-30.147,77**	-19.048	-19.048	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.999,36					**-9.651,36**	-9.651	-9.651	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-62.893,56**	**-65.400**			**-65.400**	**-99.857,93**	**-34.458**	**-34.458**	
10	-	Personalauszahlungen	93.666,46	84.175			84.175	**107.893,72**	23.719	23.719	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.456,20	40.450			40.450	**41.888,37**	1.438	1.438	
14	-	Transferauszahlungen		15.000			15.000		-15.000	-15.000	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.701,57	3.970			3.970	**6.713,89**	2.744	2.744	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**145.824,23**	**143.595**			**143.595**	**156.495,98**	**12.901**	**12.901**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**82.930,67**	**78.195**			**78.195**	**56.638,05**	**-21.557**	**-21.557**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.911,81	1.000			1.000	**914,51**	-85	-85	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**3.911,81**	**1.000**			**1.000**	**914,51**	**-85**	**-85**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**3.911,81**	**1.000**			**1.000**	**914,51**	**-85**	**-85**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.09	Räuml. Planung/Entwickl., Geoinformation				
		1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung		
				1.09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung

1.09 Räuml. Planung/Entwickl., Geoinformation

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.008,89	-176.663			-176.663	**-72.448,89**	104.214	104.214	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.626,00	-3.500			-3.500	**-4.424,00**	-924	-924	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-322,86	-300			-300	**-15.789,28**	-15.489	-15.489	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-3.500			-3.500	**-53.040,31**	-49.540	-49.540	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.957,75**	**-183.963**			**-183.963**	**-145.702,48**	**38.260**	**38.260**	
11	-	Personalaufwendungen	129.694,17	103.854			82.488	**110.869,65**	7.016	28.382	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.504,66	23.538			258	**49.952,19**	26.414	49.694	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.036,95	4.323			4.300	**10,49**	-4.313	-4.290	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.008,89	3.009			3.009	**3.008,89**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.123,15	433.389			430.808	**106.453,83**	-326.935	-324.354	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**275.367,82**	**568.113**			**520.862**	**270.295,05**	**-297.818**	**-250.567**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**268.410,07**	**384.151**			**336.900**	**124.592,57**	**-259.558**	**-212.307**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	731,89	730				**832,78**	103	833	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**731,89**	**730**				**832,78**	**103**	**833**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**269.141,96**	**384.881**			**336.900**	**125.425,35**	**-259.455**	**-211.474**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**269.141,96**	**384.881**			**336.900**	**125.425,35**	**-259.455**	**-211.474**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.376,66	4.585				**142,79**	-4.443	143	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**272.518,62**	**389.466**			**336.900**	**125.568,14**	**-263.898**	**-211.331**	

1.09 Räuml. Planung/Entwickl., Geoinformation

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-173.654			-173.654	**-69.440,00**	104.214	104.214	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.635,00	-3.500			-3.500	**-4.175,00**	-675	-675	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-322,86	-300			-300	**-15.789,28**	-15.489	-15.489	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.957,86**	**-177.454**			**-177.454**	**-89.404,28**	**88.050**	**88.050**	
10	-	Personalauszahlungen	70.415,00	59.853			59.853	**72.080,28**	12.228	12.228	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.001,43	4.300			4.300		-4.300	-4.300	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9,25								
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.577,45	430.808			430.808	**120.225,63**	-310.582	-310.582	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**153.003,13**	**494.961**			**494.961**	**192.305,91**	**-302.655**	**-302.655**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**149.045,27**	**317.507**			**317.507**	**102.901,63**	**-214.605**	**-214.605**	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		200.000			200.000		-200.000	-200.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**200.000**			**200.000**		**-200.000**	**-200.000**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**200.000**			**200.000**		**-200.000**	**-200.000**	

1.09 Räuml. Planung/Entwickl., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.008,89	-176.663			-176.663	**-72.448,89**	104.214	104.214	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.626,00	-3.500			-3.500	**-4.424,00**	-924	-924	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-322,86	-300			-300	**-15.789,28**	-15.489	-15.489	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-3.500			-3.500	**-53.040,31**	-49.540	-49.540	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.957,75**	**-183.963**			**-183.963**	**-145.702,48**	**38.260**	**38.260**	
11	-	Personalaufwendungen	129.694,17	103.854			82.488	**110.869,65**	7.016	28.382	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.504,66	23.538			258	**49.952,19**	26.414	49.694	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.036,95	4.323			4.300	**10,49**	-4.313	-4.290	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.008,89	3.009			3.009	**3.008,89**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.123,15	433.389			430.808	**106.453,83**	-326.935	-324.354	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**275.367,82**	**568.113**			**520.862**	**270.295,05**	**-297.818**	**-250.567**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**268.410,07**	**384.151**			**336.900**	**124.592,57**	**-259.558**	**-212.307**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	731,89	730				**832,78**	103	833	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**731,89**	**730**				**832,78**	**103**	**833**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**269.141,96**	**384.881**			**336.900**	**125.425,35**	**-259.455**	**-211.474**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**269.141,96**	**384.881**			**336.900**	**125.425,35**	**-259.455**	**-211.474**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.376,66	4.585				**142,79**	-4.443	143	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**272.518,62**	**389.466**			**336.900**	**125.568,14**	**-263.898**	**-211.331**	

1.09 Räuml. Planung/Entwickl., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-173.654			-173.654	**-69.440,00**	104.214	104.214	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.635,00	-3.500			-3.500	**-4.175,00**	-675	-675	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-322,86	-300			-300	**-15.789,28**	-15.489	-15.489	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.957,86**	**-177.454**			**-177.454**	**-89.404,28**	**88.050**	**88.050**	
10	-	Personalauszahlungen	70.415,00	59.853			59.853	**72.080,28**	12.228	12.228	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.001,43	4.300			4.300		-4.300	-4.300	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9,25								
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.577,45	430.808			430.808	**120.225,63**	-310.582	-310.582	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**153.003,13**	**494.961**			**494.961**	**192.305,91**	**-302.655**	**-302.655**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**149.045,27**	**317.507**			**317.507**	**102.901,63**	**-214.605**	**-214.605**	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		200.000			200.000		-200.000	-200.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**200.000**			**200.000**		**-200.000**	**-200.000**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**200.000**			**200.000**		**-200.000**	**-200.000**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.10	Bauen und Wohnen				
		1.10.01	Bau- und Grundstücksordnung		
				1.10.01.01	Bearbeitung von Bau-/Grundstücksangel.
		1.10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege		
				1.10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
		1.10.03	Förderung für Wohnraum		
				1.10.03.01	Gewährung von Wohngeld
				1.10.03.02	Zuschüsse für Wohnraumsanierungen
		1.10.04	Hilfen bei Wohnproblemen		
				1.10.04.01	Sozialer Wohnungsbau
				1.10.04.02	Unterkünfte

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-785,48	-3.256			-3.256	**-881,36**	2.375	2.375	
3	+	Sonstige Transfererträge	-4.279,00					**-1.434,00**	-1.434	-1.434	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.286,47	-2.100			-2.100	**-22.608,22**	-20.508	-20.508	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.362,38								
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-6.839			-6.839	**-88.398,54**	-81.560	-81.560	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-23.713,33**	**-12.195**			**-12.195**	**-113.322,12**	**-101.127**	**-101.127**	
11	-	Personalaufwendungen	344.843,18	405.175			360.848	**340.052,09**	-65.123	-20.795	
12	-	Versorgungsaufwendungen	49.856,22	48.352			504	**93.526,85**	45.175	93.023	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.106,21	10.008			9.900	**2.652,93**	-7.355	-7.247	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	785,48	756			756	**881,37**	125	125	
15	-	Transferaufwendungen	6.202,00	5.000			5.000	**1.427,00**	-3.573	-3.573	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.497,47	24.000			11.950	**15.831,45**	-8.169	3.881	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**430.290,56**	**493.291**			**388.958**	**454.371,69**	**-38.919**	**65.414**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**406.577,23**	**481.096**			**376.763**	**341.049,57**	**-140.046**	**-35.713**	
19	+	Finanzerträge	-41,60								
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61,03	52				**58,44**	7	58	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**19,43**	**52**				**58,44**	**7**	**58**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**406.596,66**	**481.147**			**376.763**	**341.108,01**	**-140.039**	**-35.655**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**406.596,66**	**481.147**			**376.763**	**341.108,01**	**-140.039**	**-35.655**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-92,14	-3.052					3.052		

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.081,17	17.684				**9.775,15**	-7.908	9.775	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**423.585,69**	**495.779**			**376.763**	**350.883,16**	**-144.896**	**-25.879**	

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.500,00	-2.500			-2.500	**1.250,00**	3.750	3.750	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-2.604,88					**-2.426,89**	-2.427	-2.427	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.177,63	-2.100			-2.100	**-25.862,89**	-23.763	-23.763	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.362,38								
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-41,60								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-23.686,49**	**-4.600**			**-4.600**	**-27.039,78**	**-22.440**	**-22.440**	
10	-	Personalauszahlungen	246.777,10	316.622			316.622	**265.563,00**	-51.059	-51.059	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.933,65	9.900			9.900	**5.301,86**	-4.598	-4.598	
14	-	Transferauszahlungen	6.115,00	5.000			5.000	**1.427,00**	-3.573	-3.573	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.259,81	11.950			11.950	**3.232,20**	-8.718	-8.718	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**273.085,56**	**343.472**			**343.472**	**275.524,06**	**-67.947**	**-67.947**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**249.399,07**	**338.872**			**338.872**	**248.484,28**	**-90.387**	**-90.387**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.374,55	2.000			2.000	**-148,40**	-2.148	-2.148	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**5.374,55**	**2.000**			**2.000**	**-148,40**	**-2.148**	**-2.148**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**5.374,55**	**2.000**			**2.000**	**-148,40**	**-2.148**	**-2.148**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Bau- und Grundstücksordnung

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-785,48	-756			-756	**-881,36**	-125	-125	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.208,50	-2.000			-2.000	**-5.364,00**	-3.364	-3.364	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.362,38								
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-6.839			-6.839	**-88.398,54**	-81.560	-81.560	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.356,36**	**-9.595**			**-9.595**	**-94.643,90**	**-85.049**	**-85.049**	
11	-	Personalaufwendungen	308.146,14	369.917			325.665	**304.548,89**	-65.368	-21.116	
12	-	Versorgungsaufwendungen	49.856,22	48.352			504	**93.526,85**	45.175	93.023	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.563,47	4.297			4.200	**2.647,96**	-1.649	-1.552	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	785,48	756			756	**881,37**	125	125	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.701,69	20.272			9.450	**13.320,45**	-6.952	3.870	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**377.053,00**	**443.594**			**340.575**	**414.925,52**	**-28.669**	**74.350**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**370.696,64**	**433.999**			**330.980**	**320.281,62**	**-113.718**	**-10.698**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61,03	52				**58,44**	7	58	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**61,03**	**52**				**58,44**	**7**	**58**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**370.757,67**	**434.051**			**330.980**	**320.340,06**	**-113.711**	**-10.640**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**370.757,67**	**434.051**			**330.980**	**320.340,06**	**-113.711**	**-10.640**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-92,14	-3.052					3.052		
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.223,89	15.418				**1.589,62**	-13.829	1.590	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**381.889,42**	**446.417**			**330.980**	**321.929,68**	**-124.488**	**-9.050**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Bau- und Grundstücksordnung

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.177,80	-2.000			-2.000	**-5.375,95**	-3.376	-3.376	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.362,38								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.540,18**	**-2.000**			**-2.000**	**-5.375,95**	**-3.376**	**-3.376**	
10	-	Personalauszahlungen	209.647,00	281.439			281.439	**230.468,14**	-50.971	-50.971	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.176,56	4.200			4.200	**3.519,86**	-680	-680	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.193,94	9.450			9.450	**2.644,55**	-6.805	-6.805	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**223.017,50**	**295.089**			**295.089**	**236.632,55**	**-58.457**	**-58.457**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**217.477,32**	**293.089**			**293.089**	**231.256,60**	**-61.832**	**-61.832**	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.374,55	2.000			2.000	**-148,40**	-2.148	-2.148	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**5.374,55**	**2.000**			**2.000**	**-148,40**	**-2.148**	**-2.148**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**5.374,55**	**2.000**			**2.000**	**-148,40**	**-2.148**	**-2.148**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich: Ramona Dederichs

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.500			-2.500		2.500	2.500	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100			-100		100	100	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-2.600**			**-2.600**		**2.600**	**2.600**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.199,73	4.000			4.000		-4.000	-4.000	
15	-	Transferaufwendungen	5.000,00	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500			1.500	**393,00**	-1.107	-1.107	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**10.199,73**	**10.500**			**10.500**	**393,00**	**-10.107**	**-10.107**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**10.199,73**	**7.900**			**7.900**	**393,00**	**-7.507**	**-7.507**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**10.199,73**	**7.900**			**7.900**	**393,00**	**-7.507**	**-7.507**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**10.199,73**	**7.900**			**7.900**	**393,00**	**-7.507**	**-7.507**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**10.199,73**	**7.900**			**7.900**	**393,00**	**-7.507**	**-7.507**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich: Ramona Dederichs

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.500,00	-2.500			-2.500	**1.250,00**	3.750	3.750	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100			-100		100	100	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.500,00**	**-2.600**			**-2.600**	**1.250,00**	**3.850**	**3.850**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.199,73	4.000			4.000		-4.000	-4.000	
14	-	Transferauszahlungen	5.000,00	5.000			5.000		-5.000	-5.000	
15	-	Sonstige Auszahlungen		1.500			1.500	**393,00**	-1.107	-1.107	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.199,73**	**10.500**			**10.500**	**393,00**	**-10.107**	**-10.107**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**7.699,73**	**7.900**			**7.900**	**1.643,00**	**-6.257**	**-6.257**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfererträge	-4.279,00					**-1.434,00**	-1.434	-1.434	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-4.279,00**					**-1.434,00**	**-1.434**	**-1.434**	
11	-	Personalaufwendungen	36.697,04	35.258			35.182	**35.503,20**	246	321	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.343,01	1.511			1.500	**4,97**	-1.506	-1.495	
15	-	Transferaufwendungen	1.202,00					**1.427,00**	1.427	1.427	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.798,38	1.228				**1.929,71**	702	1.930	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**43.040,43**	**37.997**			**36.682**	**38.864,88**	**868**	**2.182**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**38.761,43**	**37.997**			**36.682**	**37.430,88**	**-566**	**748**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**38.761,43**	**37.997**			**36.682**	**37.430,88**	**-566**	**748**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**38.761,43**	**37.997**			**36.682**	**37.430,88**	**-566**	**748**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.571,41	2.093				**-1,63**	-2.094	-2	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**40.332,84**	**40.089**			**36.682**	**37.429,25**	**-2.660**	**747**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Förderung für Wohnraum

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-2.604,88					**-2.426,89**	-2.427	-2.427	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.604,88**					**-2.426,89**	**-2.427**	**-2.427**	
10	-	Personalauszahlungen	37.130,10	35.182			35.182	**35.094,86**	-88	-88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.557,36	1.500			1.500	**1.782,00**	282	282	
14	-	Transferauszahlungen	1.115,00					**1.427,00**	1.427	1.427	
15	-	Sonstige Auszahlungen	145,50					**194,65**	195	195	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.947,96**	**36.682**			**36.682**	**38.498,51**	**1.816**	**1.816**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**37.343,08**	**36.682**			**36.682**	**36.071,62**	**-611**	**-611**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.077,97					**-17.244,22**	-17.244	-17.244	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-13.077,97**					**-17.244,22**	**-17.244**	**-17.244**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200			200		-200	-200	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2,60	1.000			1.000	**188,29**	-812	-812	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**-2,60**	**1.200**			**1.200**	**188,29**	**-1.012**	**-1.012**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-13.080,57**	**1.200**			**1.200**	**-17.055,93**	**-18.256**	**-18.256**	
19	+	Finanzerträge	-41,60								
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-41,60**								
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-13.122,17**	**1.200**			**1.200**	**-17.055,93**	**-18.256**	**-18.256**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-13.122,17**	**1.200**			**1.200**	**-17.055,93**	**-18.256**	**-18.256**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.285,87	172				**8.187,16**	8.015	8.187	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-8.836,30**	**1.372**			**1.200**	**-8.868,77**	**-10.241**	**-10.069**	

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Hilfen bei Wohnproblemen

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.999,83					**-20.486,94**	-20.487	-20.487	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-41,60								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.041,43**					**-20.486,94**	**-20.487**	**-20.487**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200			200		-200	-200	
15	-	Sonstige Auszahlungen	-79,63	1.000			1.000		-1.000	-1.000	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-79,63**	**1.200**			**1.200**		**-1.200**	**-1.200**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-13.121,06**	**1.200**			**1.200**	**-20.486,94**	**-21.687**	**-21.687**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.11	Ver- und Entsorgung				
		1.11.01	Wasserversorgung		
				1.11.01.01	Wasserversorgung
		1.11.02	Abfallwirtschaft		
				1.11.02.01	Abfallbeseitigung

1.11 Ver- und Entsorgung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-226.554,85	-223.296			-223.296	**-241.508,79**	-18.213	-18.213	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-126.264,01	-128.600			-128.600	**-121.773,18**	6.827	6.827	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-352.818,86**	**-351.896**			**-351.896**	**-363.281,97**	**-11.386**	**-11.386**	
11	-	Personalaufwendungen	236.941,56	216.354			216.337	**219.038,46**	2.684	2.702	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.103,76	6.438			6.435	**1.950,41**	-4.487	-4.485	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303,10	6.279			6.000	**632,11**	-5.647	-5.368	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**239.348,42**	**229.070**			**228.772**	**221.620,98**	**-7.449**	**-7.151**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-113.470,44**	**-122.826**			**-123.124**	**-141.660,99**	**-18.835**	**-18.537**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-113.470,44**	**-122.826**			**-123.124**	**-141.660,99**	**-18.835**	**-18.537**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-113.470,44**	**-122.826**			**-123.124**	**-141.660,99**	**-18.835**	**-18.537**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.999,92	-5.000				**-4.999,92**		-5.000	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.150,16	4.200				**3.999,80**	-200	4.000	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-114.320,20**	**-123.626**			**-123.124**	**-142.661,11**	**-19.035**	**-19.537**	

1.11 Ver- und Entsorgung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-254.304,29	-223.296			-223.296	**-208.910,37**	14.386	14.386	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-174.818,13	-128.600			-128.600	**-183.110,45**	-54.510	-54.510	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-429.122,42**	**-351.896**			**-351.896**	**-392.020,82**	**-40.125**	**-40.125**	
10	-	Personalauszahlungen	236.830,11	216.337			216.337	**218.712,32**	2.375	2.375	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.109,54	6.435			6.435	**1.912,21**	-4.523	-4.523	
15	-	Sonstige Auszahlungen		6.000			6.000		-6.000	-6.000	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**238.939,65**	**228.772**			**228.772**	**220.624,53**	**-8.147**	**-8.147**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-190.182,77**	**-123.124**			**-123.124**	**-171.396,29**	**-48.272**	**-48.272**	

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.01 Wasserversorgung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-212.193,24	-208.296			-208.296	**-227.057,71**	-18.762	-18.762	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-126.264,01	-128.600			-128.600	**-121.773,18**	6.827	6.827	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-338.457,25**	**-336.896**			**-336.896**	**-348.830,89**	**-11.935**	**-11.935**	
11	-	Personalaufwendungen	228.893,71	208.296			208.296	**210.558,46**	2.262	2.262	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		6.000			6.000		-6.000	-6.000	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**228.893,71**	**214.296**			**214.296**	**210.558,46**	**-3.738**	**-3.738**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-109.563,54**	**-122.600**			**-122.600**	**-138.272,43**	**-15.672**	**-15.672**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-109.563,54**	**-122.600**			**-122.600**	**-138.272,43**	**-15.672**	**-15.672**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-109.563,54**	**-122.600**			**-122.600**	**-138.272,43**	**-15.672**	**-15.672**	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.999,92	-5.000				**-4.999,92**		-5.000	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.999,96	4.000				**3.999,96**		4.000	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-110.563,50**	**-123.600**			**-122.600**	**-139.272,39**	**-15.672**	**-16.672**	

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.01 Wasserversorgung

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-241.126,85	-208.296			-208.296	**-193.656,28**	14.640	14.640	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-174.818,13	-128.600			-128.600	**-183.110,45**	-54.510	-54.510	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-415.944,98**	**-336.896**			**-336.896**	**-376.766,73**	**-39.871**	**-39.871**	
10	-	Personalauszahlungen	228.893,71	208.296			208.296	**210.558,46**	2.262	2.262	
15	-	Sonstige Auszahlungen		6.000			6.000		-6.000	-6.000	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**228.893,71**	**214.296**			**214.296**	**210.558,46**	**-3.738**	**-3.738**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-187.051,27**	**-122.600**			**-122.600**	**-166.208,27**	**-43.608**	**-43.608**	

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.02 Abfallwirtschaft

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.361,61	-15.000			-15.000	**-14.451,08**	549	549	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-14.361,61**	**-15.000**			**-15.000**	**-14.451,08**	**549**	**549**	
11	-	Personalaufwendungen	8.047,85	8.058			8.041	**8.480,00**	422	439	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.103,76	6.438			6.435	**1.950,41**	-4.487	-4.485	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303,10	279				**632,11**	353	632	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**10.454,71**	**14.774**			**14.476**	**11.062,52**	**-3.712**	**-3.413**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-3.906,90**	**-226**			**-524**	**-3.388,56**	**-3.163**	**-2.865**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-3.906,90**	**-226**			**-524**	**-3.388,56**	**-3.163**	**-2.865**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-3.906,90**	**-226**			**-524**	**-3.388,56**	**-3.163**	**-2.865**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150,20	200				**-0,16**	-200	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-3.756,70**	**-26**			**-524**	**-3.388,72**	**-3.363**	**-2.865**	

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.02 Abfallwirtschaft

verantwortlich: Gaby Hofsümmer

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.177,44	-15.000			-15.000	**-15.254,09**	-254	-254	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.177,44**	**-15.000**			**-15.000**	**-15.254,09**	**-254**	**-254**	
10	-	Personalauszahlungen	7.936,40	8.041			8.041	**8.153,86**	113	113	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.109,54	6.435			6.435	**1.912,21**	-4.523	-4.523	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.045,94**	**14.476**			**14.476**	**10.066,07**	**-4.410**	**-4.410**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-3.131,50**	**-524**			**-524**	**-5.188,02**	**-4.664**	**-4.664**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
		1.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen		
				1.12.01.01	Errichtung von öffentl. Verkehrsflächen
				1.12.01.02	Unterhaltung öffentl. Verkehrsflächen
		1.12.02	Verkehrsanlagen		
				1.12.02.01	Öffentliche Beleuchtung
		1.12.03	ÖPNV		
				1.12.03.01	AST-Verkehr
				1.12.03.02	Bürgerbus
		1.12.04	Straßenreinigung und Winterdienst		
				1.12.04.01	Straßen- und Wegereinigung
				1.12.04.02	Winterdienst

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-291.030,67	-175.146			-175.146	**-155.808,77**	19.338	19.338	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-173.497,95	-170.285			-170.285	**-110.080,16**	60.205	60.205	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-726,60					**-1.237,85**	-1.238	-1.238	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.168,95	-29.550			-29.550	**-28.645,97**	904	904	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-123.722,04	-108.016			-108.016	**-79.124,03**	28.892	28.892	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-619.146,21**	**-482.997**			**-482.997**	**-374.896,78**	**108.101**	**108.101**	
11	-	Personalaufwendungen	84.087,63	82.267			81.573	**86.130,01**	3.863	4.557	
12	-	Versorgungsaufwendungen	543,90	576			6	**1.117,27**	541	1.111	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.172.953,61	1.372.586			1.372.560	**1.094.615,65**	-277.970	-277.944	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.641.599,75	1.040.265			1.040.265	**800.420,32**	-239.844	-239.844	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.578,61	84.734			81.892	**82.735,12**	-1.999	843	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.973.763,50**	**2.580.428**			**2.576.296**	**2.065.018,37**	**-515.410**	**-511.277**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**2.354.617,29**	**2.097.431**			**2.093.298**	**1.690.121,59**	**-407.309**	**-403.177**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	152.761,80	151.518				**172.570,68**	21.053	172.571	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**152.761,80**	**151.518**				**172.570,68**	**21.053**	**172.571**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**2.507.379,09**	**2.248.949**			**2.093.298**	**1.862.692,27**	**-386.257**	**-230.606**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**2.507.379,09**	**2.248.949**			**2.093.298**	**1.862.692,27**	**-386.257**	**-230.606**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.096,52	13.391				**8.544,11**	-4.847	8.544	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**2.519.475,61**	**2.262.340**			**2.093.298**	**1.871.236,38**	**-391.104**	**-222.062**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53.087,57	-107.700			-107.700	**-68.949,51**	38.750	38.750	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-726,60					**-1.237,85**	-1.238	-1.238	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-32.879,29	-29.550			-29.550	**-25.509,42**	4.041	4.041	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-138,05					**-3.597,44**	-3.597	-3.597	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.831,51**	**-137.250**			**-137.250**	**-99.294,22**	**37.956**	**37.956**	
10	-	Personalauszahlungen	82.779,80	81.089			81.089	**85.899,67**	4.811	4.811	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.126.074,05	1.372.560			1.372.560	**1.030.920,49**	-341.640	-341.640	
15	-	Sonstige Auszahlungen	81.538,98	81.892			81.892	**95.610,28**	13.718	13.718	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.290.392,83**	**1.535.541**			**1.535.541**	**1.212.430,44**	**-323.111**	**-323.111**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**1.203.561,32**	**1.398.291**			**1.398.291**	**1.113.136,22**	**-285.155**	**-285.155**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-191.705			-191.705		191.705	191.705	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**		**-191.705**			**-191.705**		**191.705**	**191.705**	
8	-	für Baumaßnahmen	266.892,88	2.186.508		774.558	2.961.066	**816.085,87**	-1.370.422	-2.144.980	1.218.063
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.392,44								
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**269.285,32**	**2.186.508**		**774.558**	**2.961.066**	**816.085,87**	**-1.370.422**	**-2.144.980**	**1.218.063**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**269.285,32**	**1.994.803**		**774.558**	**2.769.361**	**816.085,87**	**-1.178.717**	**-1.953.275**	**1.218.063**

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Frank Sauerwein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-290.452,80	-174.569			-174.569	**-155.230,91**	19.338	19.338	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-72.953,99	-64.285			-64.285	**-46.452,83**	17.833	17.833	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-726,60					**-1.187,85**	-1.188	-1.188	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.994,88	-150			-150		150	150	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-123.720,30	-107.941			-107.941	**-78.063,21**	29.877	29.877	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-489.848,57**	**-346.944**			**-346.944**	**-280.934,80**	**56.010**	**66.010**	
11	-	Personalaufwendungen	61.954,27	62.137			62.004	**64.172,69**	2.036	2.169	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	951.195,68	1.145.379			1.145.360	**959.030,55**	-136.349	-186.329	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.641.021,88	1.039.687			1.039.687	**799.842,46**	-239.844	-239.844	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.376,83	21.236			19.072	**22.726,39**	1.491	3.654	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.669.548,66**	**2.268.438**			**2.266.123**	**1.845.772,09**	**-422.666**	**-420.351**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**2.179.700,09**	**1.921.494**			**1.919.178**	**1.564.837,29**	**-356.657**	**-354.341**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	152.729,37	151.487				**172.535,67**	21.048	172.536	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**152.729,37**	**151.487**				**172.535,67**	**21.048**	**172.536**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**2.332.429,46**	**2.072.981**			**1.919.178**	**1.737.372,96**	**-335.608**	**-181.805**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**2.332.429,46**	**2.072.981**			**1.919.178**	**1.737.372,96**	**-335.608**	**-181.805**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.976,98	7.199				**2.644,29**	-4.554	2.644	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**2.338.406,44**	**2.080.180**			**1.919.178**	**1.740.017,25**	**-340.163**	**-179.161**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Frank Sauerwein

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.704,42	-1.700			-1.700	**-3.180,82**	-1.481	-1.481	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-726,60					**-1.187,85**	-1.188	-1.188	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.994,88	-150			-150		150	150	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-138,05					**-3.597,44**	-3.597	-3.597	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.563,95**	**-1.850**			**-1.850**	**-7.966,11**	**-6.116**	**-6.116**	
10	-	Personalauszahlungen	61.935,83	62.004			62.004	**63.788,63**	1.785	1.785	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	917.000,59	1.145.360			1.145.360	**876.234,43**	-269.126	-269.126	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.232,78	19.072			19.072	**35.505,43**	16.433	16.433	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**991.169,20**	**1.226.436**			**1.226.436**	**975.528,49**	**-250.908**	**-250.908**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**986.605,25**	**1.224.586**			**1.224.586**	**967.562,38**	**-257.024**	**-257.024**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-191.705			-191.705		191.705	191.705	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**		**-191.705**			**-191.705**		**191.705**	**191.705**	
8	-	für Baumaßnahmen	266.892,88	2.165.508		774.558	2.940.066	**816.085,87**	-1.349.422	-2.123.980	1.218.063
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.392,44								
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**269.285,32**	**2.165.508**		**774.558**	**2.940.066**	**816.085,87**	**-1.349.422**	**-2.123.980**	**1.218.063**
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**269.285,32**	**1.973.803**		**774.558**	**2.748.361**	**816.085,87**	**-1.157.717**	**-1.932.275**	**1.218.063**

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 Verkehrsanlagen

verantwortlich: Frank Sauerwein

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-577,87	-578			-578	**-577,86**			
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.485,24								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.063,11**	**-578**			**-578**	**-577,86**			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.068,14	48.200			48.200	**30.875,61**	-17.324	-17.324	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	577,87	578			578	**577,86**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.129,14	37.500			37.500	**36.975,32**	-525	-525	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**88.775,15**	**86.278**			**86.278**	**68.428,79**	**-17.849**	**-17.849**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**86.712,04**	**85.700**			**85.700**	**67.850,93**	**-17.849**	**-17.849**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32,43	31				**35,01**	4	35	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**32,43**	**31**				**35,01**	**4**	**35**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**86.744,47**	**85.731**			**85.700**	**67.885,94**	**-17.845**	**-17.814**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**86.744,47**	**85.731**			**85.700**	**67.885,94**	**-17.845**	**-17.814**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**86.744,47**	**85.731**			**85.700**	**67.885,94**	**-17.845**	**-17.814**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 Verkehrsanlagen

verantwortlich: Frank Sauerwein

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.485,24								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.485,24**								
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.981,90	48.200			48.200	**9.924,24**	-38.276	-38.276	
15	-	Sonstige Auszahlungen	46.149,18	37.500			37.500	**36.975,32**	-525	-525	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**127.131,08**	**85.700**			**85.700**	**46.899,56**	**-38.800**	**-38.800**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**125.645,84**	**85.700**			**85.700**	**46.899,56**	**-38.800**	**-38.800**	
8	-	für Baumaßnahmen		21.000			21.000		-21.000	-21.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**		**21.000**			**21.000**		**-21.000**	**-21.000**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**21.000**			**21.000**		**-21.000**	**-21.000**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.03 ÖPNV

verantwortlich: Birgit Hamann

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-50,00**	-50	-50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-75			-75	**-1.058,92**	-984	-984	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-75**			**-75**	**-1.108,92**	**-1.034**	**-1.034**	
11	-	Personalaufwendungen	4.542,53	5.553			5.023	**4.690,39**	-863	-333	
12	-	Versorgungsaufwendungen	543,90	576			6	**1.117,27**	541	1.111	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354,75	12.302			12.300	**2.266,19**	-10.035	-10.034	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	528,61	690			520	**503,69**	-186	-16	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.969,79**	**19.121**			**17.849**	**8.577,54**	**-10.544**	**-9.272**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**5.969,79**	**19.046**			**17.774**	**7.468,62**	**-11.578**	**-10.305**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**5.969,79**	**19.046**			**17.774**	**7.468,62**	**-11.578**	**-10.305**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**5.969,79**	**19.046**			**17.774**	**7.468,62**	**-11.578**	**-10.305**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69,31	92				**-0,07**	-92	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**6.039,10**	**19.139**			**17.774**	**7.468,55**	**-11.670**	**-10.306**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.03 ÖPNV

verantwortlich: Birgit Hamann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						**-50,00**	-50	-50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	321,92								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**321,92**					**-50,00**	**-50**	**-50**	
10	-	Personalauszahlungen	3.362,26	4.539			4.539	**3.824,30**	-715	-715	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.945,83	12.300			12.300	**1.784,47**	-10.516	-10.516	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.106,47	520			520	**334,92**	-185	-185	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.414,56**	**17.359**			**17.359**	**5.943,69**	**-11.415**	**-11.415**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**10.736,48**	**17.359**			**17.359**	**5.893,69**	**-11.465**	**-11.465**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.04 Straßenreinigung und Winterdienst

verantwortlich: Kathrin Kemmerling

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100.543,96	-106.000			-106.000	**-63.627,33**	42.373	42.373	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.688,83	-29.400			-29.400	**-28.645,97**	754	754	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1,74					**-1,90**	-2	-2	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-127.234,53**	**-135.400**			**-135.400**	**-92.275,20**	**43.125**	**43.125**	
11	-	Personalaufwendungen	17.590,83	14.577			14.546	**17.266,93**	2.690	2.721	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.335,04	166.705			166.700	**102.443,30**	-64.261	-64.257	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.544,03	25.309			24.800	**22.529,72**	-2.779	-2.270	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**209.469,90**	**206.591**			**206.046**	**142.239,95**	**-64.351**	**-63.806**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**82.235,37**	**71.191**			**70.646**	**49.964,75**	**-21.226**	**-20.681**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**82.235,37**	**71.191**			**70.646**	**49.964,75**	**-21.226**	**-20.681**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**82.235,37**	**71.191**			**70.646**	**49.964,75**	**-21.226**	**-20.681**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.050,23	6.100				**5.899,89**	-200	5.900	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**88.285,60**	**77.291**			**70.646**	**55.864,64**	**-21.426**	**-14.781**	

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.04 Straßenreinigung und Winterdienst

verantwortlich: Kathrin Kemmerling

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-51.383,15	-106.000			-106.000	**-65.768,69**	40.231	40.231	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-29.721,09	-29.400			-29.400	**-25.509,42**	3.891	3.891	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.104,24**	**-135.400**			**-135.400**	**-91.278,11**	**44.122**	**44.122**	
10	-	Personalauszahlungen	17.481,71	14.546			14.546	**18.286,74**	3.741	3.741	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.145,73	166.700			166.700	**142.977,35**	-23.723	-23.723	
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.050,55	24.800			24.800	**22.794,61**	-2.005	-2.005	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**161.677,99**	**206.046**			**206.046**	**184.058,70**	**-21.987**	**-21.987**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**80.573,75**	**70.646**			**70.646**	**92.780,59**	**22.135**	**22.135**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.13	Natur- und Landschaftspflege				
		1.13.01	Öffentliches Grün		
				1.13.01.01	Grün- und Biotopflächen
		1.13.02	Wald- und Forstwirtschaft		
				1.13.02.01	Wald- und Forstwirtschaft
		1.13.03	Wasser und Wasserbau		
				1.13.03.01	Fließende Gewässer
		1.13.04	Friedhöfe		
				1.13.04.01	Friedhöfe und Bestattungsleistungen

1.13 Natur- und Landschaftspflege

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.357,97	-15.856			-15.856	**-4.521,11**	11.335	11.335	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-181.610,76	-180.000			-180.000	**-175.972,24**	4.028	4.028	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-583,99	-8.000			-8.000	**-28.572,29**	-20.572	-20.572	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.365			-1.365	**-12.504,97**	-11.140	-11.140	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-185.552,72**	**-205.221**			**-205.221**	**-221.570,61**	**-16.349**	**-16.349**	
11	-	Personalaufwendungen	33.845,13	37.281			30.291	**40.515,30**	3.234	10.224	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.156,33	7.713			101	**14.188,56**	6.475	14.088	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.602,57	388.417			388.409	**408.276,61**	19.859	19.868	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.868,09	16.199			16.199	**17.943,43**	1.745	1.745	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.215,32	5.618			4.720	**5.023,20**	-595	303	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**388.687,44**	**455.228**			**439.720**	**485.947,10**	**30.719**	**46.227**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**203.134,72**	**250.007**			**234.499**	**264.376,49**	**14.370**	**29.878**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.724,67	6.017				**6.866,61**	850	6.867	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**5.724,67**	**6.017**				**6.866,61**	**850**	**6.867**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**208.859,39**	**256.023**			**234.499**	**271.243,10**	**15.220**	**36.744**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**208.859,39**	**256.023**			**234.499**	**271.243,10**	**15.220**	**36.744**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.297,89	24.422				**16.335,88**	-8.086	16.336	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**230.157,28**	**280.445**			**234.499**	**287.578,98**	**7.134**	**53.080**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

verantwortlich: Kerstin Zeilinger

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-920,00	-14.000			-14.000	**-920,00**	13.080	13.080	
4	+	Offentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-169.917,93	-180.000			-180.000	**-175.749,46**	4.251	4.251	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-503,99	-8.000			-8.000	**-28.340,09**	-20.340	-20.340	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-171.341,92**	**-202.000**			**-202.000**	**-205.009,55**	**-3.010**	**-3.010**	
10	-	Personalauszahlungen	20.014,04	21.463			21.463	**25.503,75**	4.040	4.040	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	318.530,51	388.409			388.409	**403.098,12**	14.689	14.689	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.442,59	4.720			4.720	**4.124,82**	-595	-595	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**341.987,14**	**414.592**			**414.592**	**432.726,69**	**18.134**	**18.134**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**170.645,22**	**212.592**			**212.592**	**227.717,14**	**15.125**	**15.125**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Josef Freiburg

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	Personalaufwendungen	1.376,71	1.381			1.378	**1.418,02**	37	40	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.793,33	24.830			24.830	**16.566,45**	-8.264	-8.264	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	257,26	171			171	**170,50**			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,02	48				**50,61**	2	51	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.482,32**	**26.430**			**26.378**	**18.205,58**	**-8.224**	**-8.173**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**4.482,32**	**26.430**			**26.378**	**18.205,58**	**-8.224**	**-8.173**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	615,43	918				**1.049,00**	131	1.049	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**615,43**	**918**				**1.049,00**	**131**	**1.049**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**5.097,75**	**27.348**			**26.378**	**19.254,58**	**-8.093**	**-7.124**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**5.097,75**	**27.348**			**26.378**	**19.254,58**	**-8.093**	**-7.124**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57,76	77				**-0,06**	-77	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**5.155,51**	**27.425**			**26.378**	**19.254,52**	**-8.170**	**-7.124**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Josef Freiburg

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	1.376,35	1.378			1.378	**1.409,46**	32	32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.025,94	24.830			24.830	**13.102,92**	-11.727	-11.727	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2,48					**2,79**	3	3	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.404,77**	**26.208**			**26.208**	**14.515,17**	**-11.693**	**-11.693**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**4.404,77**	**26.208**			**26.208**	**14.515,17**	**-11.693**	**-11.693**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald- und Forstwirtschaft

verantwortlich: Birgit Hamann

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-14.000			-14.000		14.000	14.000	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-583,99	-8.000			-8.000	**-28.572,29**	-20.572	-20.572	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-583,99**	**-22.000**			**-22.000**	**-28.572,29**	**-6.572**	**-6.572**	
11	-	Personalaufwendungen	1.023,37	1.474			1.471	**1.124,14**	-350	-347	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.025,52	19.000			19.000	**2.780,44**	-16.220	-16.220	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.364,33	3.051			3.000	**2.460,70**	-590	-539	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.413,22**	**23.526**			**23.471**	**6.365,28**	**-17.161**	**-17.106**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**3.829,23**	**1.526**			**1.471**	**-22.207,01**	**-23.733**	**-23.678**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**3.829,23**	**1.526**			**1.471**	**-22.207,01**	**-23.733**	**-23.678**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**3.829,23**	**1.526**			**1.471**	**-22.207,01**	**-23.733**	**-23.678**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.427,48	1.088				**2.153,10**	1.065	2.153	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**5.256,71**	**2.614**			**1.471**	**-20.053,91**	**-22.668**	**-21.525**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald- und Forstwirtschaft

verantwortlich: Birgit Hamann

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-14.000			-14.000		14.000	14.000	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-503,99	-8.000			-8.000	**-28.340,09**	-20.340	-20.340	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-503,99**	**-22.000**			**-22.000**	**-28.340,09**	**-6.340**	**-6.340**	
10	-	Personalauszahlungen	964,27	1.471			1.471	**1.111,65**	-360	-360	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.025,41	19.000			19.000	**2.780,25**	-16.220	-16.220	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.340,00	3.000			3.000	**2.410,00**	-590	-590	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.329,68**	**23.471**			**23.471**	**6.301,90**	**-17.169**	**-17.169**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**3.825,69**	**1.471**			**1.471**	**-22.038,19**	**-23.509**	**-23.509**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.03 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.339,01	179.000			179.000	**203.052,12**	24.052	24.052	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.03 Wasser und Wasserbau

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171.339,01	179.000			179.000	**203.052,12**	24.052	24.052	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**171.339,01**	**179.000**			**179.000**	**203.052,12**	**24.052**	**24.052**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.04 Friedhöfe

verantwortlich: Julia Switala

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.357,97	-1.856			-1.856	**-4.521,11**	-2.665	-2.665	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-181.610,76	-180.000			-180.000	**-175.972,24**	4.028	4.028	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-1.365			-1.365	**-12.504,97**	-11.140	-11.140	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-184.968,73**	**-183.221**			**-183.221**	**-192.998,32**	**-9.777**	**-9.777**	
11	-	Personalaufwendungen	31.445,05	34.426			27.442	**37.973,14**	3.547	10.531	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.156,33	7.713			101	**14.188,56**	6.475	14.088	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.444,71	165.586			165.579	**185.877,60**	20.291	20.299	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.610,83	16.028			16.028	**17.772,93**	1.745	1.745	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.795,97	2.519			1.720	**2.511,89**	-7	792	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**208.452,89**	**226.272**			**210.870**	**258.324,12**	**32.052**	**47.454**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**23.484,16**	**43.051**			**27.649**	**65.325,80**	**22.275**	**37.677**	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.109,24	5.099				**5.817,61**	719	5.818	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**5.109,24**	**5.099**				**5.817,61**	**719**	**5.818**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**28.593,40**	**48.149**			**27.649**	**71.143,41**	**22.994**	**43.494**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**28.593,40**	**48.149**			**27.649**	**71.143,41**	**22.994**	**43.494**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.812,65	23.257				**14.182,84**	-9.075	14.183	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**48.406,05**	**71.407**			**27.649**	**85.326,25**	**13.920**	**57.677**	

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.04 Friedhöfe

verantwortlich: Julia Switala

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-920,00					**-920,00**	-920	-920	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-169.917,93	-180.000			-180.000	**-175.749,46**	4.251	4.251	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-170.837,93**	**-180.000**			**-180.000**	**-176.669,46**	**3.331**	**3.331**	
10	-	Personalauszahlungen	17.673,42	18.614			18.614	**22.982,64**	4.368	4.368	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.140,15	165.579			165.579	**184.162,83**	18.584	18.584	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.100,11	1.720			1.720	**1.712,03**	-8	-8	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**161.913,68**	**185.913**			**185.913**	**208.857,50**	**22.944**	**22.944**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-8.924,25**	**5.913**			**5.913**	**32.188,04**	**26.275**	**26.275**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.14	Umweltschutz				
		1.14.01	Maßnahmen des Umweltschutzes		
				1.14.01.01	Maßnahmen des Umweltschutzes

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Josef Freiburg

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						**-3.000,00**	-3.000	-3.000	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.982,10								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-14.982,10**					**-3.000,00**	**-3.000**	**-3.000**	
11	-	Personalaufwendungen	6.823,11	9.829			9.809	**7.496,35**	-2.333	-2.312	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.373,70	110.703			110.700	**93.708,93**	-16.994	-16.991	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.277,58	9.730			9.390	**6.741,38**	-2.988	-2.649	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**82.474,39**	**130.262**			**129.899**	**107.946,66**	**-22.315**	**-21.952**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.190,04	2.914				**2,38**	-2.912	2	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**69.682,33**	**133.176**			**129.899**	**104.949,04**	**-28.227**	**-24.949**	

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Josef Freiburg

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						**-3.000,00**	-3.000	-3.000	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.982,10								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.982,10**					**-3.000,00**	**-3.000**	**-3.000**	
10	-	Personalauszahlungen	6.429,34	9.809			9.809	**7.411,29**	-2.397	-2.397	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.449,58	110.700			110.700	**81.349,44**	-29.351	-29.351	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.130,11	9.390			9.390	**6.403,41**	-2.987	-2.987	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.009,03**	**129.899**			**129.899**	**95.164,14**	**-34.734**	**-34.734**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**68.026,93**	**129.899**			**129.899**	**92.164,14**	**-37.734**	**-37.734**	

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Maßnahmen des Umweltschutzes

verantwortlich: Josef Freiburg

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						**-3.000,00**	-3.000	-3.000	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.982,10								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-14.982,10**					**-3.000,00**	**-3.000**	**-3.000**	
11	-	Personalaufwendungen	6.823,11	9.829			9.809	**7.496,35**	-2.333	-2.312	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.373,70	110.703			110.700	**93.708,93**	-16.994	-16.991	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.277,58	9.730			9.390	**6.741,38**	-2.988	-2.649	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**82.474,39**	**130.262**			**129.899**	**107.946,66**	**-22.315**	**-21.952**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**67.492,29**	**130.262**			**129.899**	**104.946,66**	**-25.315**	**-24.952**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.190,04	2.914				**2,38**	-2.912	2	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**69.682,33**	**133.176**			**129.899**	**104.949,04**	**-28.227**	**-24.949**	

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Maßnahmen des Umweltschutzes

verantwortlich: Josef Freiburg

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						**-3.000,00**	-3.000	-3.000	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.982,10								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.982,10**					**-3.000,00**	**-3.000**	**-3.000**	
10	-	Personalauszahlungen	6.429,34	9.809			9.809	**7.411,29**	-2.397	-2.397	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.449,58	110.700			110.700	**81.349,44**	-29.351	-29.351	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.130,11	9.390			9.390	**6.403,41**	-2.987	-2.987	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.009,03**	**129.899**			**129.899**	**95.164,14**	**-34.734**	**-34.734**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**68.026,93**	**129.899**			**129.899**	**92.164,14**	**-37.734**	**-37.734**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.15	Wirtschaft und Tourismus				
		1.15.01	Wirtschaftsförderung		
				1.15.01.01	Wirtschaftsförderung
		1.15.02	Tourismus		
				1.15.02.01	Tourismusförderung und -information

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.074,75	-10.400			-10.400	**-6.771,35**	3.629	3.629	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.191,62					**-4.827,72**	-4.828	-4.828	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-99,00								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.365,37**	**-10.400**			**-10.400**	**-11.599,07**	**-1.199**	**-1.199**	
11	-	Personalaufwendungen	25.660,60	59.483			59.377	**65.467,83**	5.985	6.090	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.510,63	8.315			8.300	**6.377,15**	-1.938	-1.923	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.782,74	42.974			41.250	**39.215,04**	-3.759	-2.035	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**53.953,97**	**110.772**			**108.927**	**111.060,02**	**288**	**2.133**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**42.588,60**	**100.372**			**98.527**	**99.460,95**	**-911**	**934**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**42.588,60**	**100.372**			**98.527**	**99.460,95**	**-911**	**934**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**42.588,60**	**100.372**			**98.527**	**99.460,95**	**-911**	**934**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.709,68	2.443				**1.211,19**	-1.232	1.211	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**44.298,28**	**102.815**			**98.527**	**100.672,14**	**-2.143**	**2.145**	

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.622,43	-10.400			-10.400	**-6.868,55**	3.531	3.531	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.398,68					**-4.827,72**	-4.828	-4.828	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-99,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.120,11**	**-10.400**			**-10.400**	**-11.696,27**	**-1.296**	**-1.296**	
10	-	Personalauszahlungen	25.014,66	59.377			59.377	**62.884,21**	3.507	3.507	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.142,87	8.300			8.300	**9.916,67**	1.617	1.617	
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.670,74	41.250			41.250	**17.740,92**	-23.509	-23.509	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.828,27**	**108.927**			**108.927**	**90.541,80**	**-18.386**	**-18.386**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**37.708,16**	**98.527**			**98.527**	**78.845,53**	**-19.682**	**-19.682**	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00					**25.000,00**	25.000	25.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**25.000,00**					**25.000,00**	**25.000**	**25.000**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**25.000,00**					**25.000,00**	**25.000**	**25.000**	

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						**60,00**	60	60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	666,50	2.600			2.600	**1.137,30**	-1.463	-1.463	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**1.197,30**	**-1.403**	**-1.403**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**1.197,30**	**-1.403**	**-1.403**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**1.197,30**	**-1.403**	**-1.403**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**1.197,30**	**-1.403**	**-1.403**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127,10	169				**-0,13**	-169	0	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**793,60**	**2.769**			**2.600**	**1.197,17**	**-1.572**	**-1.403**	

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Thomas Maffei

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						**60,00**	60	60	
15	-	Sonstige Auszahlungen	666,50	2.600			2.600	**-15.903,92**	-18.504	-18.504	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**-15.843,92**	**-18.444**	**-18.444**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**666,50**	**2.600**			**2.600**	**-15.843,92**	**-18.444**	**-18.444**	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00					**25.000,00**	25.000	25.000	
13	**=**	**Summe: (investive Auszahlungen)**	**25.000,00**					**25.000,00**	**25.000**	**25.000**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**25.000,00**					**25.000,00**	**25.000**	**25.000**	

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.074,75	-10.400			-10.400	**-6.771,35**	3.629	3.629	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.191,62					**-4.827,72**	-4.828	-4.828	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-99,00								
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.365,37**	**-10.400**			**-10.400**	**-11.599,07**	**-1.199**	**-1.199**	
11	-	Personalaufwendungen	25.660,60	59.483			59.377	**65.467,83**	5.985	6.090	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.510,63	8.315			8.300	**6.317,15**	-1.998	-1.983	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.116,24	40.374			38.650	**38.077,74**	-2.296	-572	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**53.287,47**	**108.172**			**106.327**	**109.862,72**	**1.691**	**3.535**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**41.922,10**	**97.772**			**95.927**	**98.263,65**	**491**	**2.336**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**41.922,10**	**97.772**			**95.927**	**98.263,65**	**491**	**2.336**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**41.922,10**	**97.772**			**95.927**	**98.263,65**	**491**	**2.336**	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.582,58	2.274				**1.211,32**	-1.063	1.211	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**43.504,68**	**100.046**			**95.927**	**99.474,97**	**-571**	**3.548**	

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Thomas Maffei

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.622,43	-10.400			-10.400	**-6.868,55**	3.531	3.531	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.398,68					**-4.827,72**	-4.828	-4.828	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-99,00								
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.120,11**	**-10.400**			**-10.400**	**-11.696,27**	**-1.296**	**-1.296**	
10	-	Personalauszahlungen	25.014,66	59.377			59.377	**62.884,21**	3.507	3.507	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.142,87	8.300			8.300	**9.856,67**	1.557	1.557	
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.004,24	38.650			38.650	**33.644,84**	-5.005	-5.005	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.161,77**	**106.327**			**106.327**	**106.385,72**	**58**	**58**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**37.041,66**	**95.927**			**95.927**	**94.689,45**	**-1.238**	**-1.238**	

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
1.16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
		1.16.01	Allgemeine Deckungsmittel, Umlagen		
				1.16.01.01	Allgemeine Deckungsmittel, Umlagen
		1.16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
				1.16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. - Ansatz/Ist	Ermächt. - übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.298.228,01	-16.671.681			-16.671.681	**-18.150.898,10**	-1.479.217	-1.479.217	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.038.316,99	-4.141.431			-4.141.431	**-3.737.363,00**	404.068	404.068	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						**-13.009,12**	-13.009	-13.009	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-482.367,90	-494.000			-494.000	**-564.708,83**	-70.709	-70.709	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-19.818.912,90**	**-21.307.112**			**-21.307.112**	**-22.465.979,05**	**-1.158.867**	**-1.158.867**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.200,00								
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	62,00								
15	-	Transferaufwendungen	11.581.893,67	12.106.539			12.106.539	**12.307.331,40**	200.792	200.792	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.699,78	6.800			6.800	**75.386,18**	68.586	68.586	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.618.855,45**	**12.113.339**			**12.113.339**	**12.382.717,58**	**269.379**	**269.379**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-8.200.057,45**	**-9.193.773**			**-9.193.773**	**-10.083.261,47**	**-889.488**	**-889.488**	
19	+	Finanzerträge	-179.696,32	-176.212			-176.212	**-173.077,08**	3.135	3.135	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.652,13	61.000			404.892	**32.944,43**	-28.056	-371.948	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-150.044,19**	**-115.212**			**228.680**	**-140.132,65**	**-24.921**	**-368.813**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-8.350.101,64**	**-9.308.985**			**-8.965.093**	**-10.223.394,12**	**-914.409**	**-1.258.301**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-8.350.101,64**	**-9.308.985**			**-8.965.093**	**-10.223.394,12**	**-914.409**	**-1.258.301**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-8.350.101,64**	**-9.308.985**			**-8.965.093**	**-10.223.394,12**	**-914.409**	**-1.258.301**	

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.114.668,07	-16.671.681			-16.671.681	**-18.487.555,23**	-1.815.874	-1.815.874	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.038.316,99	-4.141.431			-4.141.431	**-3.772.893,00**	368.538	368.538	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.025,00					**-13.009,12**	-13.009	-13.009	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-514.933,61	-494.000			-494.000	**-455.106,35**	38.894	38.894	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-178.956,06	-176.212			-176.212	**-179.635,66**	-3.424	-3.424	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.862.899,73**	**-21.483.324**			**-21.483.324**	**-22.908.199,36**	**-1.424.875**	**-1.424.875**	
10	-	Personalauszahlungen	-9.948,06					**-1.827,76**	-1.828	-1.828	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.200,00								
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	370.048,17	404.892			404.892	**330.876,52**	-74.015	-74.015	
14	-	Transferauszahlungen	11.616.217,30	12.106.539			12.106.539	**12.276.836,88**	170.298	170.298	
15	-	Sonstige Auszahlungen	101.744,65	6.800			6.800	**-255.561,31**	-262.361	-262.361	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.084.262,06**	**12.518.231**			**12.518.231**	**12.350.324,33**	**-167.907**	**-167.907**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-7.778.637,67**	**-8.965.093**			**-8.965.093**	**-10.557.875,03**	**-1.592.782**	**-1.592.782**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-879.109,87	-1.504.007			-1.504.007	**-1.106.467,60**	397.539	397.539	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.128,00					**-356,72**	-357	-357	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-880.237,87**	**-1.504.007**			**-1.504.007**	**-1.106.824,32**	**397.183**	**397.183**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-880.237,87**	**-1.504.007**			**-1.504.007**	**-1.106.824,32**	**397.183**	**397.183**	

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel, Umlagen

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. - übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.298.228,01	-16.671.681			-16.671.681	**-18.150.898,10**	-1.479.217	-1.479.217	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.038.316,99	-4.141.431			-4.141.431	**-3.737.363,00**	404.068	404.068	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						**-10.709,82**	-10.710	-10.710	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.693,13					**-9.282,90**	-9.283	-9.283	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-19.341.238,13**	**-20.813.112**			**-20.813.112**	**-21.908.253,82**	**-1.095.142**	**-1.095.142**	
15	-	Transferaufwendungen	11.581.893,67	12.106.539			12.106.539	**12.307.331,40**	200.792	200.792	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.874,72					**23.894,51**	23.895	23.895	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.610.768,39**	**12.106.539**			**12.106.539**	**12.331.225,91**	**224.687**	**224.687**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-7.730.469,74**	**-8.706.573**			**-8.706.573**	**-9.577.027,91**	**-870.455**	**-870.455**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-7.730.469,74**	**-8.706.573**			**-8.706.573**	**-9.577.027,91**	**-870.455**	**-870.455**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-7.730.469,74**	**-8.706.573**			**-8.706.573**	**-9.577.027,91**	**-870.455**	**-870.455**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-7.730.469,74**	**-8.706.573**			**-8.706.573**	**-9.577.027,91**	**-870.455**	**-870.455**	

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel, Umlagen

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-16.114.668,07	-16.671.681			-16.671.681	**-18.487.555,23**	-1.815.874	-1.815.874	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.038.316,99	-4.141.431			-4.141.431	**-3.772.893,00**	368.538	368.538	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen						**-10.709,82**	-10.710	-10.710	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.152.985,06**	**-20.813.112**			**-20.813.112**	**-22.271.158,05**	**-1.458.046**	**-1.458.046**	
14	-	Transferauszahlungen	11.616.217,30	12.106.539			12.106.539	**12.276.836,88**	170.298	170.298	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.616.217,30**	**12.106.539**			**12.106.539**	**12.276.836,88**	**170.298**	**170.298**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-7.536.767,76**	**-8.706.573**			**-8.706.573**	**-9.994.321,17**	**-1.287.748**	**-1.287.748**	
1	+	**Investitionstätigkeit** **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-879.109,87	-1.504.007			-1.504.007	**-1.106.467,60**	397.539	397.539	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-879.109,87**	**-1.504.007**			**-1.504.007**	**-1.106.467,60**	**397.539**	**397.539**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-879.109,87**	**-1.504.007**			**-1.504.007**	**-1.106.467,60**	**397.539**	**397.539**	

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Christopher Salaske

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						**-2.299,30**	-2.299	-2.299	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-477.674,77	-494.000			-494.000	**-555.425,93**	-61.426	-61.426	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-477.674,77**	**-494.000**			**-494.000**	**-557.725,23**	**-63.725**	**-63.725**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.200,00								
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	62,00								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.825,06	6.800			6.800	**51.491,67**	44.692	44.692	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**8.087,06**	**6.800**			**6.800**	**51.491,67**	**44.692**	**44.692**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**-469.587,71**	**-487.200**			**-487.200**	**-506.233,56**	**-19.034**	**-19.034**	
19	+	Finanzerträge	-179.696,32	-176.212			-176.212	**-173.077,08**	3.135	3.135	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.652,13	61.000			404.892	**32.944,43**	-28.056	-371.948	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-150.044,19**	**-115.212**			**228.680**	**-140.132,65**	**-24.921**	**-368.813**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-619.631,90**	**-602.412**			**-258.520**	**-646.366,21**	**-43.954**	**-387.846**	
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen - (Zeilen 22 und 25)**	**-619.631,90**	**-602.412**			**-258.520**	**-646.366,21**	**-43.954**	**-387.846**	
29	**=**	**Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)**	**-619.631,90**	**-602.412**			**-258.520**	**-646.366,21**	**-43.954**	**-387.846**	

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Christopher Salaske

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	zzgl. Nachtrag 2018	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2018	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.025,00					**-2.299,30**	-2.299	-2.299	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-514.933,61	-494.000			-494.000	**-455.106,35**	38.894	38.894	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-178.956,06	-176.212			-176.212	**-179.635,66**	-3.424	-3.424	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-709.914,67**	**-670.212**			**-670.212**	**-637.041,31**	**33.171**	**33.171**	
10	-	Personalauszahlungen	-9.948,06					**-1.827,76**	-1.828	-1.828	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.200,00								
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	370.048,17	404.892			404.892	**330.876,52**	-74.015	-74.015	
15	-	Sonstige Auszahlungen	101.744,65	6.800			6.800	**-255.561,31**	-262.361	-262.361	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**468.044,76**	**411.692**			**411.692**	**73.487,45**	**-338.205**	**-338.205**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**-241.869,91**	**-258.520**			**-258.520**	**-563.553,86**	**-305.034**	**-305.034**	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.128,00					**-356,72**	-357	-357	
6	**=**	**Summe: (investive Einzahlungen)**	**-1.128,00**					**-356,72**	**-357**	**-357**	
14	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-1.128,00**					**-356,72**	**-357**	**-357**	

Die systembedingt angefügten Leerseiten 157 und 158 wurden nicht ausgedruckt.

Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

2018

Darstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen im Haushaltsjahr 2018

Über-/außerplanmäßige/r Aufwand/Auszahlung						Deckung	MA = Minderaufwand/-auszahlung				
Haushaltsposition	**Bezeichnung**	**Sachkonto**	**Bezeichnung**	**Betrag in EUR**		**Art**	**Haushaltsposition**	**Bezeichnung**	**Sachkonto**	**Bezeichnung-Kostenart**	**Betrag in EUR**
KST 100010	Zentrale Dienste	501200	Vergütung Tarif	55.387,56		AM	PSP 1.09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung	542700	Prüfung, Beratung	55.387,56
KST 11207	Schulzentrum Much	542100	Miete unb. Wi.güter	100.000,00		AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	100.000,00
KST 11207		542110	Mietnebenkosten	19.000,00		AM	KST 91207	Schulzentrum Much	542110	Mietnebenkosten	19.000,00
KST 11207		542110	Mietnebenkosten	2.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	2.000,00
KST 11313	Notunterkunft Sommerhausen 97	544500	Verl. Abg. im. VG,AV	99.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	99.000,00
KST 11402	Kindergarten Hetzenholz	542100	Miete unb. Wi.güter	90.000,00		AM	KST 91604	Hallenbad, Schulstraße	523100	Unterh. Grundst,Geb.	90.000,00
KST 11705	Friedhof Kreuzkapelle	523100	Unterh. Grundst,Geb.	933,50		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	933,50
KST 13022	Büroeinrichtung FB3	523800	(Erwerb von GWG)	4.000,00		AM	KST 91001	Rathaus, Hauptstr. 57	523100	Unterh. Grundst,Geb.	6.000,00
KST 13022		523600	Unterhaltung BuG	2.000,00		AM					
KST 200041	Grundschule Schulstraße	541300	Reisekosten	138,00		AM	PSP 1.03.02.01	Grundschule Much, Klosterstraße	541300	Reisekosten	138,00
KST 41010	Drehleiterfahrzeug SU-FW 1633	542120	Miete für BuG	12.000,00		AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	12.000,00
KST 41010		542120	Miete für BuG	1.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	1.000,00
KST 41010		542120	Miete für BuG	500,00		AM					
KST 91203	Grundschule Marienfeld, Dorfstr. 25	523100	Unterh. Grundst,Geb.	41.225,28		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	41.440,07
KST 91207	Schulzentrum Much	542110	Mietnebenkosten	50.000,00		AM	KST 11207	Schulzentrum Much	542100	Miete unb. Wi.güter	50.000,00
KST 91604	Hallenbad, Schulstraße	523100	Unterh. Grundst,Geb.	90.000,00		AM	KST 11402	Kindergarten Hetzenholz	542100	Miete unb. Wi.güter	90.000,00
KST 91604		523100	Unterh. Grundst,Geb.	100.000,00		AM	PSP 1.09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung	542700	Prüfung, Beratung	100.000,00
KST 91605	Turnhalle Realschule, Schulstraße	523100	Unterh. Grundst,Geb.	200.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533830	Grundleist. AsylbLG	200.000,00
PSP 1.01.05.01	Rechnungsprüfung	542700	Prüfung, Beratung	27.418,00		AM	KST 1201	Zinsen für Liquiditätskredite	552800	Zinsen L.kred. Kred.	27.418,00
PSP 1.01.05.01		542700	Prüfung, Beratung	16.137,00		AM	PSP 1.13.02.01	Wald- und Forstwirtschaft	523200	Unterh. Infrastr.	16.137,00
PSP 1.01.05.01		542700	Prüfung, Beratung	1.600,00		AM	PSP 1.12.04.02	Winterdienst	524900	And. so. Verw.,Betr.	1.600,00
PSP 1.01.07.01	gKU Much / Neunkirchen-Seelscheid	442600	Erst. von verb. Unt.	18.000,00		AM	PSP 1.01.06.07	Archiv	542700	Prüfung, Beratung	18.000,00
PSP 1.01.07.01		545300	Verlustübernahme	18.069,00		AM	KST 1200	Zinsen für Kommunaldarlehen	551800	Zinsen Kred.	18.069,00
PSP 1.01.07.01		545300	Verlustübernahme	7.000,00		AM	PSP 1.04.04.01	Förderung öffentlicher Büchereien	531900	Zusch. an übr.B.	7.000,00
PSP 1.01.07.01		545300	Verlustübernahme	10.000,00		AM	PSP 1.01.01.01	Rat, Ausschüsse, Fraktionen	542800	Aufw. ehrenamtl. T.	10.000,00
PSP 1.01.07.01		545300	Verlustübernahme	7.000,00		AM	PSP 1.01.06.03	Technikunterst. Informationsverarbeitung	525400	Erst. an ZV	7.000,00
PSP 1.01.08.01	Personalmanagement	525400	Erst. an ZV	103,19		AM	KST 11757	Straßenentwässerungskanäle	523200	Unterh. Infrastr.	103,19
PSP 1.01.08.01		525400	Erst. an ZV	500,00		AM	KST 11605	Sporthalle Realschule, Schulstraße	522200	Gas	500,00
PSP 1.01.08.01		541700	Personalnebenaufwand	4.600,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	4.600,00
PSP 1.01.08.01		525400	Erst. an ZV	2.000,00		AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	2.000,00
PSP 1.01.08.01		541100	Personaleinstell.	2.000,00		AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	4.000,00
PSP 1.01.08.01		543900	And. so. Gesch.aufw.	2.000,00		AM					
PSP 1.01.08.01		541700	Personalnebenaufwand	2.633,16		AM					
PSP 1.01.08.01		542700	Prüfung, Beratung	2.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	2.000,00
PSP 1.01.09.01	Kämmereiaufgaben und Finanzbuchhaltung	525400	Erst. an ZV	12.000,00		AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	12.000,00
PSP 1.01.09.01		525400	Erst. an ZV	520,87		AM	PSP 1.01.06.03	Technikunterst. Informationsverarbeitung	525400	Erst. an ZV	520,87
PSP 1.01.09.01		525400	Erst. an ZV	1.000,00		AM	KST 11605	Sporthalle Realschule, Schulstraße	522200	Gas	1.000,00
PSP 1.01.09.01		525400	Erst. an ZV	8.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	8.000,00
PSP 1.01.09.01		529100	So. Sach-,Dienstl.	1.104,41		AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	1.104,41
PSP 1.01.09.01		541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	400,00		AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	400,00
PSP 1.01.09.02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	542900	And. so. Rechte, Di.	500,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	500,00
PSP 1.01.09.02		541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	1.372,12		AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	1.372,12

PSP 1.01.10.01	Liegenschaften/Gebäudebewirtschaftung	522200	Gas	5.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	5.000,00
PSP 1.01.10.01		542110	Mietnebenkosten	3.500,00	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	4.000,00
PSP 1.01.10.01		542110	Mietnebenkosten	15.800,43	AM	PSP 1.05.02.03		533820	Leist. bes. F. Asyl	15.800,43
PSP 1.01.10.01		528900	And. so. Kostenerst.	165,62	AM	PSP 1.01.10.02	Technisches Immobilienmanagement	541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	165,62
PSP 1.01.10.01		542110	Mietnebenkosten	10.000,00	AM	PSP 1.01.10.02		542110	Mietnebenkosten	10.000,00
PSP 1.01.10.01		523800	(Erwerb von GWG)	2.497,05	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	2.497,05
PSP 1.01.10.01		522100	Strom	4.500,00	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	4.500,00
PSP 1.01.10.01		542100	Miete unb. Wi.güter	2.000,00	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	2.000,00
PSP 1.01.10.01		523140	Sanierung Gebäude	20.000,00	AM	PSP 1.09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung	542700	Prüfung, Beratung	20.000,00
PSP 1.01.10.01		522100	Strom	18.370,00	AM	PSP 1.09.01.01		542700	Prüfung, Beratung	18.370,00
PSP 1.01.10.02	Technisches Immobilienmanagement	523100	Unterh. Grundst,Geb.	674,00	AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	674,00
PSP 1.01.10.02		523140	Sanierung Gebäude	133.000,00	AM	PSP 1.09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung	542700	Prüfung, Beratung	133.000,00
PSP 1.02.04.01	Einwohnerangelegenheiten	549800	P.fremde ord. Aufw.	4.178,00	AM	KST 1200	Zinsen für Kommunaldarlehen	522800	Abwasser	4.178,00
PSP 1.02.04.01		525400	Erst. an ZV	2.116,28	AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	2.116,28
PSP 1.02.04.01		525700	Erst. an SoRe	7.000,00	AM	KST 11750		523200	Unterh. Infrastr.	7.000,00
PSP 1.02.04.01		525700	Erst. an SoRe	5.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	5.000,00
PSP 1.02.07.01	Brandschutz	541600	Dienst- und Schutzk.	8.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	8.000,00
PSP 1.02.07.01		542120	Miete für BuG	3.000,00	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	3.000,00
PSP 1.02.07.01		541600	Dienst- und Schutzk.	1.574,17	AM					
PSP 1.02.07.01		541600	Dienst- und Schutzk.	2.000,00	AM	PSP 1.03.01.02	Schülerbeförderung	524100	Schülerbeförderung	2.000,00
PSP 1.02.07.01		541600	Dienst- und Schutzk.	500,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533830	Grundleist. AsylbLG	500,00
PSP 1.02.07.01		542800	Aufw. ehrenamtl. T.	1.800,00	AM	PSP 1.05.02.03		533820	Leist. bes. F. Asyl	1.800,00
PSP 1.02.07.01		541600	Dienst- und Schutzk.	100,00	AM	PSP 1.05.02.03		533820	Leist. bes. F. Asyl	100,00
PSP 1.02.07.01		542800	Aufw. ehrenamtl. T.	1.500,00	AM					
PSP 1.02.07.01		529100	So. Sach-,Dienstl.	56,06	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	56,06
PSP 1.02.07.01		531900	Zusch. an übr.B.	2.269,95	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	2.279,95
PSP 1.02.07.01		542800	Aufw. ehrenamtl. T.	10,00	AM					
PSP 1.02.07.01	Budg. v. Soz. zu Div.	529100	So. Sach-,Dienstl.	214,79	AM					
PSP 1.03.01.02	Schülerbeförderung	523610	Unterhaltung DV	100,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	100,00
PSP 1.03.02.01	Grundschule Much, Klosterstraße	523800	(Erwerb von GWG)	2.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	4.524,05
PSP 1.03.02.01		543210	Kopierkosten	1.000,00	AM					
PSP 1.03.02.03	Grundschule Marienfeld	523800	(Erwerb von GWG)	5.500,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	8.000,00
PSP 1.03.02.03.01	Schulbudget Grundschule Marienfeld	524300	Lehr-, Unterrichtsm.	2.500,00	AM					
PSP 1.03.05.01	Gesamtschule Much	523610	Unterhaltung DV	8.674,56	AM	KST 11750	Gemeindestraßen	523200	Unterh. Infrastr.	8.674,56
PSP 1.03.05.01		523800	(Erwerb von GWG)	1.000,00	AM	KST 11750		523200	Unterh. Infrastr.	1.000,00
PSP 1.03.05.01		523600	Unterhaltung BuG	1.000,00	AM	PSP 1.02.06.02	Wahlen und Abstimmungen	525400	Erst. an ZV	1.000,00
PSP 1.03.05.01		523800	(Erwerb von GWG)	2.000,00	AM	KST 11605	Sporthalle Realschule, Schulstraße	522200	Gas	2.000,00
PSP 1.03.05.01		529100	So. Sach-,Dienstl.	17.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	17.000,00
PSP 1.03.05.01		523610	Unterhaltung DV	500,00	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	500,00
PSP 1.03.05.01		529100	So. Sach-,Dienstl.	5.000,00	AM	PSP 1.03.01.02	Schülerbeförderung	524100	Schülerbeförderung	5.000,00
PSP 1.03.05.01		529100	So. Sach-,Dienstl.	2.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533820	Leist. bes. F. Asyl	2.000,00
PSP 1.03.05.01		523800	(Erwerb von GWG)	3.000,00	AM	PSP 1.05.02.03		533820	Leist. bes. F. Asyl	3.000,00
PSP 1.05.01.01	Senioren- und Behindertenarbeit	524900	And. so. Verw.,Betr.	803,89	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	803,89
PSP 1.05.01.01		524900	And. so. Verw.,Betr.	116,90	AM					
PSP 1.05.02.01	Hilfen nach dem SGB XII	525400	Erst. an ZV	434,00	AM	PSP 1.10.03.01	Gewährung von Wohngeld	525200	Erst. an Land	434,00
PSP 1.06.01.02	Kindergarten Hetzenholz	523800	(Erwerb von GWG)	4.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	4.000,00
PSP 1.06.01.02		524901	Kosten Mittagessen	1.394,90	AM	PSP 1.05.02.03		533810	Leist. Krankh. Asyl	5.719,13
PSP 1.06.02.01	Jugendzentrum Much	542800	Aufw. ehrenamtl. T.	57,92	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	57,92
PSP 1.06.02.01		542800	Aufw. ehrenamtl. T.	24,05	AM					
PSP 1.06.02.01.02	Ferienprogramme	542800	Aufw. ehrenamtl. T.	1.000,00	AM	KST 11757	Straßenentwässerungskanäle	523200	Unterh. Infrastr.	1.000,00
PSP 1.06.02.01.02		523800	(Erwerb von GWG)	6.000,00	AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	6.000,00

PSP 1.08.03.02	Freibad	531900	Zusch. an übr.B.	2.443,87		AM	PSP 1.12.01.02	Unterhaltung öffentl. Verkehrsflächen	528903	Straßenentwässerung	2.443,87
PSP 1.10.03.01	Gewährung von Wohngeld	525200	Erst. an Land	434,00		AM	PSP 1.05.02.01	Hilfen nach dem SGB XII	525400	Erst. an ZV	434,00
PSP 1.12.04.01	Straßen- und Wegereinigung	542901	Straßenreinig.kos.	2.112,35		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	2.112,35
PSP 1.13.03.01	Fließende Gewässer	529200	Verbandsumlagen	24.052,12		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	24.052,12
PSP 1.13.04.01	Friedhöfe und Bestattungsleistungen	523200	Unterh. Infrastr.	1.000,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	1.000,00
PSP 1.15.01.01	Wirtschaftsförderung	545300	Verlustübernahme	15.640,00		AM	PSP 1.05.02.03	Hilfen nach AsylBLG	533810	Leist. Krankh. Asyl	15.640,00
PSP 1.16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	544810	PWB auf Forderungen	4.000,00		AM	PSP 1.10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	523240	Sanierung Infrastr.	4.000,00
PSP 1.16.02.01		544810	PWB auf Forderungen	5.000,00		AM	PSP 1.10.02.01		531900	Zusch. an übr.B.	5.000,00
PSP 5.000001.710.001	BGA Fachbereich 1 ab 2015	782600	Erwerb bew. AV	2.716,89		AM	PSP 5.000037.700.001	Errichtung von Wartehallen ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	2.716,89
PSP 5.000001.710.001		782600	Erwerb bew. AV	119,00		AM	PSP 5.000002.710.001	Verwaltung - Erwerb EDV-Geräte ab 2015	782600	Erwerb bew. AV	119,00
PSP 5.000006.710.001	GS Klosterstraße - BGA und EDV ab 2015	782600	Erwerb bew. AV	717,23		AM	PSP 5.000164.700.001	Maßn. Verbesserung Infrastruktur ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	717,23
PSP 5.000006.710.001		783100	Abw. Baumaßnahmen	462,85		AM	PSP 5.000024.710.001	Ersatzbedarf Spielgeräte -BGA ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	462,85
PSP 5.000006.710.001		783100	Abw. Baumaßnahmen	7.154,64		AM					
PSP 5.000012.710.001	GS Marienfeld - BGA und EDV ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	5.989,56		AM	PSP 5.000164.700.001	Maßn. Verbesserung Infrastruktur ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	5.989,56
PSP 5.000103.700.001	Ersatzbeschaffung Gerätewagen	782600	Erwerb bew. AV	100.000,00		AM	PSP 5.000066.700.001	Energetische Optimierung Schulzentrum	783100	Abw. Baumaßnahmen	100.000,00
PSP 5.000103.700.001		782600	Erwerb bew. AV	384.916,72		AM	PSP 5.000164.700.001	Maßn. Verbesserung Infrastruktur ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	392.071,36
PSP 5.000199.710.001	Verkehrsberuhigung Eltersbach	783100	Abw. Baumaßnahmen	37.561,33		AM	PSP 5.000164.700.001	Maßn. Verbesserung Infrastruktur ab 2015	783100	Abw. Baumaßnahmen	37.561,33

Schlussbilanz

2018

Schlussbilanz der Gemeinde Much zum 31.12.2018

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	Passiva	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen	102.018.189,36	99.081.407,23	1. Eigenkapital	33.191.547,07	34.156.235,58
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	59.786,11	73.157,85	1.1 Allgemeine Rücklage	34.250.725,74	36.616.954,56
1.2. Sachanlagen	83.831.140,88	80.894.816,23	1.2 Jahresfehlbetrag	-1.059.178,67	-2.460.718,98
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.738.875,93	4.769.588,13			
1.2.1.1 Grünflächen	4.229.918,56	4.260.596,54	2. Sonderposten	30.297.858,05	29.337.775,43
1.2.1.2 Ackerland	28.300,50	28.300,50	2.1 für Zuwendungen	26.569.072,55	25.471.358,89
1.2.1.3 Wald, Forsten	426.873,04	426.873,04	2.2 für Beiträge	976.854,95	1.020.150,96
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	53.783,83	53.818,05	2.3 für den Gebührenausgleich	22.020,81	19.808,10
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.629.753,23	35.590.641,67	2.4 Sonstige Sonderposten	2.729.909,74	2.826.457,48
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.880.146,31	5.909.467,20	3. Rückstellungen	9.680.349,00	8.868.392,38
1.2.2.2 Schulen	23.548.612,27	24.135.264,49	3.1 Pensionsrückstellungen	8.190.114,00	8.293.213,00
1.2.2.3 Wohnbauten	265.321,24	272.184,72	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	793.707,80	120.546,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-u. a. Betriebsgebäude	4.935.673,41	5.273.725,26	3.3 Sonstige Rückstellungen	696.527,20	454.633,38
1.2.3 Infrastrukturvermögen	36.754.205,81	37.170.256,30	4. Verbindlichkeiten	30.211.567,38	28.664.305,41
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuvermögens	10.087.037,30	10.087.037,30	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.409.044,57	8.935.628,30
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.493.316,81	2.560.511,44	4.1.1 vom Land	0,00	222.047,00
1.2.3.3 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	383.768,08	338.399,21	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	8.409.044,57	8.713.581,30
1.2.3.4 Straßen mit Wege,Plätze u. Verkehrslenungsanlagen	22.973.581,04	23.477.262,64	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.300.000,00	17.050.000,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	816.502,58	707.045,71	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	1.534.740,02	1.086.962,32
1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.735,50	6.735,50	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
1.2.5 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	1.418.067,59	959.426,62	4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.967.782,79	1.591.714,79
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	937.655,11	815.936,43	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.053.612,20	2.132.171,60
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.345.847,71	1.582.231,58			
1.3. Finanzanlagen	18.127.262,37	18.113.433,15			
1.3.1 Beteiligungen	250.921,50	250.921,50			
1.3.2 Sondervermögen	17.727.597,70	17.727.597,70			
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	145.867,67	131.681,73			
1.3.4 Ausleihungen	2.875,50	3.232,22			
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen	2.875,50	3.232,22			
2. Umlaufvermögen	3.284.671,27	3.928.926,63			
2.1 Vorräte	116.492,67	116.492,67			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	116.492,67	116.492,67			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.866.122,22	3.425.948,55			
2.2.1 Öff.-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	1.464.811,05	1.714.401,63			
2.2.1.1 Gebühren	53.762,50	49.131,70			
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00			
2.2.1.3 Steuern	360.226,60	608.209,43			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	439.486,55	223.284,65			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	611.335,40	833.775,85			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.340.411,94	1.322.812,04			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	290.781,80	82.481,05			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	664,72	896,14			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	90.670,54	74.736,99			
2.2.2.4 gegen Sondervermögen	958.294,88	1.164.697,86			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	60.899,23	388.734,88			
2.3 Liquide Mittel	302.056,38	386.485,41			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	132.073,07	148.546,54			
	105.434.933,70	**103.158.880,40**		**105.434.933,70**	**103.158.880,40**

Much, den 14.06.2019

Aufgestellt:

Kämmerer

Bestätigt:

Bürgermeister

Gemeinde Much

Anhang zum Haushaltsjahr 2018

Bild: Burg Overbach

Inhalt:

I. Abkürzungen
II. Allgemeine Angaben
III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen
1 AKTIVSEITE (A)
2 PASSIVSEITE (P)
IV. Sonstige Angaben

Anlagen
Anlage 1 Anlagenspiegel
Anlage 2 Forderungsspiegel
Anlage 3 Verbindlichkeitenspiegel
Anlage 4 Ermächtigungsübertragungen
Anlage 5 Beteiligungsbericht

Much

Die Gemeinde Much liegt 30 km nordöstlich von Bonn und 35 km östlich von Köln, nahe der Grenze zum Oberbergischen Kreis. Sanfte Hügel und reizvolle Täler laden zum Wandern und Verweilen ein. Ein ideales Ziel für Menschen, die Ruhe und Erholung suchen. In der malerischen Hügellandschaft des 78 qkm großen Gemeindegebietes befinden sich 114 Ortschaften, Einzelhöfe und Weiler. Als eine der ältesten Gemeinden des Rhein-Sieg-Kreises ist Much stetig gewachsen und zählt heute ca. 15.000 Einwohner.

Die Autobahn A 4 Köln/Olpe mit den Anschlussstellen Overath und Wiehl ist nur 10 km entfernt. Der Flughafen Köln/Bonn wird in einer halben Autostunde erreicht. Blumenwiese Über die B 56 Gummersbach - Siegburg ist eine Anbindung an die 20 km entfernte A 3 Köln - Frankfurt gegeben die 20 km entfernte A 3 Köln - Frankfurt gegeben.

Die Gemeinde verfügt über zwei Grundschulen und eine Gesamtschule sowie über eine Zweigstelle der Volkshochschule und eine private Musikschule. Kulturelle Akzente werden durch Konzerte, Lesungen, Kabarett-, Theaterveranstaltungen und verschiedene Ausstellungen gesetzt.

Für Sport- und Freizeitaktivitäten bieten sich in Much vielfältige Möglichkeiten: Blick auf die Kirche von der Schulstraße Reitsport, Rudern, Tennis, Golf auf einer 18-Loch-Meisterschaftsanlage, Schwimmen, Wandern, Angeln, Mountainbiking und nostalgische Planwagenfahrten. Die Palette der Gastronomie und Hotellerie reicht von der Familienpension bis zum modernen Hotel mit internationalem Anspruch und großzügigen Seminar- und Konferenzräumen.

Die gewerbliche Struktur der Gemeinde ist durch Handwerksbetriebe und zahlreiche mittelständische Unternehmen aus den Bereichen Stahl- und Maschinenbau, Holz- und Kunststoffverarbeitung sowie der Bauwirtschaft gekennzeichnet. Viele dieser Betriebe haben ihren Standort im Gewerbegebiet Bövingen. Am **30. Juni 2018** lebten in Much 15.179 Menschen: 7.247 Frauen und 6.993 Männer. Die Zahl der ausländischen Mitbürger beträgt 938.

I. Abkürzungen

GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement

II. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Gemeinde Much wurde nach der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW a. F.) sowie den Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) aufgestellt. Im Zuge der 2. NKF-Weiterentwicklung wurden sowohl die Gemeindeordnung als auch die Gemeindehaushaltsverordnung mit Wirkung vom 01.01.2019 umfassend reformiert. Die Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2018 erfolgte noch nach den kommunalrechtlichen Bestimmungen in den zum 31.12.2018 geltenden Fassungen.

Nach den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (§ 38) bildet der Anhang einen Bestandteil des gemeindlichen Jahresabschlusses. Die Anforderungen an den Inhalt des Anhangs ergeben sich insbesondere aus § 45 und einer Reihe weiterer Vorschriften der KomHVO NRW. Die Angaben im Anhang sollen dazu beitragen, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt. Dazu sind die Posten der gemeindlichen Bilanz und die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Besondere Angabepflichten ergeben sich aus § 45 Abs. 2 KomHVO NRW. Nach § 45 Abs. 3 KomHVO NRW sind dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitenspiegel nach §§ 46 bis 48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es gelten die Bestimmungen des fünften und sechsten Teils der KomHVO NRW (§§ 33 bis 49), die sich mit der Bewertung von Vermögen und Schulden und dem Jahresabschluss befassen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände und Schulden (vorsichtig geschätzte Zeitwerte) gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten (§ 92 Abs. 2 GO NRW). Die Werte wurden um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Diese wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entsprechend den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechts linear vorgenommen.

Bei neu angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenständen erfolgt grundsätzlich eine Aktivierung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 33 GemHVO NRW a. F.). Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird. Außerplan-

mäßige Abschreibungen wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens waren in 2018 nicht vorzunehmen.

Ansonsten wurden die bisherigen Bewertungsmethoden beibehalten. Vermögensgegenstände und Schulden werden i. d. R. einzeln bewertet. Abweichungen von den Grundsätzen sind im Anhang zu erläutern. Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen und rechtzeitig bekannt waren, wurden auch in das Jahr 2018 gebucht, unabhängig von der tatsächlichen Zahlung der entsprechenden Rechnungen.

Aus Gründen der Klarheit und der Übersichtlichkeit werden jedoch die Erläuterungen der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Gliederung der Bilanz vorgenommen.

Die Differenzierung der Ausweisung einzelner Bilanzposten entspricht einerseits den Vorgaben der §§ 92 GO NRW a. F. bzw. § 44 GemHVO NRW a. F. und folgt im Weiteren dem Bedürfnis der Kommune nach Herstellung einer klaren Ausweisung der tatsächlichen Vermögens- und Schuldenlage. Der Mindestinhalt des Anhangs ist in § 44 GemHVO NRW a. F. bestimmt. Soweit weitere Angaben zum Verständnis der Bilanz- und Bewertungsansätze der Bilanzposten notwendig waren, wurden diese im Anhang vorgenommen.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen

1 AKTIVSEITE (A)

A.1 Anlagevermögen

Die Bewertung des Anlagevermögens des laufenden Jahres erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen werden linear und degressiv vorgenommen. Bei geringwertigen Vermögensgegenständen ist von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden. Im Jahr des Zugangs erfolgt die Abschreibung pro-rata-temporis.

Im Falle gemeindlicher Ersatzinvestitionen wurde ein ggf. noch bestehender Restbuchwert des nicht mehr nutzbaren Vermögensgegenstandes in Abgang gebracht und gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW a. F. ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die Aufgliederung der Positionen des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018 ergibt sich aus dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter immateriellen Vermögensgegenständen versteht man grundsätzlich alle körperlich nicht fassbaren Gegenstände, z. B. Lizenzen, Konzessionen und Software. Nach § 43 Abs. 1 GemHVO NRW a. F. dürfen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht entgeltlich erworben oder selbst hergestellt wurden, nicht aktiviert werden.

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Konzessionen, Lizenzen und Rechte. Im Jahr 2018 wurden bei den immateriellen Vermögensgegenständen Anschaffungskosten in Höhe von 1.783,81 € aktiviert.

A.1.2 Sachanlagen

Sachanlagen sind in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen unterteilt. Als unbewegliches Sachanlagevermögen sind die unbebauten und bebauten Grundstücke beziehungsweise grundstücksgleiche Rechte sowie das Infrastrukturvermögen und Anlagen im Bau zu bezeichnen. Bewegliches Sachanlagevermögen sind Kunstgegenstände, Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Zugänge 2018 wurden mit ihren Anschaffungs- Herstellungskosten laut Kaufvertrag bzw. Rechnung angesetzt.

A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu- und Abgänge wurden in Höhe der Anschaffungs-/ Herstellkosten laut Rechnung bzw. Kaufvertrag verbucht.

A 1.2.1.1 Grünflächen

Die gemeindlichen Grünflächen wurden in der Eröffnungsbilanz nach der Bodenrichtwertkarte bewertet. Zu den Grünflächen zählen:

1. öffentliche Grünflächen einschl. Hinterlandflächen,
2. Böschungen, Brachland und Straßenbegleitgrün,
3. Ausgleichsflächen,
4. Parkanlagen,
5. Sportplätze und Tennisplätze,
6. Friedhöfe,
7. Spielplätze,
8. Teiche

Veränderungen dieser Bilanzposition sind im Jahr 2018 durch den Ankauf von Grundstücken in Höhe von 28.243,74€ erfolgt.

A 1.2.1.2 Ackerland

Die gemeindlichen landwirtschaftlichen Flächen wurden in der Eröffnungsbilanz nach Bodenrichtwertkarte bewertet. In 2018 wurde kein Ackerland erworben oder veräußert.

A 1.2.1.3 Wald, Forsten

Die gemeindlichen Waldgrundstücke wurden in der Eröffnungsbilanz nach Bodenrichtwertkarte bewertet. Der Aufwuchs wurde anhand der Waldbewertungsrichtlinien durch den für die Gemeinde Much zuständigen Förster einzeln und stichtagsbezogen im Rahmen des Vorsichtsprinzips bewertet. Entsprechend § 34 Abs. 2 GemHVO NRW a. F. wird dieser Wert als Festwert pauschaliert. In 2018 gab es keine Veränderungen.

A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Bei dieser Bilanzposition ergeben sich keine Veränderungen infolge von Grundstücksgeschäften.

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition sind die Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude mit den dazugehörigen Grundstücken aufgeführt (ohne Bauten auf fremdem Grund und Boden, Bilanzposition 1.2.4).

A.1.2.2.1 Kinder - und Jugendeinrichtungen

Es gibt auf dem Gemeindegebiet fünf Kindergärten, die im Eigentum der Gemeinde stehen. Zudem gibt es ein Jugendzentrum. Der Kindergarten Hetzenholz wurde im Jahr 2018 mit einem Anbau erweitert, die Kosten betragen 943.323,24 €.

A.1.2.2.2 Schulen

Es gibt 2 Grundschulen und 1 Gesamtschule sowie die dazugehörigen Sporthallen. Die Gesamtschule wird seit dem Jahr 2018 durch einen Neubau erweitert, dieser wird voraussichtlich Anfang 2020 fertiggestellt.

A.1.2.2.3 Wohnbauten

In dieser Bilanzposition befindet sich eine Hausmeisterwohnung.

A. 1.2.2.4 Sonstige Dienst -, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Unter den sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden wurden die aufgeführten Gebäude erfasst.

- Friedhofsgebäude
- Freibadgebäude
- Feuerwehrgebäude
- Rathaus
- Sonstige Gebäude

Im Jahr 2018 ist hier der Verkauf des ehemaligen Bauhofgebäudes samt Grundstück abgebildet.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Much zählen Straßen (planungsrechtlicher Innenbereich) Wege, Plätze und sonstige Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen, sowie Wirtschaftswege (planungsrechtlicher Außenbereich), Parkplätze, Geh- und Radwege und sonstige Bauten. Bei der Bewertung des Grund und Bodens sind die besonderen Bewertungsvorschriften des § 55 Abs. 2 GemHVO NRW a. F. zu beachten. Die Straßenentwässerung befindet sich ebenfalls im Anlagevermögen, da die Kanäle auch der Grundstücksentwässerung dienen.

A 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Im Haushaltsjahr 2018 ergeben sich bei dieser Bilanzposition keine Veränderungen.

A 1.2.3.2 Brücken (und Tunnel)

Im Haushaltsjahr 2018 ergeben sich bei dieser Bilanzposition keine wesentlichen Veränderungen.

A.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Abwasserbeseitigungsanlagen sind im Vermögenshaushalt der Gemeindewerke bilanziert. Im Vermögen der Gemeinde Much ist für das Jahr 2018 ein Regenwasserkanal am Sportplatz Marienfeld mit den Herstellungskosten von 51.881,24 € aufgenommen worden.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Das gemeindliche Straßenvermögen ist zum 31.12.2017 im Rahmen einer Folgeinventur komplett neu erfasst worden. Die örtliche Abschreibungstabelle sieht für Straßen eine Gesamtnutzungsdauer von bis zu 60 Jahren bzw. 50 Jahren vor. Im Jahr 2018 wurde ein Parkplatz in der Talstraße mit Herstellungskosten von 203.197,42 € aktiviert.

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Diese Bilanzposition beinhaltet u. a. Wartehallen und Leerrohrtrassen. Im Jahr 2018 wurden zwei Wartehallen sowie zwei Leerrohrtrassen in Höhe von insgesamt 133.424,86 € aktiviert.

A.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Die Gemeinde Much ist Eigentümerin von mehreren Kunstgegenständen sowie Bau- und Bodendenkmälern, z. B. der Kreuzwegstation und der Kriegsdenkmäler. Bei dieser Position gab es in 2018 weder Zu- noch Abgänge.

A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

In 2018 sind in dieser Kategorie folgende Vermögensgegenstände beschafft worden:

- Erweiterung der Telefonanlage (technische Anlage)
- Drehleiterfahrzeug Feuerwehr Much (Fahrzeuge)

Abgängig war in 2018 das alte Drehleiterfahrzeug der Feuerwehr.

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierzu zählen Büroeinrichtungen, Hardware, Kleinmaschinen und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschließlich der Ausrüstung von Turnhallen, Schulen, Kindergärten und der Feuerwehr. Insgesamt wurden im Jahr 2018 Vermögensgegenstände in Höhe von 268.354,52 € aktiviert. Abgänge sind durch die Verschrottung alter PCs verbucht.

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen im Bereich des Sachanlagevermögens beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu erhaltende Sachleistungen. Unter dieser Bilanzposition werden alle Auszahlungen aktiviert, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag gemacht wurden, ohne dass die Anlagen bereits fertig gestellt wurden, aber sich bereits im Bau befinden. "Im Bau befindliche" Maßnahmen:

Maßnahme	*Betrag in EUR*
Errichtung von Wartehallen	1.763,92
Maßnahmen Verbesserung Infrastruktur	4.089,49
Maßn. Verbesserung Infrastruktur	82.930,60
Straßenentwäserungskanäle allgemein	20.988,74
Erweiterung Schulzentrum	3.303.006,85
Energetische Optimierung GS Klosterstraße	41.841,45
Umbau Bushaltestelle Hauptstr.	7.293,23
Umbau Bushaltestelle L312 Marienfelder Straße	8.364,93
Energetische Optimierung Schulzentrum	13.334,45
Brandschutzsan. u. Notbeleucht.TH Sülzberghalle	690,35
Erneuerung Schmutzw.-kanal Schulzentrum	16.399,73
Brandmelde- und Absauganlage Feuerwache	2.784,60
Straßenbau Thelenstr., Marienfeld	426.225,56
Brandschutz TH Sülzberg alt	174.404,95
Löschwasserversorgung Außenorte	10.254,04
Infrastrukturmaßnahmen Glasfaserausbau	62.342,74
Verkehrsberuhigung Eltersbach	49.239,05
Städtebauförderungsmaßnahmen	6.148,73
Erweiterung Kindergarten Hetzenholz	53.286,95
Brandschutzmaßnahmen GS Schulstraße	6.573,00
Brandschutzmaßnahmen GS Marienfeld	24.837,72
Lüftungsanlage Hallenbad	29.046,63
Summe	**4.345.847,71**

A.1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Beteiligungen, Sondervermögen und Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach den Bestimmungen des §§ 55 Abs. 6 und 7 GemHVO NRW a. F. bewertet. Unter den Finanzanlagen werden die kommunalen Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen ausgewiesen, die auf Dauer den finanziellen Anlagen, Zwecken oder Unternehmensverbindungen dienen.

A. 1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen	*Betrag in EUR*
Gemeinnützige Wohnungsbau GmbH, Ant. Ertragswert	85.172,06
Civitec Siegburg, Anteiliger Ertragswert	4.867,19
Beteiligung GKU Much/Neunkirchen-Seelscheid	106.882,25
energienatur Gesellschaft für erneuerbare Energien	3.000,00
Beteiligung d-NRW AöR	1.000,00
Gemeindeentwicklungsgesellschaft Much mbH	50.000,00
Summe	**250.921,50**

A.1.3.3 Sondervermögen

Die Gemeindewerke Much sind als Sondervermögen in der Bilanz aufgeführt.

Sondervermögen	*Betrag in EUR*
Gemeindewerk Versorgung, Anteiliges Eigenkapital	2.069.307,10
Gemeindewerk Entsorgung, Anteiliges Eigenkapital	15.658.290,60
Summe	**17.727.597,70**

A.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Um die Finanzierung der Pensionslasten zu sichern, werden Geldanlagen in KVR Fonds (Versorgungsrücklage Fonds) der Rheinischen Zusatzversorgungskasse, Versicherung für Pensionsrückstellungen angelegt. Der Bilanzwert wurde zum Jahresabschluss 2018 auf 145.867,67 € angepasst.

A.1.3.5 Ausleihungen

Da es sich bei den Beteiligungen um Genossenschaftsanteile handelt, werden diese als "Sonstige Ausleihungen" ausgewiesen. Die Gemeinde Much hat Anteile an der Raiffeisen-Erzeugergenossenschaft Bergisches Land und Mark eG, der VR Bank Rhein-Sieg eG, der Kopart Einkaufsgenossenschaft und der Bürgerenergie Siegburg eG in Höhe von insgesamt 2.875,50 € bilanziert.

A.2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbereich der Verwaltung nicht dauerhaft dienen sollen. Dies sind insbesondere Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände und die liquiden Mittel.

A.2.1 Vorräte

Die Vorräte wurden grundsätzlich mit ihren Einstandswerten bzw. dem niedrigeren Wert angesetzt. Hierzu gehören zur Veräußerung stehende Grundstücke. Diese sind zum 31.12.2018 mit einem Wert von 116.492,67 € bilanziert.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden gem. den Vorgaben der GemHVO NRW a. F. und den im Rahmen des NKF Modellprojektes geführten Diskussionen und Abstimmungen ausgewiesen. In Zweifelsfällen wurden Begriffsdefinitionen des HGB zu Hilfe genommen. Die Forderungen sind zum Nennwert bilanziert. Erkennbaren Risiken wird durch Wertberichtigungen bzw. Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert Rechnung getragen. Auf Grund der umfangreichen Einzelforderungen wurde neben der Einzelwertberichtigung auch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Forderungen in Fremdwährung lagen zum Bilanzstichtag nicht vor. Zu den Einzelheiten der angesetzten Forderungen s. a. den Forderungsspiegel in Anlage 2 des Anhangs.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Gebührenforderungen betragen 53.762,50 €. Die Pauschalwertberichtigung ist mit 1,5 % (10.565,96 €) und die Einzelwertberichtigung mit 4.399,71 € angesetzt. Die zweifelhaften Gebührenforderungen betragen 213,55 €.

Forderungen aus Beiträgen belaufen sich auf insgesamt 0 €, welche komplett pauschalwertberichtigt sind. Die Steuerforderungen liegen insgesamt bei 360.226,60 €. Von den Steuerforderungen sind 88.751,86 € einzelwertberichtigt und 253.652,23 € pauschal wertberichtigt worden. Die Höhe der zweifelhaft gestellten Forderungen beträgt 12.527,44 €.

Die Forderungen aus Transferleistungen liegen bei 439.486,55 € zum Stichtag 31.12.2018. Da es sich um durchlaufende Gelder handelt sind diese nicht wertberichtigt worden.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen i. H. v. 611.335,40 € beinhalten insbesondere Säumniszuschläge und Forderungen Elternbeiträge OGS, als auch Forderungen nach § 107 b BeamtVG.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die privatrechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich betragen insgesamt 1.340.411,94 €. Die entsprechenden Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich betragen 664,72 € und gegenüber verbundenen Unternehmen 90.670,54 €. Der größte Posten sind die privatrechtlichen Forderungen gegen das Sondervermögen, diese Betragen insgesamt 958.294,88 € und beinhalten u. a. Forderungen aus einem Liquiditätskredit in Höhe von 730.000,00 €

A 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden mit einem Betrag in Höhe von 60.899,23 € ausgewiesen.

A.2.4 Liquide Mittel

Hier sind die auf die Gemeinde lautenden und bewirtschafteten Bankkonten mit dem Nominalwert ausgewiesen. Guthaben in einer Fremdwährung bestehen nicht. Zu den liquiden Mitteln von 302.056,38 € zählen der Kassenstand sowie die Guthaben bei Banken und Kreditinstituten.

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzung sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, anzusetzen. Die aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 132.073,07 € gliedert sich maßgeblich in die Beamtenbesoldung für Januar 2019, die Umlage an die Versorgungskasse für Januar 2019 sowie Sozialhilfeleistungen 2019 für Asylbewerber.

II. 2 PASSIVSEITE (P)

P.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt 33.191.547,07 €. Es wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva) gebildet. Nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO NRW a. F. ist das Eigenkapital in Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage zu gliedern. Die Ausgleichsrücklage wurde in Much mit einem Drittel der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und Zuweisungen der Haushaltsjahre 2005 bis 2007 in der Eröffnungsbilanz 2008 gebildet. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

P.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Höhe der Allgemeinen Rücklage bestimmt sich rein rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe aus Ausgleichsrücklage, Jahresergebnis, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der Passiven Rechnungsabgrenzung auf der anderen Seite. Somit ist die Allgemeine Rücklage der Saldo aus Aktiva und (übrigen) Passiva. Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung und -genehmigung spielt die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage bei negativen Jahresergebnissen eine wesentliche Rolle (sog. 1/20-Regelung). Bis zum vollständigen Verbrauch der Ausgleichsrücklage ist der gemeindliche Haushalt der Aufsichtsbehörde lediglich anzuzeigen. Sobald die Ausgleichsrücklage aufgezehrt wird, tritt eine Genehmigungspflicht ein bzw. muss unter bestimmten Voraussetzungen ein Haushaltssicherungskonzept erstellt werden (z. B. wenn in zwei aufeinander folgenden Jahren eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um mehr als 1/20 geplant ist oder in einem Jahr 1/4). Am 31.12.2018 beträgt die Allgemeine Rücklage 34.250.725,74 €.

Berücksichtigt sind hier auch die Aufwendungen und Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW a. F, welche nach NKF-Weiterentwicklungsgesetz mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Erträge	*Betrag in EUR*
Grundstücke	70.615,00
Sonstiges	14.185,94
Auflösung Sonderposten	39.784,44
Summe	124.585,38

Aufwendungen	*Betrag in EUR*
Gebäude	1.032,40
Fahrzeuge	29.051,82
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11,00
Summe	30.095,22

P.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals angesetzt. Sie wird mit einem Drittel, gemessen an der Summe des Eigenkapitals, gebildet, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und Allgemeinen Zuweisun-

gen. Zur Berechnung der Ausgleichsrücklage sind gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW a. F. die Einnahmen aus Steuern und Zuweisungen der letzten drei Haushaltsjahre vor der Eröffnungsbilanz, also vor dem Stichtag 01.01.2008, zugrunde zu legen. Die Höhe der ursprünglichen Ausgleichsrücklage beträgt gem. § 75 Abs. 3 GO NRW a. F. im Fall der Gemeinde Much 4.815.194,27 €. Dieser Wert stellt auch den zukünftigen Höchstbetrag dar. Auf Grund des negativen Jahresergebnisses 2009 und 2010 wurde die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zum 31.12.2010 auf 0,00 € reduziert.

P.1.4 Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2018. Der Jahresfehlbetrag 2018 beträgt 1.059.178,67 €.

P.2 Sonderposten

Hierunter sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge gem. den in den §§ 42 und 43 GemHVO NRW a. F. enthaltenen Bilanzierungskriterien erfasst. Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO NRW a. F.). Auch ggf. entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG NRW in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten „für den Gebührenausgleich“ anzusetzen (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW a. F.). Bis zu ihrer Verwendung und Auflösung analog der Aktivierung der zuwendungs- bzw. beitragsfinanzierten Vermögensgegenstände werden die Zuwendungen und Beiträge unter den Verbindlichkeiten als "Erhaltene Zuweisungen" ausgewiesen. Die Sonderposten sind zum Nominalwert bilanziert. Für die Vermögensposten zugeordneten Sonderposten gilt, dass die zukünftige Auflösung in der Ergebnisrechnung entsprechend dem Abschreibungsverlauf des zugeordneten Anlagegegenstandes bzw. hinsichtlich der Sonderposten für den Gebührenausgleich über die Festsetzung von Benutzungsgebühren im nächsten Kalkulationszeitraum entsprechend dem KAG NRW erfolgt.

P.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bei Sonderposten für Zuwendungen sind diejenigen erhaltenen Zuwendungen zu passivieren, welche im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Kommune nicht frei verwendet werden dürfen. Der Sonderposten wird regelmäßig über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Bei nicht abschreibbaren Anlagegütern (z. B. Grund und Boden) bleibt der Sonderposten in der Bilanz bestehen, solange die Gemeinde den Vermögensgegenstand aktiviert. Die erhaltenen Zuwendungen wurden ausschließlich aufgrund der tatsächlich in den Haushaltsjahren und in den Haushaltsrechnungen verzeichneten Mittel erfasst und soweit wie möglich projektbezogen und gem. der Förderquote zugeordnet. Hierin enthalten sind auch die erhaltenen Zweckpauschalen. Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für (Straßen-) Baumaßnahmen sowie die eingesetzte allgemeine Investitions- und Feuerschutzpauschale und die investiv verwendete Schul- und Sportstättenpauschale. Bis zu ihrer Verwendung werden die Zuwendungen gemäß den NKF-Vorgaben unter den Verbindlichkeiten als "Erhaltene Zuweisungen" ausgewiesen. Die pauschale Zuweisung beträgt im Jahr 2018 für die Schulpauschale 366.638,00 €, Sportpauschale 60.000,00 €, Investitionspauschale

1.106.467,60 € und für die Feuerschutzpauschale 53.731,34 €. Die Sonderposten für Zuwendungen belaufen sich zum 31.12.2018 insgesamt auf 26.569.072,55 €.

P.2.2 Sonderposten für Beiträge

Die Bilanzposition Sonderposten für Beiträge beinhaltet die von Grundstückseigentümern erhobenen Beiträge als Ersatz für die Herstellung, Anschaffung oder Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen. In der Regel betrifft es Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB), Kanalanschlussbeiträge und andere Abgaben und Beiträge für die Verbesserung von Straßen, Wegen und Plätzen nach dem KAG NRW. In dieser Position sind auch die rechnerisch ermittelten Beiträge enthalten, die sich aus dem Abschluss von privaten Erschließungsverträgen ergeben haben. Soweit bereits Beiträge vor Fertigstellung der Anlagen vereinnahmt wurden, sind diese unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der Sonderposten für Beiträge beträgt 976.854,95 €.

P.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Die Gebührenhaushalte für Straßenreinigung und das Bestattungswesen weisen zum Abschlussstichtag am 31.12.2018 teilweise Überdeckungen aus. Diese werden in den nächsten Gebührenkalkulationen berücksichtigt.

Kostenrechnende Einheit	*Kosten Überdeckung in EUR*
Straßenreinigung	22.020,81

Die Verpflichtung zur Bilanzierung von Sonderposten für den Gebührenausgleich ergibt sich aus § 43 Abs. 6 GemHVO NRW a. F.. Demnach sind Kostenüberdeckungen von kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraums, welche nach § 6 KAG NRW in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen.

P. 2.4 Sonstige Sonderposten

Zum Stichtag 31.12.2018 besteht ein sonstiger Sonderposten in Höhe von 2.729.909,74 €. Dabei handelt es sich größtenteils um Übertragungen von Grundstücken und Infrastrukturvermögen aufgrund von Erschließungsverträgen sowie einige Gebäude.

P.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO NRW a. F. gebildet. Rückstellungen sind für bestimmte Verpflichtungen der Gemeinde in der kommunalen Bilanz anzusetzen, soweit diese am Abschlussstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss. Die eingestellten Rückstellungen in Höhe von 9.680.349,00 € berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die Rückstellungen sind im Einzelnen nachfolgend aufgeführt:

P.3.1 Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Die Höhe der ausgewiesenen Pensionsrückstellungen ist aus dem versicherungsmathematischen Gutachten zum 31.12.2018 ermittelt worden, die personellen Veränderungen wurden berücksichtigt. Bewertet sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Versorgungsempfängern.

Ausgewiesen wird der für jeden Berechtigten zu ermittelnde Barwert der Verpflichtung, wobei ein Rechnungszins von 5 % zugrunde zu legen ist. Demnach ergeben sich Rückstellungen in Höhe von 8.190.114,00 €.

P.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Es handelt sich hierbei nicht um die üblicherweise vorzunehmenden Schönheitsreparaturen. Die Instandhaltungen dienen nur dazu, den vom Nutzer des Anlagegegenstandes erwarteten Gebrauchswert zu erhalten. Im Jahr 2018 sind Gebäude und Straßen auf unterlassene Instandhaltungen überprüft worden. Die Rückstellung zum 31.12.2018 beträgt 793.707,80 € und teilt sich wie folgt auf:

Gebäude/Straßen	*Betrag in EUR*
Kindergarten Wellerscheid	25.000,00
Kindergarten Hetzenholz	165.000,00
Kindergarten Kreuzkapelle	35.000,00
Grundschule Schulstraße	40.000,00
Grundschule Schulstraße (Pavillion)	26.894,00
Hauptschule Gebäude	15.000,00
Realschule Gebäude	40.000,00
Sporthalle Realschule	200.000,00
Turnhalle Hauptschule mit Schwimmhalle	115.000,00
Turnhalle Marienfeld	8.000,00
Alte Turnhalle Sülzberg	15.000,00
Blockkraftheizwerk	46.813,80
Sportheim Sportplatz Much	43.000,00
Rathaus Gebäude	4.000,00
Gemeindliches Straßengrundstück Gemark. Miebach, Flur 2, Nr. 124	15.000,00
Summe	**793.707,80**

P.3.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 31.12.2018 696.527,20 €. Als sonstige Rückstellungen sind gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW a. F. Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d. h. deren zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache für die Entstehung des Aufwandes liegt vor dem Bilanzstichtag. Die ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Stand 01.01.2018 in EUR	*Stand 31.12.2018 in EUR*
Urlaub	160.995,00	173.558,79
Überstunden	165.421,52	203.180,18
KiGa Abrechnung	0,00	36.000,00
Prüfungskosten	73.600,00	138.246,00
Personalkosten	0,00	55.387,56
Straßenbeleuchtung	45.441,17	31.154,67
Klimaschutzmanager	9.175,69	0,00
Verluste gKU	0,00	25.000,00
Stromkosten	0,00	34.000,00
Summe	**454.633,38**	**696.527,20**

P.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden. Es lagen zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten in Fremdwährung vor. Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten sind aus dem Verbindlichkeitenspiegel (Anlage 3 des Anhangs) zu entnehmen.

P.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

In dieser Bilanzposition werden nach § 89 Abs. 2 GO NRW a. F. die Kredite ausgewiesen, welche bis zu dem in der Haushaltssatzung festgelegten Betrag zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit (Kontokorrent) aufgenommen werden dürfen. Es handelt sich u. a. um Kassenkredite bei Banken, die unterteilt sind in eine Kassenkredite in Höhe von 6.500.000,00 € und Terminkredite in Höhe von 11.800.000,00 €.

P.4.1.1 Derivate Finanzinstrumente

SWAP	*Bezugsbetrag 31.12.2018 in EUR*	*Laufzeitende*	*Abschlussdatum*
43001716	- 63.628,74	15.02.2028	24.06.2006
6571089UK	- 56.681,20	30.12.2024	28.09.2010

Es handelt sich jeweils um sog. Standardformen eines Swaps, bei denen zur Zinssicherung der Austausch von fixen und variablen Zinszahlungsströmen erfolgt. Die negativen Marktwerte der Swaps wurden nicht bilanziert, da Konnexität zwischen den jeweiligen Grund- und Swap-Geschäften besteht, so dass Bewertungseinheiten gebildet werden konnten.

P.4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hier werden die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditoren zum 31.12.2018 ausgewiesen, die in diversen Aufstellungen der Buchhaltung einschließlich ergänzender Abgrenzungen in Höhe von 1.534.740,02 € aufgelistet sind.

P.4.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zum Stichtag 31.12.2018 bestehen keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

P.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Hierbei handelt es sich überwiegend um Positionen, bei denen die Gemeinde Gelder eingenommen hat, die sie an Dritte weiterleiten muss (z. B. im Bereich der Sozialhilfe an den Rhein-Sieg-Kreis). Weiterhin werden unter dieser Bilanzposition auch bislang nicht verwendete Zuwendungen bilanziert. Die sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich auf 1.967.782,79 €.

P.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Auf der Passivseite der Bilanz sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, i. H. v. 2.053.612,20 € bilanziert. Hier sind die in der Vergangenheit erhaltenen Gebühren für die Bestattung und Pflege der Anlagen auf den gemeindlichen Friedhöfen, soweit sie einem Zeitraum von mehr als einem Jahr zuzurechnen sind (i. d. R. 30 Jahre), mit dem zum 31.12.2018 noch nicht verbrauchten Betrag von 1.939.955,85 € ausgewiesen. Die Zuordnung und Ermittlung der abzugrenzenden Beträge ist anhand des Verzeichnisses der Gräber und der für die entsprechenden Jahre geltenden Beitragssatzungen vorgenommen worden.

IV. Sonstige Angaben

Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 9 GemHVO NRW a. F.) bestehen für Softwarelizenzen und Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattungen nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Gemäß § 22 KomHVO hat der Rat in der Sitzung am 19.02.2019 folgende Ermächtigungsübertragungen beschlossen:

Auszahlungsermächtigungen für Investitionen (Finanzplan) in Höhe von 12.480.395,00 €.

Gemeinde Much, 14.06.2019

Aufgestellt:	Festgestellt:
Christopher Salaske	Norbert Büscher
Gemeindekämmerer	Bürgermeister

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Anlagenspiegel in EUR		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuch-ungen 2018	Abschrei-bungen 2018	Zuschrei-bungen 2018	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
			+	-	+/-	-	+	-		
1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**161.251,64**	**1.783,81**			**-15.155,55**		**-103.249,34**	**59.786,11**	**73.157,85**
2	**Sachanlagen**	**102.820.749,97**	**5.267.271,71**	**-565.091,49**		**-2.002.313,34**		**-23.691.789,31**	**83.831.140,88**	**80.894.816,23**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.429.151,37	28.243,74			-58.955,94		-718.519,18	4.738.875,93	4.769.588,13
2.1.1	Grünflächen	4.920.156,93	28.243,74			-58.921,72		-718.482,11	4.229.918,56	4.260.596,54
2.1.2	Ackerland	28.300,50							28.300,50	28.300,50
2.1.3	Wald, Forsten	426.873,04							426.873,04	426.873,04
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	53.820,90				-34,22		-37,07	53.783,83	53.818,05
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.704.513,30	943.323,24	-302.677,50	155.326,03	-879.120,31		-7.870.731,84	35.629.753,23	35.590.641,67
2.2.1	Kindertageseinrichtung	6.849.826,81	943.323,24		155.326,03	-127.970,16		-1.068.329,77	6.880.146,31	5.909.467,20
2.2.2	Schulen	29.182.541,71				-586.652,22		-5.633.929,44	23.548.612,27	24.135.264,49
2.2.3	Wohnbauten	334.418,78				-6.863,48		-69.097,54	265.321,24	272.184,72

Anlagenspiegel in EUR		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuch-ungen 2018	Abschrei-bungen 2018	Zuschrei-bungen 2018	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
			+	-	+/-	-	+	-		
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.337.726,00		-302.677,50		-157.634,45		-1.099.375,09	4.935.673,41	5.273.725,26
2.3	Infrastrukturvermögen	49.310.301,33	257.296,95		131.206,57	-804.554,01		-12.944.599,04	36.754.205,81	37.170.256,30
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.087.037,30							10.087.037,30	10.087.037,30
2.3.2	Brücken und Tunnel	3.227.435,47				-67.194,63		-734.118,66	2.493.316,81	2.560.511,44
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	385.981,58	44.413,49		7.467,75	-6.512,37		-54.094,74	383.768,08	338.399,21
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	34.755.696,05	167.318,56		35.878,86	-706.879,02		-11.985.312,43	22.973.581,04	23.477.262,64
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	854.150,93	45.564,90		87.859,96	-23.967,99		-171.073,21	816.502,58	707.045,71
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden									

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Anlagenspiegel in EUR		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuch-ungen 2018	Abschrei-bungen 2018	Zuschrei-bungen 2018	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2018	am 31.12.2017
			+	-	+/-	-	+	-		
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.735,50							6.735,50	6.735,50
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.773.348,22	610.451,03	-149.176,78		-113.058,24		-816.554,88	1.418.067,59	959.426,62
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.014.468,67	268.354,52	-3.783,71		-146.624,84		-1.341.384,37	937.655,11	815.936,43
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.582.231,58	3.159.602,23	-109.453,50	-286.532,60				4.345.847,71	1.582.231,58
3	**Finanzanlagen**	**18.114.927,83**	**14.185,94**	**-356,72**				**-1.494,68**	**18.127.262,37**	**18.113.433,15**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen									
3.2	Beteiligungen	250.921,50							250.921,50	250.921,50
3.3	Sondervermögen	17.727.597,70							17.727.597,70	17.727.597,70
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	133.176,41	14.185,94					-1.494,68	145.867,67	131.681,73
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen									
3.6	Ausleihungen an Beteiligungen									
3.7	Ausleihungen an Sondervermögen									
3.8	Sonstige Ausleihungen	3.232,22		-356,72					2.875,50	3.232,22

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Forderungsspiegel	**Gesamtbetrag 2018 EUR**	**mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr EUR**	**mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahren EUR**	**mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahren EUR**	**Gesamtbetrag 2017 EUR**
Forderungen	2.866.122,22	2.864.284,22	348,00	1.490,00	3.425.948,55
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	1.464.811,05	1.462.973,05	348,00	1.490,00	1.714.401,63
1.1 Gebühren	53.762.50	53.762.50			49.131,70
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	360.226,60	359.078,60		1.148,00	608.209,43
1.4 Ford. aus Transferleist.	439.486,55	439.486,55			223.284,65
1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	611.335,40	610.645,40	348,00	342,00	833.775,85
2 Privatrechtliche Forderungen	1.340.411,94	1.340.411,94			1.322.812,04
2.1 gegen dem privaten Bereich	290.781,80	290.781,80			82.481,05
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	664,72	664,72			896,14
2.3 gegen verbundene Unternehmen	90.670,54	90.670,54			74.736,99
2.4 gegen Sondervermögen	958.294,88	958.294,88			1.164.697,86
3 Sonstige Forderungen	60.899,23	60.899,23			388.734,88
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	60.899,23	60.899,23			388.734,88

Jahresrechnung 2018

verantwortlich: Christopher Salaske

Verbindlichkeitenspiegel	**Gesamtbetrag 2018** EUR	**mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr** EUR	**mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahre** EUR	**mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahre** EUR	**Gesamtbetrag 2017** EUR
Verbindlichkeiten	-30.211.567,38	-20.707.596,23	-4.426.642,50	-5.077.328,65	-28.664.305,41
2. Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen	-8.409.044,57	-705.073,42	-2.626.642,50	-5.077.328,65	-8.935.628,30
2.4 vom öffentlichen Bereich					-222.047,00
2.4.2 vom Land					-222.047,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-8.409.044,57	-705.073,42	-2.626.642,50	-5.077.328,65	-8.713.581,30
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-8.409.044,57	-705.073,42	-2.626.642,50	-5.077.328,65	-8.713.581,30
3. Verbindlichkeiten aus Krediten z. Liquiditätssicherung	-18.300.000,00	-16.500.000,00	-1.800.000,00		-17.050.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	-18.300.000,00	-16.500.000,00	-1.800.000,00		-17.050.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten. aus Vorgängen die Kreditaufn.gl.					
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.534.740,02	-1.534.740,02			-1.086.962,32
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.967.782,79	-1.967.782,79			-1.591.714,79

Zum 31.12.2018 bestehen keine Haftungsrisiken.

Anlage 4

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen des Ergebnis- und Finanzplanes nach § 22 GemHVO NRW a.F

I. Ergebnisplan

Produkt / Kostenstelle	Bezeichnung	Planansatz 2017	Verfügbar 31.12.2017	zu übertragen	Begründungen
	Gesamt	**0 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**	

II. Finanzplan

PSP-Element	Bezeichnung	Planansatz 2017	Verfügbar 31.12.2017	zu übertragen	Begründungen
5.000037.710	Wartehallen	29.000 EUR	2.456 EUR	2.456,00	Wartehalle in Niederheiden
5.000042.710	BGA Jugendzentrum	7.000 EUR	5.000 EUR	5.000,00	Spende Fa. HerpaPrint für Jugendprojekt am Sportplatz
5.000044.710	Kindergarten Wellerscheid	5.000 EUR	5.000 EUR	5.000,00	Lieferung Küche
5.000066.710	Energetische Sanierung Schulzentrum	477.679 EUR	376.877 EUR	376.877,00	Fortführung der Maßnahme
5.000144.710	Ausbau Parkplatz Talstraße	182.000 EUR	174.763 EUR	174.763,00	Fortführung der Maßnahme
5.000158.700	Gesamtschule Schulzentrum	5.166.842 EUR	4.634.865 EUR	4.634.865,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000180.710	Außenanlage Kindergarten Wellerscheid	25.000 EUR	24.500 EUR	24.500,00	Maßnahme wird Anfang 2018 umgesetzt.
5.000183.710	Brandschutzsanierung TH Sülzberg alt	191.916 EUR	91.920 EUR	91.920,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000185.710	Straßenbau Thelenstraße Marienfeld	313.000 EUR	278.805 EUR	278.805,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000189.710	Begegnungsstätte Flüchtlinge	92.844 EUR	89.851 EUR	89.851,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000190.710	Löschwasserversorgung Außenorte	40.000 EUR	32.432 EUR	32.432,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000198.710	Infrastrukturmaßnahmen Glasfaserausbau	400.000 EUR	288.750 EUR	288.750,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000199.710	Verkehrsberuhigung Eltersbach	35.000 EUR	32.240 EUR	32.240,00	Fortführung der Baumaßnahmen
5.000202.710	Umsetzung Sirenenkonzept	12.000 EUR	14.020 EUR	14.020,00	Höhere Landesmittel wurden bereits vereinnahmt. Sirene in Hevinghausen wird Anfang 2018 installiert.
5.000206.710	Erweiterung Kindergarten Hetzenholz	1.200.000 EUR	884.549 EUR	884.549,00	Fortführung der Baumaßnahmen
	Gesamt	**8.177.281 EUR**	**6.936.028 EUR**	**6.936.028 EUR**	

Gemeinde Much
Fachbereich 1

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen des Ergebnis- und Finanzplanes nach § 22GemHVO NRW a.F.

I. Ergebnisplan

Produkt / Kostenstelle	Bezeichnung	Planansatz 2018	Verfügbar 31.12.2018	zu übertragen	Begründungen
	Gesamt	**0,00 EUR**	**0,00 EUR**	**0,00 EUR**	

II. Finanzplan

PSP-Element	Bezeichnung	Planansatz 2018	Verfügbar 31.12.2018	zu übertragen	Begründungen
5.000.037.700.001	Errichtung von Wartehallen	22.000,00 EUR	3.900,00 EUR	3.900,00	Arbeiten noch nicht fertiggestellt
5.000.158.700.001	Neubau Gesamtschule	12.492.685,00 EUR	10.020.202,00 EUR	10.020.202,00	Arbeiten noch nicht fertiggestellt
5.000.164.700.001	Straßenausbau	1.000.000,00 EUR	20.000,00 EUR	20.000,00	Abschlagsrechnung Ing.büro für Leistungen f. Straßenbauplanung in Hohn f. 2018 liegt noch nicht vor
5.000.183.710.001	Brandschutz Turnhalle Sülzberg alt (Geräteraum)	91.920,00 EUR	44.428,74 EUR	42.282,00	Umsetzung in 2019
5.000.184.710.001	Baukosten RW-Kanal Sportplatz Marienfeld	58.000,00 EUR	10.000,00 EUR	10.000,00	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
5.000.185.710.001	Straßenbau Thelenstraße Marienfeld	456.805,00 EUR	66.559,38 EUR	66.559,00	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
5.000.191.710.001	Neubau Vers.stätte/ Sporthalle	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR	25.000,00	Umsetzung in 2019
5.000.198.710.001	Glasfaserausbau	888.750,00 EUR	801.996,99 EUR	801.996,00	Umsetzung in 2019
5.000.205.710.001	Städtebauförderungsmaßnahmen	319.508,00 EUR	319.508,00 EUR	319.508,00	Umsetzung in 2019
5.000.208.710.001	Brandschutz OGS Schulstr.	180.000,00 EUR	173.427,00 EUR	173.427,00	Umsetzung in 2019 (Baugenehmigung liegt vor)
5.000.209.710.001	Brandschutz GGS Marienfeld	100.000,00 EUR	75.162,28 EUR	75.162,00	Umsetzung in 2019
5.000.210.710.001	Lüftungsanlage Hallenbad	278.000,00 EUR	248.953,37 EUR	248.953,00	Umsetzung in 2019
5.000.213.710.001	BMA Sülzberghalle/Juze	75.000,00 EUR	75.000,00 EUR	75.000,00	Umsetzung in 2019 (Angebot liegt vor)
5.000.103.700.001	Fahrzeuge Feuerwehr	950.000,00 EUR	375.000,00 EUR	375.000,00	TLF 4000 (VO/2540/19)
	Gesamt	**16.937.668,00 EUR**	**12.259.137,76 EUR**	**12.256.989,00 EUR**	

Gemeinde Much

Beteiligungsbericht 2018

Inhalt

Vorbemerkung 2
Civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung 3
energienatur Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH 4
BürgerEnergie Rhein-Sieg eG 5
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH 7
Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid, Anstalt des öffentlichen Rechts 10
KoPart eG 12
Raiffeisen Erzeugergenossenschaft Bergisch Land und Mark eG 13
Volkshochschulzweckverband Rhein-Sieg 14
VR-Bank Rhein-Sieg eG 15
d-NRW AöR 18
Gemeindeentwicklungsgesellschaft Much mbH 19

Vorbemerkung

Die Verpflichtung der Gemeinde Much zur Aufstellung eines Beteiligungsberichtes ergibt sich aus den Vorschriften Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Nach § 117 Abs. 1 GO NRW a. F. hat die Gemeinde einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 12.12.2018 hat die Gemeinde Much ab dem Haushaltsjahr 2019 nur noch einen Beteiligungsbericht zu erstellen, sofern sie von den Regelungen zur Befreiung des Gesamtabschlusses Gebrauch macht. Dies wird der Fall sein. Die Verpflichtung zur Erstellung des Beteiligungsberichts ergibt sich in diesem Fall aus § 117 GO NRW n. F. i. V. m. § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW).

Der Beteiligungsbericht soll den beiden Hauptzielgruppen, den politisch verantwortlichen Mandatsträgern und der interessierten Öffentlichkeit einen schnellen Überblick über die Beteiligungsverhältnisse der Gemeinde Much sowie über die Aufgabenerfüllung und die finanzielle Situation in den Beteiligungsunternehmen verschaffen.

Neben den im Konsolidierungskreis berücksichtigten Gemeindewerken Versorgung und Entsorgung ist die Gemeinde Much an den nachfolgenden Unternehmen und Organisationen beteiligt. Die Gemeindewerke haben keine weiteren Beteiligungen. Aufgrund der in allen Fällen bestehenden geringen Beteiligung hat die Gemeinde Much keine Einflussmöglichkeit auf die Geschäftsentwicklung der Unternehmen.

Die Einsichtnahme in den Bericht ist jedermann gestattet. Auf die Möglichkeit der Einsichtnahme wird im Mitteilungsblatt der Gemeinde Much hingewiesen. Dieser Bericht wird für das Jahr 2018 vorgelegt.

Much, den 30.04.2019

Norbert Büscher	Christopher Salaske
(Bürgermeister)	(Kämmerer)

Civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung

Allgemeine Unternehmensdaten

Civitec
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung
Mühlenstraße 51
53721 Siegburg

Der Zweckverband verfolgt das Ziel, die Qualität und Wirtschaftlichkeit der automatisierten Datenverarbeitung in den Mitgliedsverwaltungen durch die Nutzung gemeinsamer Ressourcen und weiterer Synergien zu verbessern. Der Zweckverband besteht aus 35 Verbandsmitgliedern und betreut mehr als 80 kommunale Kunden.

Laut Satzung des Zweckverbands besitzen alle Mitglieder gleiche Stimm- und Beteiligungsrechte, daraus ergibt sich für die Gemeinde Much ein Anteil von 2,86 %. Auf eine detaillierte Darstellung wird aufgrund der Geringfügigkeit verzichtet.

energienatur Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH

Allgemeine Unternehmerdaten

energienatur
Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH
Bachstraße 3
53721 Siegburg

Gesellschaftszweck der energienatur GmbH ist die Planung, Förderung, Koordination und Realisierung von nachhaltigen Projekten sowie der Erwerb und Betrieb von Anlagen für regenerative Stromerzeugung und Energiegewinnung. Gemeinsam mit der rhenag Rheinische Energie AG unterstützt energienatur die Entwicklung von Zukunftstechnologien.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 100.000 Euro. Die Gemeinde Much besitzt 3.000 Geschäftsanteile im Nennwert von jeweils 1 Euro.

Geschäftsführer	Thomas Mehrer
Gesellschafter	rhenag Rheinische Energie AG
	Verbandsgemeindewerke Hachenburg
	Stadt Königswinter
	Gemeinde Rommerskirchen
	Gemeinde Much
	Stadt Hennef
	Stadtbetriebe Siegburg AöR
	Entwicklungs GmbH Eitorf (Sieg)
	BürgerEnergie Rhein-Sieg eG
	Stadt Niederkassel
	Naturstrom Rheinland Pfalz GmbH

BürgerEnergie Rhein-Sieg eG

Allgemeine Unternehmerdaten

BürgerEnergieSiegburg eG
Mühlengrabenstraße 30
53721 Siegburg

Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft der Mitglieder durch gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb. Die Genossenschaft darf auch mit Nichtmitgliedern Geschäfte betreiben.

Gegenstand des Unternehmens ist:

a) die Errichtung und Unterhaltung von Anlagen zur Gewinnung regenerativer Energien, insbesondere Photovoltaikanlagen,

b) der Absatz der gewonnenen Energie in Form von Strom und/oder Wärme

c) die Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung einschließlich einer Information von Mitgliedern und Dritten, sowie einer Öffentlichkeitsarbeit

d) gemeinsamer Einkauf von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien für Mitglieder und Dritte

e) sowie alle Geschäfte und Dienstleistungen, die mittelbar oder unmittelbar mit den aufgeführten Unternehmensgegenständen in Zusammenhang stehen.

Die Genossenschaft kann sich zu diesem Zweck an anderen Unternehmen und Gesellschaften beteiligen oder Zweigniederlassungen errichten.

Im Mai 2012 ist die Gemeinde Much mit einem Geschäftsanteil (1.000 Euro) an der Genossenschaft in die Mitgliederliste der Genossenschaft BürgerEnergie Rhein-Sieg eG eingetragen worden.

Vorstand	Dipl.-Verw. Thomas Schmitz (Vorsitzender)	
	Dipl.-Ing. Thomas Zwingmann (stellv. Vorsitzender)	
Aufsichtsrat	Norbert Büscher (Vorsitzender)	
	Dr.-Ing. Dieter Thiel (stellv. Vorsitzender)	
	Prof. Dr.-Ing. Norbert Krudewig	Dr. Hermann Tengler
	Klaus-Peter Barth	Horst Krybus
	Barbara Guckelsberger	

Im Jahr 2018 wurde eine Nettodividende in Höhe von 16,84 Euro für das Wirtschaftsjahr 2017 ausgeschüttet.

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH

Allgemeine Unternehmensdaten

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH
Gartenstraße 47-49
53757 Sankt Augustin
Tel: 02241/9345-0

Die GWG baut und verwaltet für breite Schichten der Bevölkerung qualitativ hochwertige, preisgünstige Mietwohnungen und Einfamilienhäuser. Als gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die Städte und Gemeinden des Rhein-Sieg-Kreises setzt sich ihr primäres Aufgabengebiet aus der Vermietung, dem Werterhalt sowie dem Neubau von öffentlich geförderten Wohnungen zusammen. Das Portfolio beinhaltet weiterhin den Neubau von Eigenheimen. Mit Wohnwertverbesserungsmaßnahmen, Modernisierungen und Neubauprojekten setzen wir technische Neuerungen und Maßstäbe um und verwirklichen in unseren Baumaßnahmen zeitgemäßes Wohnen. Die GWG wird traditionell auch in Zukunft ihrer sozialen Verantwortung nachkommen und ihren Beitrag zum wachsenden Wohnungsbedarf im Rhein-Sieg-Kreis leisten.

Geschäftsführung	Rolf Achim März (hauptamtlich)	
	Sabine Waibel (nebenamtlich)	
Aufsichtsrat	Sebastian Schuster, Landrat (Vorsitzender)	Königswinter
	Jörg Erich Haselier, Kreistagsabgeordneter	Bad Honnef
	Sigrid Leitterstorf, Kreistagsabgeordnete	Sankt Augustin
	Björn Franken, Kreistagsabgeordneter	Ruppichteroth
	Achim Tüttenberg, Kreistagsabgeordneter/MdL	Troisdorf
	Burkhard Hoffmeister, Kreistagsabgeordneter	Bad Honnef
	Gisela Becker, Kreistagsabgeordnete	Lohmar
	Markus Pütz, Ratsherr	Rheinbach
	Horst Krybus, Bürgermeister	Lohmar
	Peter Wirtz, Bürgermeister	Königswinter
	Rainer Gleß, I. Beigeordneter	Sankt Augustin
	Maria Miethke, Ratsfrau	Eitorf
	Heinz Reuter, Ratsherr	Niederkassel

Gesellschafter	EUR Geschäftsanteil	% Anteil
Kreisholding Rhein-Sieg	818.400,00	61,87
Stadt Lohmar	107.400,00	8,12
Stadt Rheinbach	107.100,00	8,10
Gemeinde Eitorf	57.300,00	4,33
Stadt Niederkassel	51.150,00	3,87
Gemeinde Windeck	33.750,00	2,55
Stadt Bad Honnef	31.750,00	2,40
Stadt Hennef	30.700,00	2,32
Stadt Sankt Augustin	30.200,00	2,28
Stadt Königswinter	26.850,00	2,03
Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	15.900,00	1,20
Gemeinde Much	7.200,00	0,54
Gemeinde Ruppichteroth	5.150,00	0,39
Gesamt	1.322.850,00	100,00

Stammkapital der Gesellschaft:	1.322,850,00 EUR
Kapitalanteil der Gemeinde Much:	7.200,00 EUR
Stimmanteil der Gemeinde Much:	0,54 v.H.

Im Jahr 2018 wurde eine Nettodividende in Höhe von 5.951,33 Euro für das Wirtschaftsjahr 2017 ausgeschüttet.

Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid, Anstalt des öffentlichen Rechts

Allgemeine Unternehmensdaten

Gemeinsames Kommunalunternehmen
der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid Anstalt des öffentlichen Rechts
Hauptstr. 57
53804 Much

Das Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid wird seit dem 01.01.2011 in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts geführt. Aufgaben nach der Unternehmenssatzung sind:

a) Entwicklung, Vermarktung und Betreibung gemeinsamer Gewerbegebiete sowie Sicherstellung der erforderlichen Grundstücksverfügbarkeit als Teilaufgaben im Rahmen der Boden- und Siedlungspolitik der Träger;
b) Teilaufgaben im Bereich Straßenunterhaltung, Grünflächenunterhaltung, Abfallentsorgung sowie Friedhofswesen.

Das Stammkapital beträgt 25.000 Euro. An dem Stammkapital hält die Gemeinde Much einen Anteil in Höhe von 50 v.H., die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid einen Anteil in Höhe von 50 v.H..

Vorstand Johannes Hagen, Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid (Vorsitzender)
Kerstin Zeilinger, Gemeinde Much (stellv. Vorsitzende)

Verwaltungsrat Bürgermeister Norbert Büscher, Gemeinde Much (Vorsitzender)
Bürgermeisterin Nicole Sander, Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid (stellv. Vorsitzende)

Christa Biemer (CDU) Ulrich Galinsky (SPD)

Karl-Heinz Ludwig (CDU)	Michael Klement (SPD)
Dieter Schillgalies (CDU)	Peter Schmitz (SPD)
Andreas Stolze (CDU)	Heinz K. Hadamik (FDP)
Peter Iffland (SPD)	Gero Knuth (parteilos))

KoPart eG

Allgemeine Unternehmerdaten

KoParteG
Kaiserswerther Straße 199-201
40474 Düsseldorf

Am 14.06.2012 ist in Düsseldorf die interkommunale Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW mit dem Namen **KoPart eG** gegründet worden. „KoPart“ steht für die Attribute „**Ko**mmunal & **Part**nerschaftlich“ und beschreibt damit Grundintention der Genossenschaft. Im Mittelpunkt steht die Förderung der wirtschaftlichen Interessen seiner Mitglieder durch Verbesserung der kommunalen Bedarfsdeckung. Dies soll insbesondere durch Dienstleistungen im Bereich Beschaffungen für die Mitgliedsstädte und -gemeinden geschehen. Der Genossenschaft beitreten können Kommunen und kommunale Unternehmen und insbesondere die Mitglieder des Städte- und Gemeindebundes NRW und deren Einrichtungen.

Im November 2013 ist die Gemeinde Much mit einem Geschäftsanteil (750 Euro) an der Genossenschaft in der Mitgliederliste der KoPart eG eingetragen worden.

Aufsichtsrat	Dr. Bernd Schneider (Vorsitzender), Hauptgeschäftsführer des Städte- und Gemeindebundes NRW
	Sabine Noll, Kämmerin der Stadt Monheim am Rhein (stellv. Vorsitzende)
	Claus Jacobi, Bürgermeister der Stadt Gevelsberg
	Thomas Goßen, Bürgermeister der Stadt Tönisvorst
	Thomas Görtz, Bürgermeister der Stadt Xanten
	Christoph Schultz, Bürgermeister der Stadt Erkrath
Vorstand	Michael Lange (Vorsitzender), Geschäftsführer der Kommunal Agentur NRW GmbH
	Dr. Peter Queitsch (stellv. Vorsitzender), Geschäftsführer der Kommunal Agentur NRW GmbH und Hauptreferent des StGB NRW
	Claudia Koll-Sarfeld, Sachgebietsleiterin Recht und Kommunale Dienste bei der Kommunal Agentur NRW GmbH
	Philipp Gilbert, Referent des StGB NRW
	André Siedenberg, Kommunal Agentur NRW GmbH

Raiffeisen Erzeugergenossenschaft Bergisch Land und Mark eG

Allgemeine Unternehmensdaten

Raiffeisen-Erzeugergenossenschaft
Bergisch Land und Mark eG
Robert-Koch-Straße 25-27
51379 Leverkusen

Zweck der Genossenschaft ist vor allem die sichere Versorgung der landwirtschaftlichen sowie der gewerblichen als auch privaten Kundschaft.

Vorstand/Geschäftsleitung	Hans-Gerd Pützstück (Vorsitzender)
	Horst Lang (stellv. Vorsitzender)
	Guido Radtschenko (Generalbevollmächtigter)
Aufsichtsrat	Reinhard Roelen (Vorsitzender)
	Franz-Josef Klein (stellv. Vorsitzender)
Generalversammlung:	umfasst alle Mitglieder

Sonstige Unternehmensdaten

Geschäftsanteil der Gemeinde:	255,65 EUR =1 Anteil
Geleistete Pflichteinzahlung:	51,13 EUR

Neben der Ausschüttung einer Dividende auf den Geschäftsanteil erhält die Gemeinde Much eine Warenrückvergütung auf den Bezugsumsatz.
Im Jahr 2017 erhöht sich der Geschäftsanteil aus der Nettodividende Geschäftsjahr 2016 in Höhe von 8,83 Euro auf 625,50 Euro.
Über die Dividende Geschäftsjahr 2017 liegt noch keine Kenntnis vor.

Volkshochschulzweckverband Rhein-Sieg

Allgemeine Unternehmensdaten

Volkshochschulzweckverband Rhein-Sieg
Der Verbandsvorsteher
Ringstraße 24
53721 Siegburg

Die VHS Rhein-Sieg ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Siegburg. Zweck der VHS ist die Sicherstellung der öffentlich verantworteten, bürgernahen Weiterbildung. Sie gestaltet Angebote in den Bereichen Politik, Kultur, Beruf, Gesundheit, Sprache und Integration.

Verbandsmitglieder	Stadt Sankt Augustin
	Stadt Hennef
	Kreisstadt Siegburg
	Stadt Lohmar
	Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
	Gemeinde Windeck
	Gemeinde Eitorf
	Gemeinde Much
	Gemeinde Ruppichteroth

Der Anteil der Gemeinde Much an der Gesamtumlage des VHS-Zweckverbands beträgt 5,53 %. Auf eine detaillierte Darstellung wird aufgrund der Geringfügigkeit verzichtet.

VR-Bank Rhein-Sieg eG

Allgemeine Unternehmerdaten

VR-Bank Rhein-Sieg eG
Europaplatz 10 - 12
53721 Siegburg

Im Jahr 2016 fusionierte die Raiffeisenbank Much-Ruppichteroth mit der VR-Bank Rhein-Sieg. Der rechtliche Zusammenschluss fand am 25.07.2016 durch den Eintrag in das Genossenschaftsregister beim Amtsgericht Siegburg statt. Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder. Gegenstand des Unternehmens ist

- die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften, insbesondere die Pflege des Spargedankens, vor allem durch Annahme von Spareinlagen;
- die Annahme von sonstigen Einlagen;
- die Gewährung von Krediten aller Art;
- die Übernahme von Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen sowie die Durchführung von Treuhandgeschäften;
- die Durchführung des Zahlungsverkehrs;
- die Durchführung des Auslandsgeschäftes einschließlich des An- und Verkaufs von Devisen und Sorten;
- die Vermögensberatung, Vermögensvermittlung und Vermögensverwaltung;
- der Erwerb und die Veräußerung sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertpapieren und anderen Vermögenswerten;
- die Vermittlung oder der Verkauf von Bausparverträgen, Versicherungen und Reisen.

Vorstand	Dr. jur. Martin Schilling (Vorsitzender)	
	Ralf Löbach	Holger Hürten
	Andre Schmeis	
Aufsichtsrat	Prof. Dr. Martin Jonas (Vorsitzender)	
	Hans Peter Hohn	Renate Marenbach
	Barbara Welsch	Ralf Ritz
	Albert Alenfelder	Werner Schmitt
	Peter Blatzheim	Heiner Schyns
	Theo Brauweiler	Michael Starck
	Peter Capellmann	Tatjana von la Valette
	Yvonne Ersfeld	Joachim Weyer
	Christoph Franken	
	Dr. Thomas Hardt	
Direktoren	Klaus Mäurer	Dietmar Walterscheid
	Dr. Werner Mertens	Marc Weinrebe
	Christian Seigerschmidt	
Vertreterversammlung	Ca. 300 Vertreterinnen und Vertreter	

Daten der Raiffeisenbank Much-Ruppichteroth eG

Bilanzsumme	2,674 Mrd. EUR
Kundeneinlagen	2,158 Mrd. EUR
Kundenforderungen	1,969 Mrd. EUR
Mitarbeiter gesamt	431
Geschäftsstellen	28
Mitglieder	51.850

Sonstige Unternehmensdaten

Geschäftsanteil der Gemeinde:	500,00 EUR = 1 Anteil
Pflichteinzahlung:	50,00 EUR
Höchstbeteiligung:	5 Anteile

Im Jahr 2018 wurde eine Nettodividende in Höhe von 28,42 Euro für das Wirtschaftsjahr 2017 ausgeschüttet.

d-NRW AöR

Allgemeine Unternehmerdaten

d-NRW AöR
Anstalt öffentlichen Rechts
Rheinische Straße 1
44137 Dortmund

Im Januar 2017 ist die Gemeinde Much der d-NRW AöR beigetreten. Die d-NRW AöR begleitet Kooperationsprojekte in den Bereichen Informationstechnik und E-Gouvernment. Das Stammkapital der d-NRW AöR beträgt 1.228.000 Euro. Die Gemeinde Much hat einen Stammkapitalanteil i.H.v. 1.000 Euro (0,078 %) eingebracht.

Geschäftsführer Dr. Roger Lienenkamp

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat besteht aus 13 Mitgliedern und befindet sich derzeit noch in Konstitution (Stand 01.04.2019).

Gemeindeentwicklungsgesellschaft Much mbH

Allgemeine Unternehmerdaten

Gemeindeentwicklungsgesellschaft Much mbH

Hauptstr. 57

53804 Much

Ziel der Gesellschaft ist die Förderung und Verbesserung der sozialen, wirtschaftlichen und infrastrukturellen Struktur der Gemeinde Much als Wohn- und Wirtschaftsstandort.

Das Stammkapital der Gemeindeentwicklungsgesellschaft Much mbH beträgt 99.000 Euro. Die Gemeinde Much hat einen Stammkapitalanteil i.H.v. 50.000 Euro (50,5 %) eingebracht.

Geschäftsführer	Karsten Schäfer
	Andreas Manz
	Volker Altwickler
Aufsichtsrat	Nobert Büscher, Bürgermeister der Gemeinde Much (Vorsitzender)
	Peter Steimel, Gemeinde Much (CDU)
	Peter Iffland, Gemeinde Much (SPD)
	Ralf Klösges, Kreissparkasse Köln
	Thomas Biallas, VR-Bank Rhein-Sieg eG
Gesellschafter	Gemeinde Much
	Kreissparkasse Köln
	VR-Bank Rhein-Sieg eG

Gemeinde Much

Lagebericht

2018

MUCH
bergisch schön

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 2

2 Jahresergebnis 2

2.1 Ergebnisplan / Ergebnisrechnung 2

2.1.1 Ergebnislage 3

2.1.2 Ertragslage 5

2.1.3 Aufwandslage 10

2.2 Finanzplan / Finanzrechnung 14

3 Vermögens- und Schuldenlage 15

4 Kennzahlen 17

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis 17

4.1.1 Steuern 17

4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen 19

4.1.3 Personalaufwand 20

4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 21

4.1.5 Transferaufwendungen 22

4.1.6 Jahresergebnis 23

4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen 24

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage 25

4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) 27

4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung 28

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen 31

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital 31

5.2 Entwicklung der Verschuldung 34

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 37 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) a. F. hat die Gemeinde zum Schluss eines Haushaltsjahres unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung einen Jahresabschluss zu erstellen. Nach § 37 Abs. 2 GemHVO NRW a. F. ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen.

Die Anforderungen an den Lagebericht sind in § 48 GemHVO NRW a. F. beschrieben. Er soll einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der Gemeinde verschaffen und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde geben.

Zu diesem Zweck beinhaltet der Lagebericht einen Rückblick auf das abgeschlossene Haushaltsjahr, er benennt die Vorgänge von besonderer Bedeutung, er beinhaltet eine Analyse der gemeindlichen Haushaltswirtschaft, insbesondere der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage und gibt Auskunft über Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde, wobei auch Entwicklungen anzugeben sind, die nach dem Abschlussstichtag bereits eingetreten sind.

2 Jahresergebnis

Zur Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, nach denen sich der Haushaltsausgleich bestimmt. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW a. F. muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Nach der Ergebnisrechnung hat sich im Haushaltsjahr 2018 ein Defizit in Höhe von -1.059.178,67 EUR ergeben. Um diesen Betrag lagen die getätigten Aufwendungen über den erzielten Erträgen. Damit ist das Erfordernis des § 75 Abs. 2 GO NRW a. F., nämlich ein echter Haushaltsausgleich, nicht erreicht worden. Da in der Ausgleichsrücklage keine Bestände mehr vorhanden sind, muss das gesamte Defizit gem. § 75 Abs. 4 GO NRW a. F. durch eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

2.1 Ergebnisplan / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
<u>+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)</u>
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

In der Haushaltssatzung 2018 ist die Verringerung der Allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplanes auf 2.447.934,00 EUR festgesetzt.

Das Jahresergebnis beläuft sich auf -1.059.178,67 EUR. Damit verändert sich das Jahresergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Plan in Höhe von -2.447.934,77 EUR um 1.388.756,10 EUR. Um diesen Betrag verändert sich auch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage. Diese Veränderung des Jahresergebnisses resultiert aus Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen.

Die Erträge erhöhen sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 1.854.054,08 EUR.

Gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen erhöhen sich die Aufwendungen im Ergebnis um insgesamt 477.249,95 EUR.

Die Ergebnisse im Überblick in EUR

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan 18
Ordentliche Erträge	25.741.220,76	27.143.727	28.979.781,08	3.238.560,32	1.836.053,78
Ordentliche Aufwendungen	28.004.357,58	29.362.981	29.867.717,95	1.863.360,37	504.736,88
Ordentliches Ergebnis	-2.263.136,82	-2.219.254	-887.936,87	1.375.199,95	1.331.316,90
Finanzerträge	179.737,92	176.212	173.077,08	-6660,84	-3.134,92
Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	377.320,08	404.892	344.318,88	-33.001,20	-60.573,12
Finanzergebnis	-197.582,16	-228.680	-171.241,80	26.340,36	57.438,20
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-2.460.718,98	-2.447.934	-1.059.178,67	1.401.540,31	1.388.755,10
Jahresergebnis	-2.460.718,98	-2.447.934	-1.059.178,67	1.401.540,31	1.388.755,10

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen, wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -887.936,87 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.375.199,95 EUR. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.331.316,90 EUR.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -171.241,80 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 26.340,36 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 57.438,20 EUR verbessert.

	Plan	Ist	Differenz
Zinsen für Investitionskredite	325.823,00 EUR	311.374,45 EUR	- 14.448,55 EUR
Zinsen für Liquiditätskredite	33.582,00 EUR	32.944,43 EUR	- 637,57 EUR
Summe	359.405,00 EUR	344.318,88 EUR	- 15.086,12 EUR

Aus den Veränderungen des ordentlichen Ergebnisses und des Finanzergebnisses ergibt sich für das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit damit eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr um 1.401.540,31 EUR.

2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten Überblick in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan. 18
Steuern und ähnliche Abgaben	16.298.228,01	16.671.681	18.150.898,10	1.852.670,09	1.479.217,10
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.491.443,50	7.747.486	7.181.439,97	689.996,47	-566.046,03
Sonstige Transfererträge	72.604,58	3.850	68.654,89	-3.949,69	64.804,89
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	838.576,23	907.285	845.995,49	7.419,26	-61.289,51
Privatrechtliche Leistungsentgelte	186.346,93	173.379	242.459,73	56.112,80	69.080,73
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.031.207,58	796.091	1.045.235,96	14.028,38	249.144,96
Sonstige ordentliche Erträge	822.813,93	843.955	1.445.096,94	622.283,01	601.141,94
Ordentliche Erträge	25.741.220,76	27.143.727	28.979.781,08	3.238.560,32	1.836.054,08
Finanzerträge	179.737,92	176.212	173.077,08	-6.660,84	-3.134,92
Summe	25.920.958,68	27.319.939	29.152.858,16	3.231.899,48	1.832.919,16

Anteilsdarstellung in EUR

	Ergebnis 2018	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	18.150.898	62,26
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.181.440	24,63
Sonstige Transfererträge	68.655	0,24
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	845.995	2,90
Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.460	0,83
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.045.236	3,59
Sonstige ordentliche Erträge	1.445.097	4,96
Ordentliche Erträge	28.979.781	99,41
Finanzerträge	173.077	0,59
Summe	29.152.858	100,00

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 3.231.899,48 EUR bzw. um 12,47 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamterträge um 1.832.918,86 EUR bzw. um 6,71 %. Der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 62,26 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Erträge um 1.852.670,09 EUR bzw. rund 11,37 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 1.479.217,10 EUR bzw. um 8,87 %.

Steuern

In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben abgebildet:

Steuerübersicht in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg 18 zu Plan 18
Grundsteuer A	106.136,12	105.000	109.430,40	3.294,28	4.430,40
Grundsteuer B	2.403.559,30	2.513.978	2.530.299,05	126.739,75	16.321,05
Gewerbesteuer	5.013.212,99	4.500.000	6.015.756,50	1.002.543,51	1.515.756,50
Anteil Einkommensteuer	7.301.021,01	7.779.583	7.751.980,20	450.959,19	-27.602,80
Anteil Umsatzsteuer	566.837,92	833.524	820.033,18	253.195,26	-13.490,82
Vergnügungssteuer	6.300,00	6.000	5.350,00	-950,00	-650,00
Hundesteuer	158.534,00	158.000	157.844,61	-689,39	-155,39
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	24.228,54	25.000	23.633,38	-595,16	-1.366,62
Ausgleichsleistungen	718.398,13	750.596	736.570,78	18.172,65	-14.025,22
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	16.298.228,01	16.671.681	18.150.898,10	1.852.670,09	1.479.217,10

Die Gewerbesteuer ist die wichtigste eigene Steuerart. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 1.002.543,51 EUR bzw. um 20,00 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 1.515.756,50 EUR bzw. um 33,68 %.

In der nachfolgenden Tabelle ist die langfristige Entwicklung der wichtigsten Steuerarten im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum abgebildet:

Steuerarten im mittelfristigen Verlauf (in Tausend EUR)

	E 2014	E 2015	E 2016	E 2017	E 2018	P 2018	P 2019	P 2020	P 2021	P 2022
Grundsteuer A	96	95	106	106	109	105	105	105	105	105
Grundsteuer B	2.088	2.116	2.379	2.404	2.530	2.514	2.629	2.741	2.859	2.979
Gewerbesteuer	4.364	4.862	4.310	5.013	6.016	4.500	5.000	5.165	5.366	5.533
Anteil Einkommens-teuer	6.487	6.685	6.902	7.301	7.752	7.780	8.238	8.708	9.099	9.591
Anteil Umsatzsteuer	339	442	455	567	820	834	802	824	842	862
Vergnügungssteuer	5	6	4	6	5	6	6	6	6	6
Hundesteuer	159	157	159	159	158	158	168	168	168	168
Sonstige örtliche Steuern und steuer-ähnliche Erträge	27	26	26	24	24	25	25	25	25	25
Ausgleichsleistungen	671	670	691	718	737	751	774	802	829	858
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	14.237	15.058	15.033	16.298	18.151	16.672	17.747	18.544	19.300	20.127

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind mit 27,51 % neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Der Anteil zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit der Kommune von Zuweisungen und Zuschüssen Dritter ist. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 689.996,47 EUR bzw. um 10,63 % verändert. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Planansatz beträgt insgesamt -566.046,34 EUR bzw. -7,31 %.

Die Entwicklung ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Erträge aus Zuweisungen und Umlagen in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan 18
Schlüsselzuweisungen	2.603.708,00	3.689.733	3.689.733,00	1.086.025,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.733.694,21	2.990.292	2.400.553,34	-333.140,87	-589.738,66
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwen-dungen	1.100.611,19	960.302	1.009.193,63	-91.417,56	48.891,32
Sonstige Zuwendungen und Umlagen	53.430,10	107.159	81.960,00	28.529,90	-25.199,00
Summe	6.491.443,50	7.747.486	7.181.439,97	689.996,47	-566.046,34

Sonstige Ertragsarten

Alle sonstigen Ertragsarten betragen rund 12,97 % von den Gesamterträgen. Die Entwicklung dieser Ertragsarten im Überblick:

Sonstige Ertragsarten in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg.18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan 18
Sonstige Transfererträge	72.604,58	3.850	68.654,89	-3.949,69	64.804,89
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	838.576,23	907.285	845.995,49	7.419,26	-61.289,92
Privatrechtliche Leistungsentgelte	186.346,93	173.379	242.459,73	56.112,80	69.080,73
Kostenerstattungen und -umlagen	1.031.207,58	796.091	1.045.235,96	14.028,38	249.144,96
Sonstige ordentliche Erträge	822.813,93	843.955	1.445.096,94	622.283,01	601.142,36
Finanzerträge	179.737,92	176.212	173.077,08	-6.660,84	-3.134,92
Summe	3.131.287,17	2.900.772	3.820.520,09	689.232,92	919.748,10

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Benutzungsgebühren in Höhe von 664.430,54 EUR. Hinter den Benutzungsgebühren verbergen sich im Wesentlichen die Gebühreneinnahmen für die Einsätze der Feuerwehr, die Benutzungsgebühren für das Hallenbad, die Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren sowie die Friedhofsgebühren.

Neben den Benutzungsgebühren sind auch die Verwaltungsgebühren in Höhe von 138.268,94 EUR Teil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Vermietung und Verpachtung, dem Verkauf von Holz sowie um Entgelte für die Versorgung mit Mittagessen in den Kindertagesstätten.

2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten und die Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. zu Erg. 2017	Abw. zu Plan 2018
Personalaufwendungen	5.150.065,90	5.668.238	5.568.963,52	418.897,62	-99.274,48
Versorgungsaufwendungen	356.776,19	374.657	685.411,97	328.635,78	310.754,97
Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen	4.752.843,61	5.170.215	5.804.754,88	1.051.911,27	634.539,88
Transferaufwendungen	13.667.143,36	14.506.420	13.827.436,30	160.292,94	-678.983,70
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.262.483,98	1.443.926	1.963.682,39	701.198,41	519.756,39
Bilanzielle Abschreibungen	2.815.044,54	2.199.525	2.017.468,89	-797.575,65	-182.056,11
Ordentliche Aufwendungen	28.004.357,58	29.362.981	29.867.717,95	1.863.360,37	504.736,95
Zinsen und sonstige Finanzaufwendun-gen	377.320,08	404.892	344.318,88	-33.001,20	-60.573,12
Summe	28.381.677,66	29.767.873	30.212.036,83	1.830.359,17	444.163,83

Anteilsdarstellung

	Ergebnis 2018 in EUR	Ergebnis 2018 in %
Personalaufwendungen	5.568.964	18,43
Versorgungsaufwendungen	685.412	2,27
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.804.755	19,21
Transferaufwendungen	13.827.436	45,77
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.963.682	6,50
Bilanzielle Abschreibungen	2.017.469	6,68
Ordentliche Aufwendungen	29.867.718	98,86
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	344.319	1,14
Summe	30.212.037	100,00

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 1.830.359,17 EUR bzw. um 6,45 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 444.163,83 EUR bzw. um 1,49 % ab.

Die ordentlichen Aufwendungen veränderten sich zum Vorjahr um 1.863.360,37 EUR bzw. 6,65 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2018 veränderten sich die ordentlichen Aufwendungen um 504.736,95 EUR bzw. um 1,72%.

Personal- und Versorgungsaufwand

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 18,64 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 418.897,62 EUR bzw. um 8,13 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2018 veränderten sich die Personalaufwendungen um -99.274,48 EUR bzw. um -1,75 %.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 1,26 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 328.635,78 EUR bzw. um 92,11 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2018 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um 310.754,97 EUR bzw. um 82,94 %.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 19,43 % und die Abschreibungen betragen 6,75 % der ordentlichen Aufwendungen. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert sich der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) um 1.051.911,27 EUR bzw. um 22,13 %. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 634.539,88 EUR bzw. um 12,27 %.

Die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in der folgenden Tabelle, unterteilt nach einzelnen Aufwandsarten, abgebildet:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg.18 zu Erg. 17	Abw. Erg 18 zu Plan 18
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	1.668.087,12	1.944.121	2.626.538,31	958.451,19	682.417,31
Unterhaltung bewegliches Vermögen	177.776,27	195.823	213.171,45	35.395,18	17.348,45
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.883.009,76	3.017.547	2.939.719,14	56.709,38	-77.827,86
Bilanzielle Abschreibungen	2.815.044,54	2.199.525	2.017.468,89	-797.575,65	-182.056,11
Summe	7.543.917,69	7.357.016,00	7.796.897,79	252.980,10	439.881,79

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen um 958.451,19 EUR bzw. um 57,46 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 682.417,31 EUR bzw. um 35,10 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens um 35.395,18 EUR bzw. um 19,91 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 17.348,45 EUR bzw. um 8,86 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für Sonstige Sach- und Dienstleistungen um 56.709,38 EUR bzw. um 1,97 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -77.827,86 EUR bzw. um -2,58 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für Abschreibungen um -797.575,65 EUR bzw. um -28,33 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -182.056,11 EUR bzw. um -8,28 %.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen betragen 46,35 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Transferaufwendungen um 160.292,94 EUR bzw. um 1,17 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um -678.983,70 EUR bzw. um -4,68 %.

Die Entwicklung der Transferaufwendungen ist in der folgenden Tabelle abgebildet:

Transferaufwendungen in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan 18
Umlagen an Gemeindeverbände	10.792.149,00	11.342.779	11.342.358,00	550.209,00	-421,00
Sozialtransferaufwendungen	1.486.412,73	1.722.000	766.659,87	-719.752,86	-955.340,13
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	736.314,57	683.000	884.213,40	147.898,83	201.213,40
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	480.033,06	489.443	529.155,03	49.121,97	39.712,03
Sonstige Transferaufwendungen	172.234,00	269.198	305.050,00	132.816,00	35.852,00
Summe	13.667.143,36	14.506.420	13.827.436,30	160.292,94	-678.983,70

Anteilsberechnung

	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis in %
Umlagen an Gemeindeverbände	11.342.358	82,03
Sozialtransferaufwendungen	766.660	5,54
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	884.213	6,39
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	529.155	3,83
Sonstige Transferaufwendungen	305.050	2,21
Summe Transferaufwendungen	13.827.436	100,00

Der Anteil der Umlagen an den Rhein-Sieg-Kreis beträgt 38,51 %. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um 550.209 EUR bzw. um 5,10 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen nicht.

Die Sozialtransferaufwendungen betragen 5,54 % der Transferaufwendungen. Zu diesen Aufwendungen zählen insbesondere die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um -719.752,86 EUR bzw. um -48,42 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um -955.340,13 EUR bzw. um -55,48 %.

2.2 Finanzplan / Finanzrechnung

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung in EUR

	Erg. 2017	Plan 2018	Erg. 2018	Abw. Erg. 18 zu Erg. 17	Abw. Erg. 18 zu Plan 18
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.499.568,22	26.118.847	27.674.569,77	3.175.001,55	1.555.722,77
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.548.047,52	27.244.049	26.344.092,23	-796.044,71	-899.956,77
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.048.479,30	-1.125.202	-1.330.447,54	2.378.956,84	205.245,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.561.887,30	2.252.800	2.551.671,12	989.783,82	298.871,12
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.017.286,36	12.442.828	4.851.742,01	2.834.455,65	-7.591.085,99
Saldo aus Investitionstätigkeit	-455.399,06	-10.190.028	-2.300.070,89	-1.844.671,83	7.889.957,11
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.503.878,36	-11.315.230	-969.593,35	534.285,01	10.345.636,65
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.497.447,00	10.736.068	43.528.086,68	17.030.639,68	32.792.018,68
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	24.369.584,98	1.395.308	42.786.501,63	-18.416.916,65	41.391.193,63
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.127.862,02	9.340.760	741.585,05	-1.386.276,97	-8.599.174,95
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-623.983,66	1.974.470	228.008,30	-851.991,96	-1.746.461,70

Zur Liquiditätssicherung musste die Gemeinde im Haushaltsjahr 2018 regelmäßig Kassenkredite in Anspruch nehmen. Dies geschah intern durch die verzinsliche Inanspruchnahme von Liquiditätsüberschüssen der Gemeindewerke und durch die Inanspruchna1me von Bankkrediten, und zwar ausschließlich durch die Aufnahme von Tagesgeldkrediten. Der hierfür zu zahlende Zinsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2018 32.461,02 EUR. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten betrug im Haushaltsjahr 2018 im Jahresdurchschnitt rund 16 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 2 Mio. EUR gestiegen.

Im Haushaltsjahr 2019 ist die durchschnittliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten weiter angestiegen, und zwar um 2 Mio. EUR auf 19 Mio. EUR. Ende Juni beträgt der Kassenkredit der Gemeinde bereits 20,78 Mio. EUR. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung werden in den Haushaltsjahren 2019 bis 2022 weitere Liquiditätsdefizite entstehen.

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung zum Vorjahr und den Anteil der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme:

Aktiva im Jahresvergleich (in EUR)

	2017	in %	2018	in %	Veränderung
1. – Anlagevermögen	99.081.407,23	96,05	102.018.189,36	96,76	2.936.782,13
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	73.157,85	0,07	59.786,11	0,06	-13.371,74
1.2 – Sachanlagen	80.894.816,23	78,42	83.831.140,88	79,51	2.936.324,65
1.3 – Finanzanlagen	18.113.433,15	17,56	18.127.262,37	17,19	13.829,22
2. – Umlaufvermögen	3.928.926,63	3,81	3.284.671,27	3,12	-644.255,36
2.1 – Vorräte	116.492,67	0,11	116.492,67	0,11	0,00
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.425.948,55	3,32	2.866.122,22	2,72	-559.826,33
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0,00	0,00
2.4 - Liquide Mittel	386.485,41	0,37	302.056,38	0,29	-84.429,03
3. - Aktive Rechnungsabgrenzung	148.546,54	0,14	132.073,07	0,13	-16.473,47
4. - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00	0	0,00	0,00
Summe Aktiva	103.158.880,40	100,00	105.434.933,70	100,00	2.276.053,30

Passiva im Jahresvergleich (in EUR)

	2017	in %	2018	in %	Veränderung
1. – Eigenkapital	34.156.235,58	33,11	33.191.547,07	31,48	-964.688,51
1.1 - Allgemeine Rücklage	36.616.954,56	35,50	34.250.725,74	32,49	-2.366.228,82
1.2 – Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	0,00
1.3 – Ausgleichsrücklage	0	0,00	0	0,00	0,00
1.4 - Jahresüber-schuss/Jahresfehlbetrag	-2.460.718,98	-2,39	-1.059.178,67	-1,00	1.401.540,31
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00	0	0,00	0
2. – Sonderposten	29.337.775,43	28,44	30.297.858,05	28,74	960.082,62
2.1 - SoPo für Zuwendungen	25.471.358,89	24,69	26.569.072,55	25,20	1.097.713,66
2.2 - SoPo für Beiträge	1.020.150,96	0,99	976.854,95	0,93	-43.296,01
2.3 - SoPo für den Gebührenausgleich	19.808,10	0,02	22.020,81	0,02	2.212,71
2.4 - Sonstige Sonderposten	2.826.457,48	2,74	2.729.909,74	2,59	-96.547,74
3. – Rückstellungen	8.868.392,38	8,60	9.680.349,00	9,18	811.956,62
3.1 - Pensionsrückstellungen	8.293.213,00	8,04	8.190.114,00	7,77	-103.069,00
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0,00	0	0,00	0
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	120.546,00	0,12	793.707,80	0,75	673.161,80
3.4 - Sonstige Rückstellungen	454.633,38	0,44	696.527,20	0,66	241.893,82
4. – Verbindlichkeiten	28.664.305,41	27,79	30.211.567,38	28,65	1.547.261,97
4.1 – Anleihen	0	0,00	0	0,00	0
4.2 - Kredite für Investitionen	8.935.628,30	8,66	8.409.044,57	7,98	-526.583,73
4.3 – Liquiditätskredite	17.050.000	16,53	18.300.000	17,36	1.250.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0	0,00	0	0,00	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.086.962,32	1,05	1.534.740,02	1,46	447.777,70
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleis-tungen	0	0,00	0	0,00	0
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.591.714,79	1,54	1.967.782,79	1,87	376.068,00
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	0	0,00	0	0,00	0
5. - Passive Rechnungsabgrenzung	2.132.171,60	2,07	2.053.612,20	1,95	-78.559,40
Summe Passiva	103.158.880,40	100,00	105.434.933,70	100,00	2.276.053,30

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

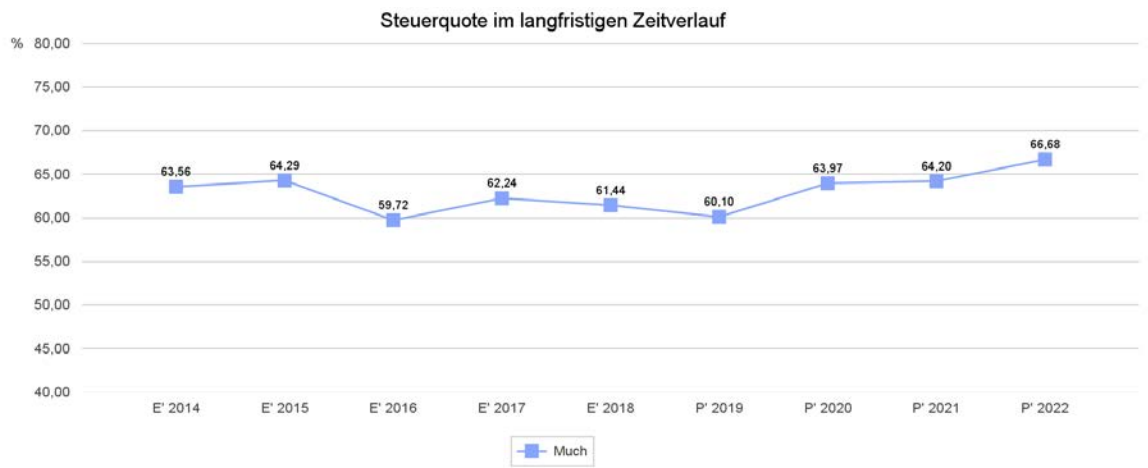
4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf in EUR

	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	94.923,36	106.226,60	106.136,12	109.430,40	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Grundsteuer B	2.116.020,86	2.378.540,90	2.403.559,30	2.530.299,05	2.628.596,00	2.740.832,00	2.858.512,00	2.979.105,00
Gewerbesteuer	4.861.670,39	4.310.480,41	5.013.212,99	6.015.756,50	5.000.000,00	5.165.000,00	5.366.435,00	5.532.794,00
Anteil Einkommensteuer	6.685.015,88	6.902.120,97	7.301.021,01	7.751.980,20	8.238.272,00	8.707.839,00	9.099.447,00	9.590.770,00
Anteil Umsatzsteuer	441.749,34	455.227,32	566.837,92	820.033,18	801.965,00	824.242,00	842.342,00	861.834,00
Vergnügungssteuer	6.000,00	4.400,00	6.300,00	5.350,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Hundesteuer	156.851,95	159.172,00	158.534,00	157.844,61	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	26.197,55	26.205,60	24.228,54	23.633,38	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Ausgleichsleistungen	669.862,92	690.963,35	718.398,13	736.570,78	773.863,00	801.668,00	829.477,00	858.195,00
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	15.058.292,25	15.033.337,15	16.298.228,01	18.150.898,10	17.746.696,00	18.543.581,00	19.300.213,00	20.126.698,00

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

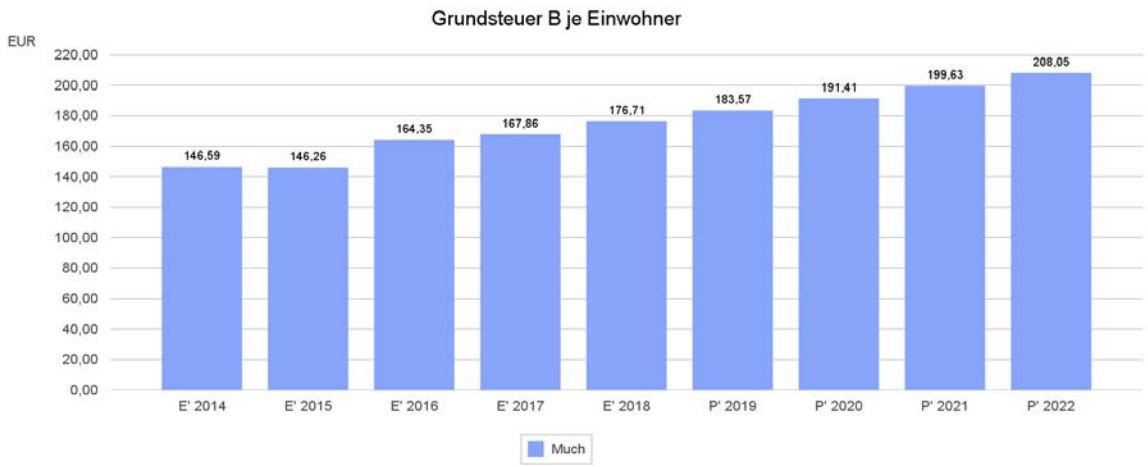


4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Entwicklung der Hebesätze in %

Steuerart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	290	290	320	320	320	320
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	500	500	515	530
Hebesatz Gewerbesteuer	450	450	450	450	450	450

Grundsteuer B je Einwohner

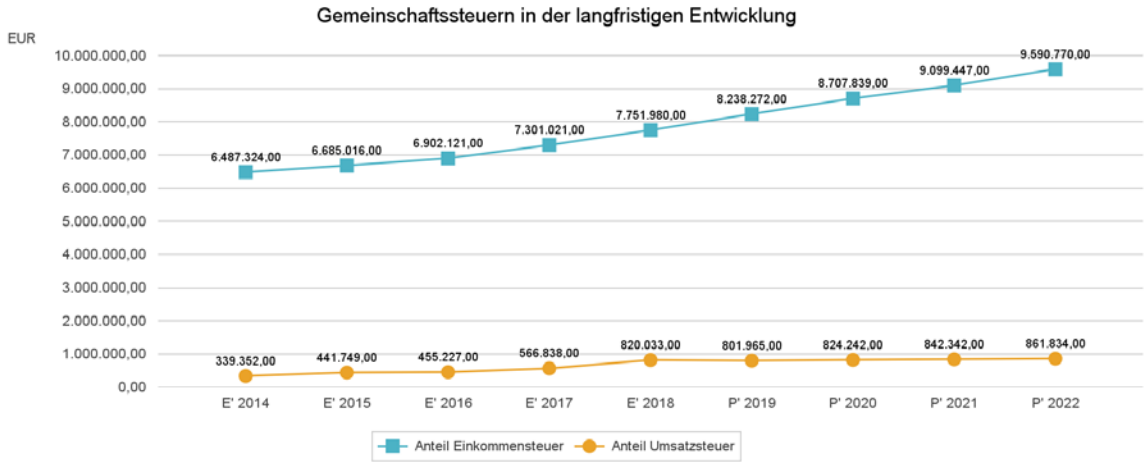


4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern in EUR

	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	6.685.015,88	6.902.120,97	7.301.021,01	7.751.980,20	8.238.272,00	8.707.839,00	9.099.447,00	9.590.770,00
Anteil Umsatzsteuer	441.749,34	455.227,32	566.837,92	820.033,18	801.965,00	824.242,00	842.342,00	861.834,00



4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen separat ausgewiesen werden.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen in EUR

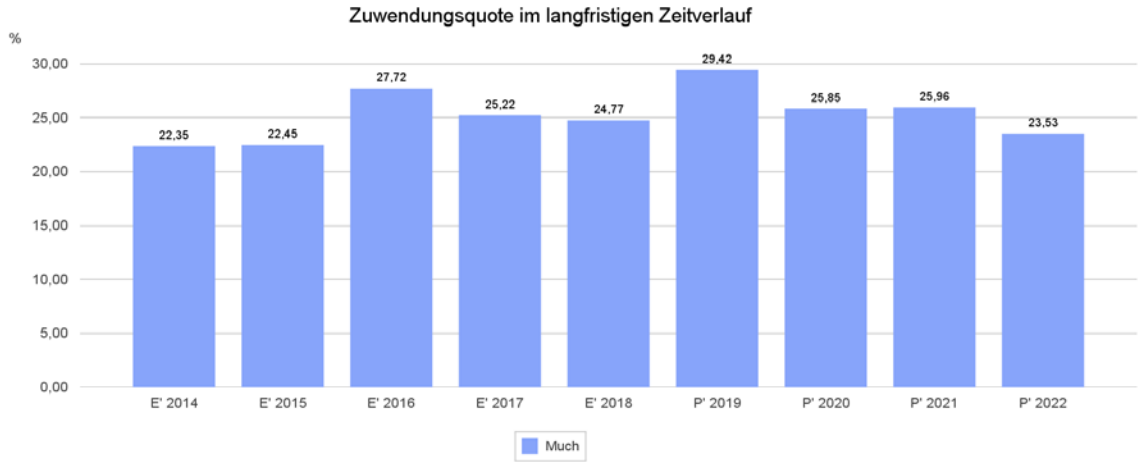
	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.157.446,17	6.871.336,64	6.491.443,50	7.181.439,97	8.539.047,57	7.434.410,67	7.743.761,89	7.051.304,97
davon Schlüsselzuweisungen	1.999.303,00	2.225.715,00	2.603.708,00	3.689.733,00	4.256.877,00	3.123.966,00	3.392.577,00	2.628.906,00
davon Bedarfszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen	83.502,53	82.250,57	53.430,10	81.960,00	113.208,00	113.208,00	113.208,00	113.208,00
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.183.405,39	3.628.173,01	2.733.694,21	2.400.553,34	3.051.444,00	3.019.644,00	3.004.644,00	2.998.944,00
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	891.235,25	935.198,06	1.100.611,19	1.009.193,63	1.117.518,57	1.177.592,67	1.233.332,89	1.310.246,97

Zuwendungsquote

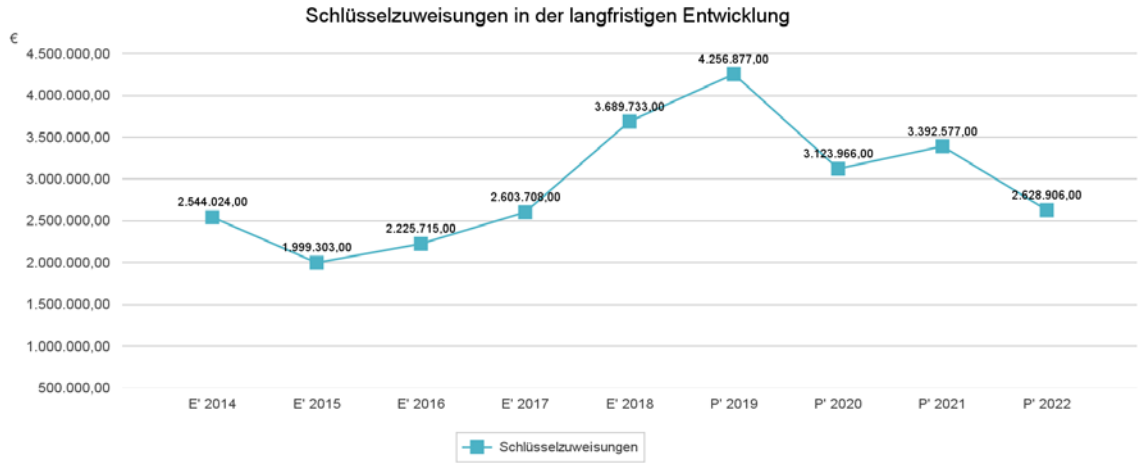
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land.

Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung in EUR



4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand in EUR

	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	4.627.915,86	4.937.661,43	5.150.065,90	5.568.963,52	5.857.913,00	5.988.328,00	6.084.275,00	6.179.208,00
davon Dienstaufwendungen	3.141.344,04	3.413.273,70	3.625.393,89	4.029.745,40	4.220.905,00	4.305.322,00	4.391.427,00	4.479.255,00
davon sonstige Personalaufwendungen	1.486.571,82	1.524.387,73	1.524.672,01	1.539.218,12	1.637.008,00	1.683.006,00	1.692.848,00	1.699.953,00

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen in EUR

	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	1.465.109,25	1.806.411,25	1.668.087,12	2.626.538,31	1.942.201,00	1.964.779,00	1.824.786,00	1.840.053,00
Unterhaltung bewegliches Vermögen	226.605,27	201.122,47	201.746,73	238.479,43	238.648,00	224.365,00	239.248,00	224.635,00
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.635.675,49	2.802.274,19	2.883.009,76	2.939.737,14	3.370.732,00	3.437.939,00	3.470.221,00	3.489.187,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.327.390,00	4.809.807,91	4.752.843,61	5.804.754,88	5.551.581,00	5.627.083,00	5.534.255,00	5.553.875,00

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.

4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind nach Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von besonderer Bedeutung. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie Sozialtransfers zusammen. Nachfolgend werden die bedeutendsten Positionen abgebildet:

Entwicklung der Transferaufwendungen in EUR

	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	12.741.220,03	14.094.574,23	13.667.143,36	13.827.436,30	14.695.770,00	14.203.236,00	14.405.256,00	14.290.060,00
davon Umlagen an Gemeindeverbände	10.236.734,00	10.612.047,00	10.792.149,00	11.342.358,00	11.812.334,00	12.169.633,00	12.355.986,00	12.227.851,00
davon soziale Transferaufwendungen	1.115.800,99	2.297.996,29	1.486.412,73	766.659,87	1.368.000,00	872.000,00	872.000,00	872.000,00
davon sonstige Transferaufwendungen	1.388.685,04	1.184.530,94	1.388.581,63	1.718.418,43	1.515.436,00	1.161.603,00	1.177.270,00	1.190.209,00

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

4.1.6 Jahresergebnis

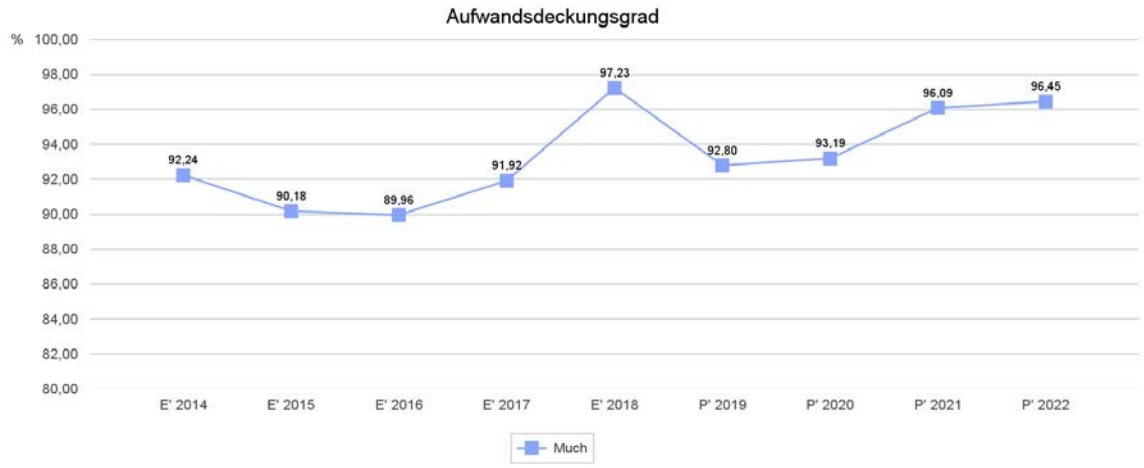
Die Entwicklung des Ergebnisses stellt sich wie folgt dar:

Entwicklung des Ergebnisses in EUR

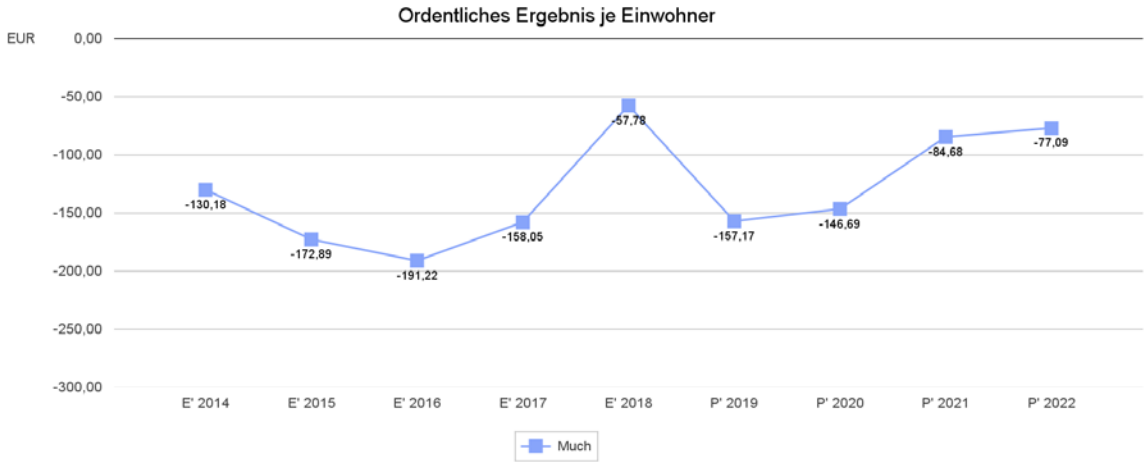
	E' 2015	E' 2016	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	-2.501.349,07	-2.767.404,78	-2.263.136,82	-887.936,87	-2.270.500,71	-2.150.467,09	-1.262.544,22	-1.153.899,54
Finanzergebnis	-293.333,38	-230.703,05	-197.582,16	-171.241,80	-369.080,00	-393.706,00	-524.457,00	-614.656,00
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-2.794.682,45	-2.998.107,83	-2.460.718,98	-1.059.178,67	-2.639.580,71	-2.544.173,09	-1.787.001,22	-1.768.555,54
Jahresergebnis	-2.794.682,45	-2.998.107,83	-2.460.718,98	-1.059.178,67	-2.639.580,71	-2.544.173,09	-1.787.001,22	-1.768.555,54

Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem Ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

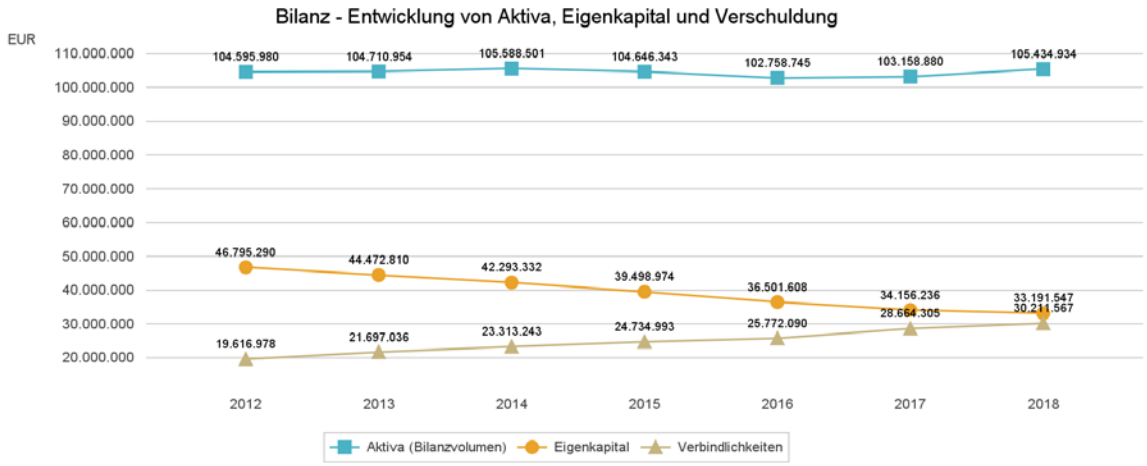


Ordentliches Ergebnis je Einwohner
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

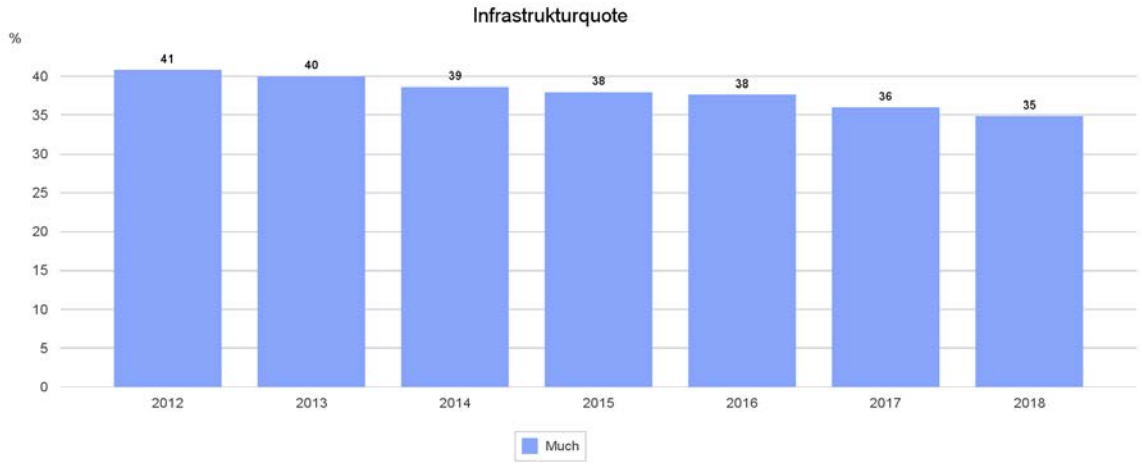
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

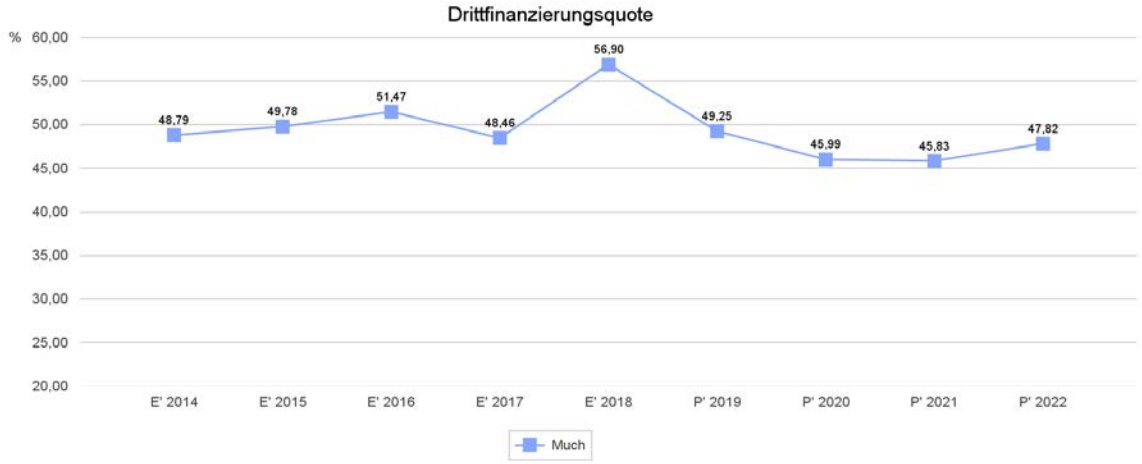


Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

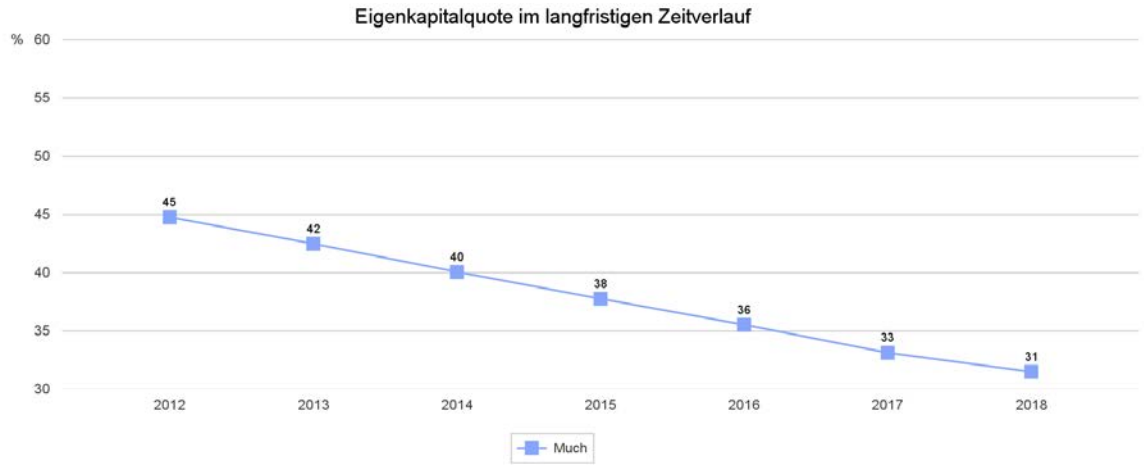
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

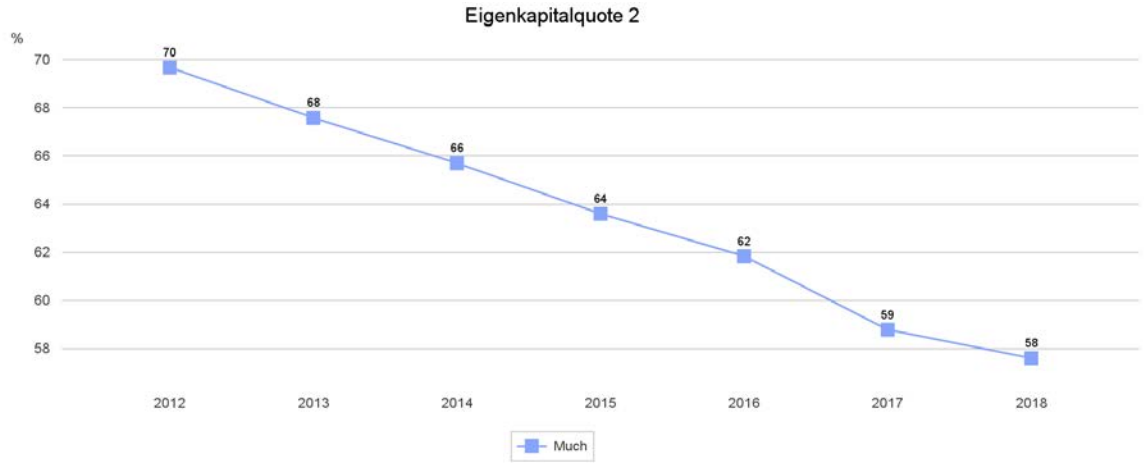
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW a.F).



Eigenkapitalquote 2

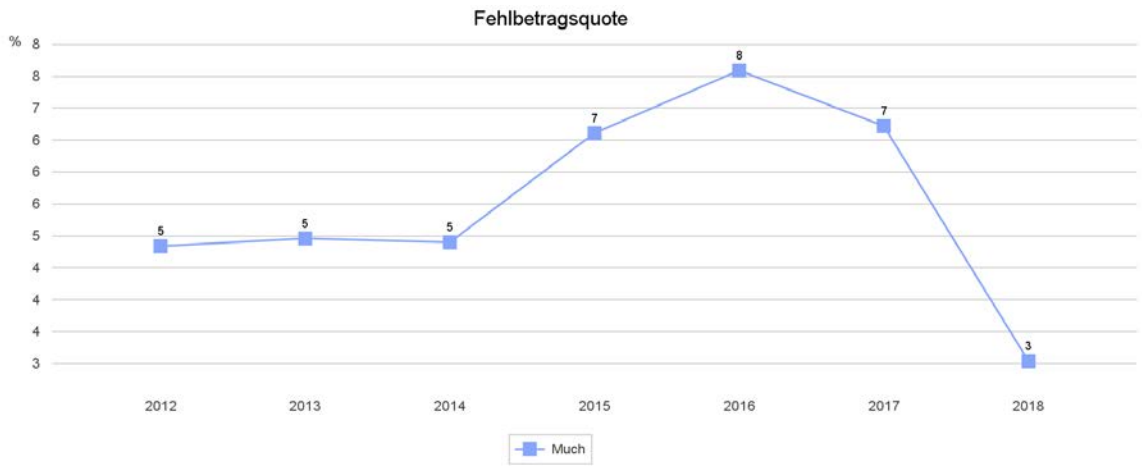
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Fehlbetragsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

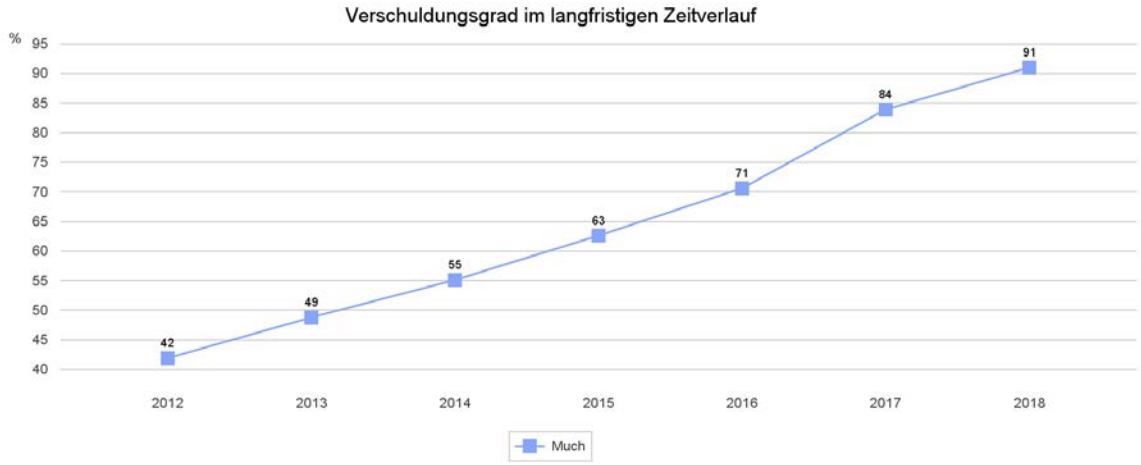
Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein. Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.



4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

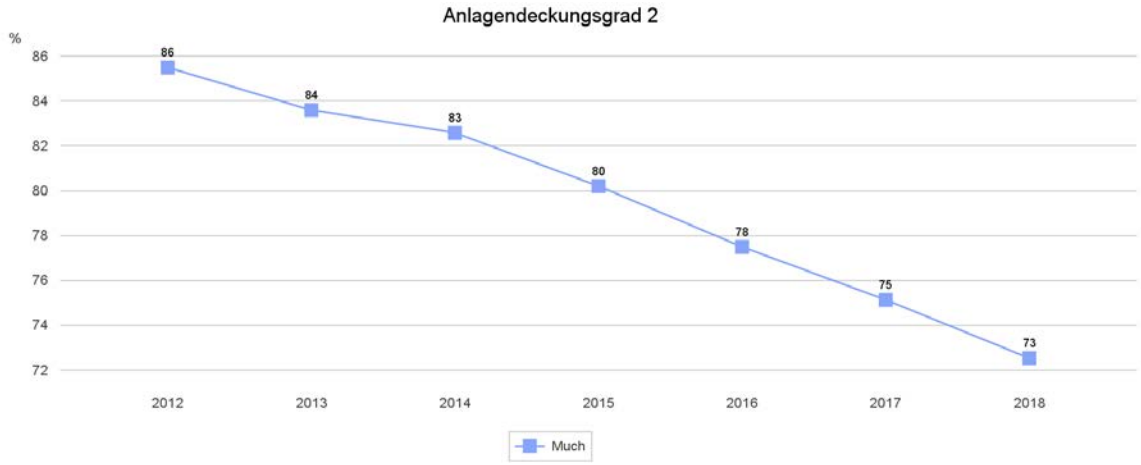
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.



Anlagendeckungsgrad 2

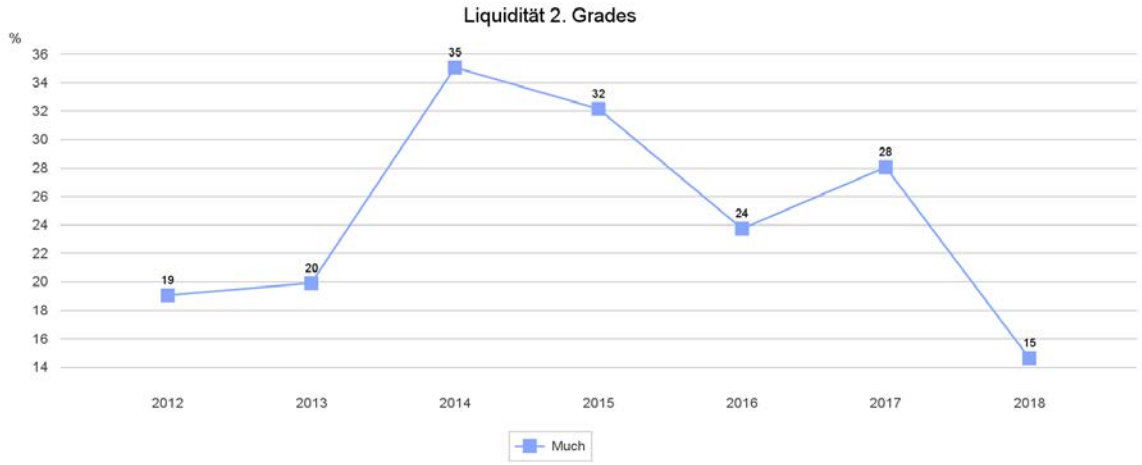
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



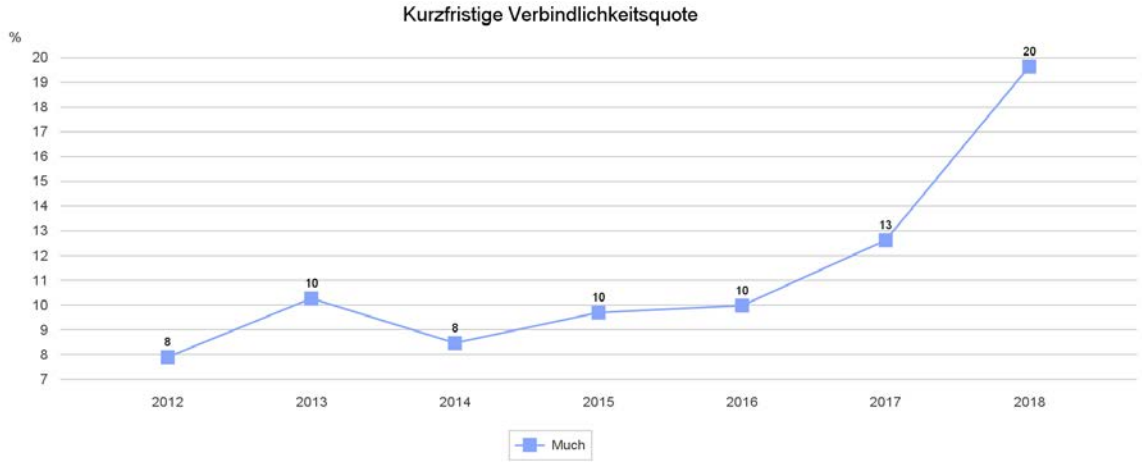
Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



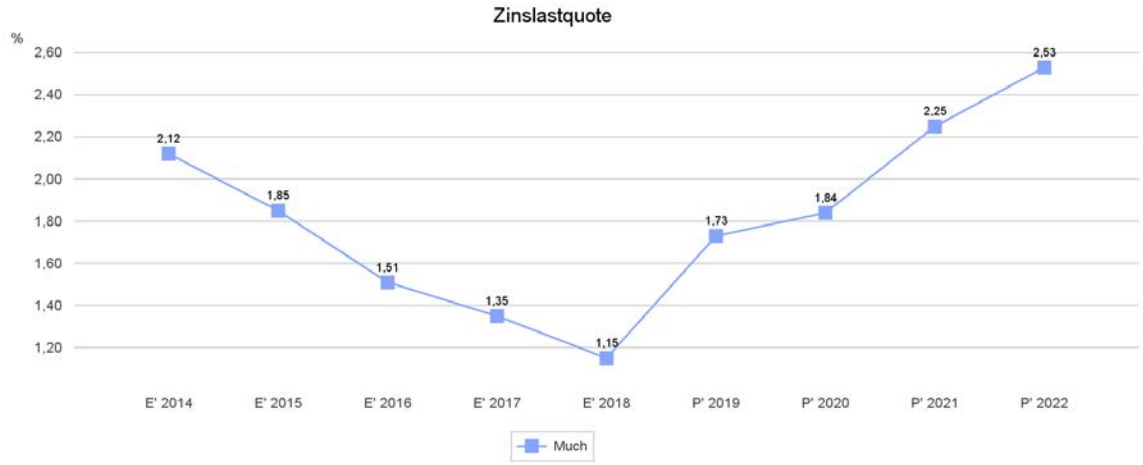
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



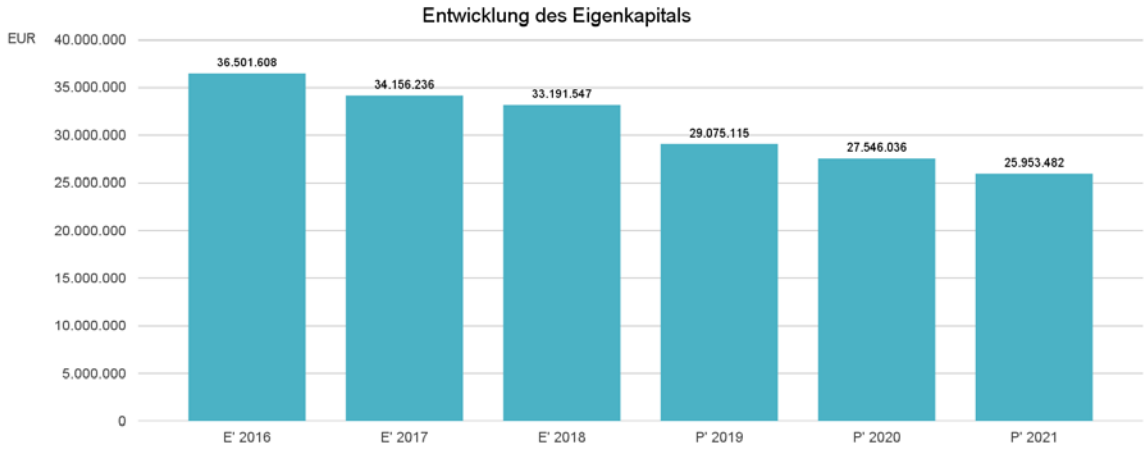
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 48 GemHVO NRW a.F. ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen.

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung der zu erwartenden Jahresergebnisse im mittelfristigen Planungszeitraum abgebildet. Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



Seit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wird auf der Grundlage der bisherigen Ergebnisse und der aktuellen Planungen bis zum Jahr 2021 ein Eigenkapitalverzehr von 28,78 Mio. EUR stattfinden. Damit reduziert sich das Eigenkapital um 52 %.

Die Ausgleichsrücklage war am 31.12.2011, also vier Jahre nach Erstellung der Eröffnungsbilanz, vollständig verbraucht. Nach dem Haushaltsjahr 2008 stiegen die auszugleichenden Defizite erheblich an. Mit dem Rechnungsergebnis 2016 wird das bisher größte Haushaltsdefizit im Haushaltsjahr 2015 (rund 2,79 Mio. EUR) um rund 200.000 EUR überschritten.

Im Haushaltsplan wird für das Jahr 2019 ein Fehlbedarf von rund 2,64 Mio. EUR (8,33 %) ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf kann nur mit einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt für das Jahr 2019 nach § 75 GO NRW a. F. als ausgeglichen. Die Verringerung der allgemeinen Rücklage bedarf nach § 75 Abs. 4 GO NRW a. F. der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Nach § 76 GO NRW a. F. hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung nach Ziffer 2 in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 5% zu verringern.

Für den Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2022 ergeben sich nachfolgende Ergebnisse:

- Fehlbedarf in 2020 rd. 2,54 Mio. EUR (8,75 %)
- Fehlbedarf in 2021 rd. 1,79 Mio. EUR (6,74 %)
- Fehlbedarf in 2022 rd. 1,77 Mio. EUR (7,15 %)

Die Realsteuerhebesätze wurden für das Jahr 2019 im Bereich der Grundsteuer B von 515 % auf 530 % erhöht.

Die erhebliche Verschlechterung der Haushaltslage seit 2008 war zum einen durch die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise mit erheblichen Einbrüchen der Erträge aus den Steuerbeteiligungen und dem Finanzausgleich bedingt. Parallel dazu sind die Soziallasten, an denen die Gemeinde über die allgemeine Kreisumlage und die Jugendamtsumlage beteiligt wird, erheblich gestiegen.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer haben sich in Much trotz Finanz- und Wirtschaftskrise nach 2008 positiv entwickelt. Die somit gestärkte eigene Steuerkraft wirkt sich im Finanzausgleichssystem bei den Schlüsselzuweisungen allerdings negativ aus. Zudem haben strukturelle Veränderungen des Finanzausgleichssystems, insbesondere die geänderte Dotierung des Soziallastenansatzes, die Gemeinde Much erheblich negativ getroffen.

Während die Gemeinde in 2008 noch Schlüsselzuweisungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR erhalten hat, haben die Zuweisungen in 2018 nur noch knapp 3,7 Mio. EUR betragen. Zu dieser Einbuße von 1,1 Mio. EUR sind in demselben Vergleichszeitraum Aufwandssteigerungen für die Kreisumlagen von rund 3,5 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Entwicklungen, die den Haushalt insgesamt mit 4,6 Mio. EUR belasten, liegen weit über dem Haushaltsdefizit.

Die Gemeinde hat mit Wirkung vom 1.1.2018 die Hebesätze für die Grundsteuern erhöht, um die Erträge aus den eigenen Steuerquellen nachhaltig zu verbessern. Darüber hinaus arbeitet die Verwaltung trotz bedarfsgerechter Einstellungen in 2018 weiterhin mit einem niedrigen Personaleinsatz. Trotz linearer Personalkostensteigerungen liegt die Kennzahl der Personalintensität in 2018 mit 18,65 % unter dem vergleichbaren Wert von 2008 (21,83 %).

Risiken bestehen insbesondere

- in der Entwicklung der Transferaufwendungen (hier insbesondere im weiteren Anstieg der Soziallasten, insbesondere im Bereich der Jugendhilfe, als Mitglied der Solidargemeinschaft „Kreisjugendamt“ sowie den Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz),

- in der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Sanierung von Straßen, Wegen, Brücken),

- aus möglichen Verlustübernahmeverpflichtungen gegenüber den Beteiligungen

- hinsichtlich der Frage, wie lange das niedrige Zinsniveau für Liquiditätskredite erhalten bleibt. Aus den vorstehenden Ausführungen ergibt sich, dass der Bedarf an Liquiditätskrediten mittelfristig stark ansteigen wird und dem Zinsänderungsrisiko beizeiten durch geeignete Maßnahmen begegnet werden muss.

- Mit Urteil vom 10. April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) festgestellt, dass die Vorschriften für die Berechnung der der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte, welche noch auf den Wertverhältnissen zum 01. Januar 1964 basieren, in ihrer derzeitigen Form verfassungswidrig sind und daher das Bewertungsrecht zu reformieren ist.

  Hierzu hat das Gericht allerdings eine Übergangsfrist bis Ende 2019 eingeräumt, bis zu der vom Gesetzgeber eine Neuregelung zu erlassen ist. Danach gelten die bisherigen Regelungen für weitere bis zu fünf Jahre fort, längstens also bis Ende 2024.

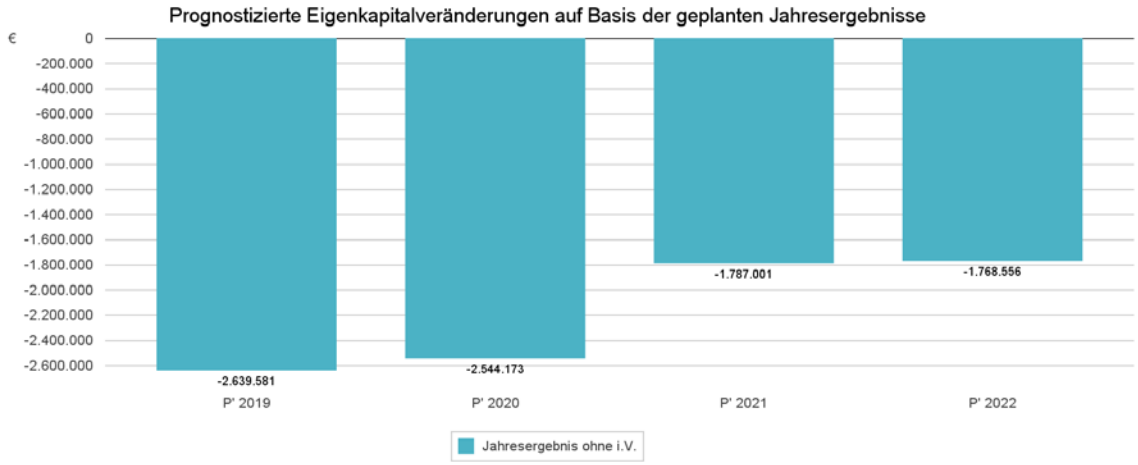
Chancen für eine Verbesserung der Haushaltswirtschaft werden u. a. in folgenden Punkten gesehen:

- Ertragsverbesserungen aus der Gewerbesteuer durch die Ansiedlung von Betrieben in den neuen Gewerbegebieten,
- Ertragsverbesserung durch Anpassung des Hebesatzes für die Grundsteuer B im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes
- zunehmende Beteiligung des Bundes und des Landes (u. a. an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, an den Kosten der Eingliederungshilfe und an den Kosten der Kinderbetreuung),
- weiterer Ausbau der interkommunalen Zusammenarbeit,
- Energieeinsparungen durch Investitionen in die energetische Gebäudesanierung (insbesondere Schulzentrum),
- Entwicklung von Wohnbauflächen und einer damit verbundenen Einwohnerentwicklung.

Gemäß § 48 Satz 3 GemHVO NRW a.F. ist im Lagebericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten. Es sind keine Vorgänge bekannt, aus denen sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

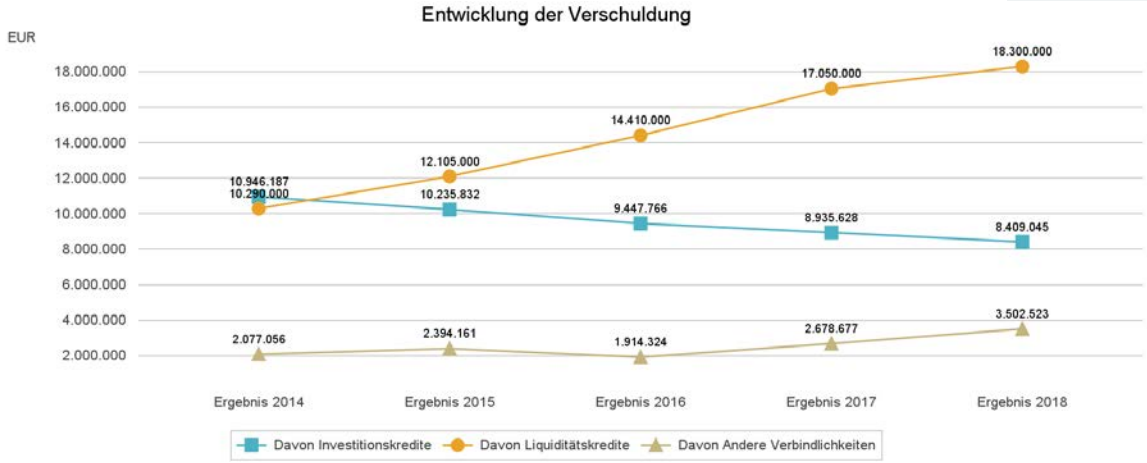


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Verbindlichkeiten gesamt	23.313	24.735	25.772	28.664	30.212
Davon Investitionskredite	10.946	10.236	9.448	8.936	8.409
Davon Liquiditätskredite	10.290	12.105	14.410	17.050	18.300
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.077	2.394	1.914	2.679	3.503



Anlage:

Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW a.F.

Much, den 14.06.2019

Aufgestellt:

Christopher Salaske

(Kämmerer)

Festgestellt:

Norbert Büscher

(Bürgermeister)

Angaben nach § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) a. F. (Stand 31.12.2018)

1. Familienname und Vorname
2. Beruf
3. Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und andern Kontrollgremien
4. Mitgliedschaft in Organen verselbständigter Aufgabenbereiche der Gemeinde
5. Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Organisationen

I. Verwaltungsvorstand

zu 1.	**Büscher, Norbert**
zu 2.	Bürgermeister
zu 4.	- Verbandsversammlung des Wasserverbandes Rhein-Sieg - Mitgliederversammlung Hauptausschuss sowie Arbeitsgemeinschaft für den Regierungsbezirk Köln, Ausschuss für Strukturpolitik und Verkehr des Städte- und Gemeindebundes NW - Förderverein für den östlichen Rhein-Sieg-Kreis - Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes „Kommunale Informationsverarbeitung (civitec)“ - Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln - stellv. Mitglied Verbandsrat Aggerverband - Vertreterversammlung der Arbeitsgemeinschaft Naafbachtal - Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR) - Aufsichtsrat Bürger Energie Rhein-Sieg - Gesellschafterversammlung Energie Natur - Mitgliederversammlung Energieagentur Rhein-Sieg ab 29.05.2018
zu 5.	- Genossenschaftsversammlung der VR Bank Rhein-Sieg eG - Regionalbeirat RWE - Vergabeausschuss Wasserverband Rhein-Sieg - Beirat der GVV Kommunalversicherung - Verwaltungsbeirat Rhenag

zu 1.	**Schäfer, Karsten**
zu 2.	Beigeordneter
zu 4.	- stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserverbandes Rhein-Sieg - stellv. Mitglied im Fachausschuss „Strukturpolitik und Verkehr“ des NRW Städte- und Gemeindebundes - Geschäftsführer der Entwicklungsgesellschaft der Gemeinde Much -GEG Much GmbH - Mitgliederversammlung Energieagentur Rhein-Sieg ab 29.05.2018

zu 1.	**Salaske, Christopher ab 01.07.2018**
zu 2.	Kämmerer
zu 4.	- Finanzausschuss des Aggerverbandes - Genossenschaftsversammlung der Sieg-Fischereigenossenschaft - Genossenschaftsversammlung der Jagdgenossenschaft Much - stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes „civitec“ - Vertreter des Gesellschafters Gemeinde Much in der Gesellschafterversammlung der gemeindlichen Entwicklungsgesellschaft - GEG Much GmbH - Mitgliederversammlung der AG Naafbachtalsperre
zu 5.	- Mitgliederversammlung der GWG Gemeinnützige WohnungsbauG - Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte und Gemeindebundes

zu 1.	**Kulartz, Rüdiger, bis 30.04.2018**
zu 2.	Kämmerer
zu 4.	- Finanzausschuss des Aggerverbandes - Genossenschaftsversammlung der Sieg-Fischereigenossenschaft - Genossenschaftsversammlung der Jagdgenossenschaft Much - stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes „civitec“ - Vertreter des Gesellschafters Gemeinde Much in der Gesellschafterversammlung der gemeindlichen Entwicklungsgesellschaft - GEG Much GmbH - Mitgliederversammlung der AG Naafbachtalsperre
zu 5.	- Mitgliederversammlung der GWG Gemeinnützige WohnungsbauG - Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte und Gemeindebundes

II. Ratsmitglieder

<u>CDU</u>

zu 1.	**Diez, Josef**
zu 2.	Rentner

zu 1.	**Kemmerling, Heike**
zu 2.	Referentin

zu 1.	**Kemmerling, Marlene**
zu 2.	nicht berufstätig

zu 1.	**Kunert, Notburga**
zu 2.	nicht berufstätig

zu 1.	**Ludwig, Karl-Heinz**
zu 2.	Rentner
zu 4.	Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR)

zu 1.	**Manstein, Jutta**
zu 2.	Pädagogische Leitung in der Behindertenhilfe / stellv. Einrichtungsleitung
zu 1.	**Müller, Helmut**
zu 2.	nicht berufstätig, Vorruhestand als elekt. Schaltmeister

zu 1.	**Schillgalies, Dieter**
zu 2.	Ministerialrat a.D.
zu 4.	Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR)

zu 1.	**Schippers, Ralph**
zu 2.	Rentner

zu 1.	**Schmidt, Karl-Heinz**
zu 2.	Chemiefacharbeiter; Landwirt

zu 1.	**Steimel, Peter**
zu 2.	Sachbearbeiter und Koordinator Finanzverwaltung

zu 1.	**Weber, Andreas**
zu 2.	Pensionär
zu 5.	Johanniter-Unfall-Hilfe e.V., Regionalverband Bonn/Rhein-Sieg/Euskirchen, Ehrenortsbeauftragter

SPD

zu 1.	**Bieber, Andreas**
zu 2.	Zollbeamter

zu 1.	**Claus-Tampier, Silvia**
zu 2.	Beamtin

zu 1.	**Dietrich-Zipplies, Gudrun**
zu 2.	Pensionärin

zu 1.	**Frieben, Markus**
zu 2.	Versicherungsmakler

zu 1.	**Iffland, Peter**
zu 2.	Sachverständiger
zu 4.	Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR)
zu 1.	**Klement, Michael**
zu 2.	Selbstständiger im Einzelhandel
zu 4.	Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR)

zu 1.	**Ruiters, Katja**
zu 2.	Betriebsleiterin

zu 1.	**Tampier, Michael**
zu 2.	Rechtsanwalt

zu 1.	**Weißenberg, Markus**
zu 2.	Selbstständiger Fliesenleger

Bündnis 90 / Die Grünen

zu 1.	**Hauer, Edgar**
zu 2.	Pensionär

zu 1.	**Sanders-Hauer, Elisabeth bis 12.03.2018**
zu 2.	Ausbilderin

zu 1.	**Hauer, Alexander ab 10.04.2018**
zu 2.	Ingenieur

FDP

zu 1.	**Michels, Werner**
zu 2.	Selbstständiger Diplom-Kaufmann

zu 1.	**Reker, Klaus**
zu 2.	Rentner

Volksabstimmung

zu 1.	**Romczykowski, Ernst-Peter**
zu 2.	nicht berufstätig

Die Linke

zu 1.	**Knuth, Gero**
zu 2.	Behindertenassistent
zu 4	Verwaltungsrat Kommunalunternehmen Much – Neunkirchen-Seelscheid (AöR)

freies Ratsmitglied

zu 1.	**Erwin, Hartmut**
zu 2.	Pensionär

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Much, Much,

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Much, Much - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW - (in der Fassung vor dem Zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land NRW und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 2. NKFWG NRW)) i.V.m. der Gemeindehaltsverordnung NRW - GemHVO NRW – (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und §§ 101 ff. GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung

des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) i.V.m. der GemHVO NRW (in der Fassung vom 17. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018) in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW (in der Fassung vor dem 2. NKFWG NRW) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Reichshof, den 19. Juli 2019

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Michael Linden
Wirtschaftsprüfer

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

DokID:

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | 70006043991 | AV00011672

DokID:

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | 70006043991 | AV00011672