



Gemeinde Ense

Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Gesamtrechnungen	3
Teilrechnungen Produkte	6
Schlussbilanz	58
Anhang	60
Forderungenspiegel	69
Verbindlichkeitspiegel	70
Anlagenspiegel	71
Lagebericht	
1. Allgemeines	72
2. Wirtschaftsbericht	72
3. Darstellung der wesentlichen Investitionen	77
4. Plan - Ist - Vergleiche	79
5. Bilanzanalyse mit Kennzahlen	81
6. Nachtragsbericht	86
7. Prognosebericht	86
8. Anlage zum Lagebericht	88
Beteiligungsbericht	91

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.825.276	19.692.500	0,00	19.692.500,00	21.299.047,75	1.606.547,75
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.200.822	2.846.350	0,00	2.846.350,00	2.357.531,66	-488.818,34
03	+ Sonstige Transfererträge	55.715	86.200	0,00	86.200,00	73.622,15	-12.577,85
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.144.062	4.218.100	0,00	4.218.100,00	4.090.038,30	-128.061,70
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.081.673	2.236.640	0,00	2.236.640,00	597.494,92	-1.639.145,08
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.047.285	774.450	0,00	774.450,00	807.986,34	33.536,34
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.412.919	1.629.700	0,00	1.629.700,00	2.295.296,53	665.596,53
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	65.969	55.000	0,00	55.000,00	62.040,30	7.040,30
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	32.833.721	31.538.940	0,00	31.538.940,00	31.583.057,95	44.117,95
11	- Personalaufwendungen	5.053.431	5.160.400	0,00	5.160.400,00	5.408.787,57	248.387,57
12	- Versorgungsaufwendungen	266.449	470.000	0,00	470.000,00	443.556,70	-26.443,30
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.010.685	7.072.160	614.303,87	7.686.463,87	5.373.604,36	-2.312.859,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.651.586	2.761.200	0,00	2.761.200,00	2.682.999,44	-78.200,56
15	- Transferaufwendungen	16.924.170	15.379.220	2.496,45	15.381.716,45	15.081.587,02	-300.129,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.972.186	1.640.710	22.024,83	1.662.734,83	2.023.543,73	360.808,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.878.507	32.483.690	638.825,15	33.122.515,15	31.014.078,82	-2.108.436,33
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	955.214	-944.750	-638.825,15	-1.583.575,15	568.979,13	2.152.554,28
19	+ Finanzerträge	115.893	190.000	0,00	190.000,00	114.697,59	-75.302,41
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	545.533	738.200	0,00	738.200,00	630.778,67	-107.421,33
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-429.640	-548.200	0,00	-548.200,00	-516.081,08	32.118,92
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	525.575	-1.492.950	-638.825,15	-2.131.775,15	52.898,05	2.184.673,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	525.575	-1.492.950	-638.825,15	-2.131.775,15	52.898,05	2.184.673,20
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	19.277	0	0,00	0,00	38.378,12	38.378,12
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-12.809	0	0,00	0,00	-41.521,23	-41.521,23
29	=Verrechnungssaldo(Zeilen 27 und 28)	6.468	0	0,00	0,00	-3.143,11	-3.143,11

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.436.166	19.692.500	0,00	19.692.500,00	20.942.399,22	1.249.899,22
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.225.194	1.727.250	0,00	1.727.250,00	1.290.535,22	-436.714,78
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	44.092	86.200	0,00	86.200,00	69.112,48	-17.087,52
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.861.829	3.959.200	0,00	3.959.200,00	3.748.909,36	-210.290,64
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.040.155	2.236.640	0,00	2.236.640,00	637.140,47	-1.599.499,53
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.282.714	874.450	0,00	874.450,00	913.028,92	38.578,92
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.286.343	1.600.700	0,00	1.600.700,00	1.718.041,63	117.341,63
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.316	190.000	0,00	190.000,00	114.697,58	-75.302,42
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.275.809	30.366.940	0,00	30.366.940,00	29.433.864,88	-933.075,12
10	- Personalauszahlungen	4.748.788	4.961.400	0,00	4.961.400,00	4.909.233,41	-52.166,59
11	- Versorgungsauszahlungen	439.454	450.000	0,00	450.000,00	403.786,06	-46.213,94
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.200.312	7.827.760	1.411.624,12	9.239.384,12	5.751.158,00	-3.488.226,12
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	626.140	738.200	0,00	738.200,00	653.931,82	-84.268,18
14	- Transferauszahlungen	15.948.415	15.379.220	72.496,45	15.451.716,45	15.924.668,04	472.951,59
15	- Sonstige Auszahlungen	1.539.616	1.610.010	181.564,83	1.791.574,83	1.435.087,89	-356.486,94
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.502.724	30.966.590	1.665.685,40	32.632.275,40	29.077.865,22	-3.554.410,18
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.773.085	-599.650	-1.665.685,40	-2.265.335,40	355.999,66	2.621.335,06
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.055.439	2.719.800	0,00	2.719.800,00	2.119.926,10	-599.873,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.213	20.000	0,00	20.000,00	36.445,00	16.445,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	97.675	144.000	0,00	144.000,00	42.997,24	-101.002,76
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	250.000	0,00	250.000,00	1.796,59	-248.203,41
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.161.326	3.133.800	0,00	3.133.800,00	2.201.164,93	-932.635,07
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	20.941	35.000	0,00	35.000,00	34.359,26	-640,74
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	884.707	2.874.800	386.373,85	3.261.173,85	2.096.880,86	-1.164.292,99
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	421.932	593.300	182.940,06	776.240,06	576.856,09	-199.383,97
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	34.200	5.130.000	0,00	5.130.000,00	141.001,00	-4.988.999,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	265.499	151.000	0,00	151.000,00	0,00	-151.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.740	125.100	177.756,97	302.856,97	119.220,00	-183.636,97
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.638.018	8.909.200	747.070,88	9.656.270,88	2.968.317,21	-6.687.953,67
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-476.691	-5.775.400	-747.070,88	-6.522.470,88	-767.152,28	5.755.318,60
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.296.394	-6.375.050	-2.412.756,28	-8.787.806,28	-411.152,62	8.376.653,66
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.106.653	5.775.400	0,00	5.775.400,00	9.606.653,00	3.831.253,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.756.205	1.006.700	0,00	1.006.700,00	9.921.751,52	8.915.051,52
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.649.552	4.768.700	0,00	4.768.700,00	-315.098,52	-5.083.798,52
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	646.842	-1.606.350	-2.412.756,28	-4.019.106,28	-726.251,14	3.292.855,14
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	604.585	1.260.048	0,00	1.260.048,07	1.260.048,07	0,00
38	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	8.621	0	0,00	0,00	19.276,26	19.276,26

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
39	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37)	1.260.048	-346.302	0,00	-2.759.058,21	553.073,19	3.312.131,40

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.01 Organe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	302	0	0,00	0,00	187,99	187,99
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	184,61	184,61
10	= Ordentliche Erträge	302	0	0,00	0,00	372,60	372,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.871	157.500	0,00	157.500,00	136.806,78	-20.693,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	131.871	157.500	0,00	157.500,00	136.806,78	-20.693,22
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-131.568	-157.500	0,00	-157.500,00	-136.434,18	21.065,82
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-131.568	-157.500	0,00	-157.500,00	-136.434,18	21.065,82
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-131.568	-157.500	0,00	-157.500,00	-136.434,18	21.065,82
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.946	157.500	0,00	157.500,00	136.434,18	-21.065,82
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	377	0	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.01 Organe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	302	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	184,61	184,61
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302	0	0,00	0,00	184,61	184,61
15	- Sonstige Auszahlungen	131.913	157.500	0,00	157.500,00	137.373,75	-20.126,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.913	157.500	0,00	157.500,00	137.373,75	-20.126,25
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-131.611	-157.500	0,00	-157.500,00	-137.189,14	20.310,86
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-131.611	-157.500	0,00	-157.500,00	-137.189,14	20.310,86
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.03 Zentrale Dienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.246	56.100	0,00	56.100,00	32.784,09	-23.315,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88	200	0,00	200,00	136,80	-63,20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.135	3.000	0,00	3.000,00	4.837,80	1.837,80
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.331	0	0,00	0,00	1.480,56	1.480,56
10	= Ordentliche Erträge	48.800	59.300	0,00	59.300,00	39.239,25	-20.060,75
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.293	74.500	1.212,37	75.712,37	85.109,48	9.397,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.129	59.700	0,00	59.700,00	40.445,40	-19.254,60
15	- Transferaufwendungen	141.595	160.000	0,00	160.000,00	141.896,51	-18.103,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	410.655	261.850	9.384,22	271.234,22	306.786,04	35.551,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	653.672	556.050	10.596,59	566.646,59	574.237,43	7.590,84
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-604.872	-496.750	-10.596,59	-507.346,59	-534.998,18	-27.651,59
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-604.872	-496.750	-10.596,59	-507.346,59	-534.998,18	-27.651,59
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-604.872	-496.750	-10.596,59	-507.346,59	-534.998,18	-27.651,59
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	605.624	496.750	0,00	496.750,00	535.067,78	38.317,78
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	752	0	0,00	0,00	69,60	69,60
29T	= Teilergebnis	0	0	-10.596,59	-10.596,59	0,00	10.596,59
Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.03 Zentrale Dienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88	200	0,00	200,00	136,80	-63,20
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.830	3.000	0,00	3.000,00	3.900,46	900,46
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.331	0	0,00	0,00	1.480,56	1.480,56
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.248	3.200	0,00	3.200,00	5.517,82	2.317,82
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.231	74.500	1.212,37	75.712,37	93.949,18	18.236,81
14	- Transferauszahlungen	136.265	160.000	0,00	160.000,00	147.650,33	-12.349,67
15	- Sonstige Auszahlungen	484.959	346.850	14.384,22	361.234,22	303.953,97	-57.280,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.455	581.350	15.596,59	596.946,59	545.553,48	-51.393,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-659.207	-578.150	-15.596,59	-593.746,59	-540.035,66	53.710,93
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0,00	0,00	100,00	100,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	100,00	100,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	37.716	179.300	7.330,40	186.630,40	99.620,87	-87.009,53
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.716	179.300	7.330,40	186.630,40	99.620,87	-87.009,53
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-37.716	-179.300	-7.330,40	-186.630,40	-99.520,87	87.109,53
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-696.922	-757.450	-22.926,99	-780.376,99	-639.556,53	140.820,46
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.04 Personalmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	239	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.211	84.300	0,00	84.300,00	99.559,22	15.259,22
10	= Ordentliche Erträge	201.450	84.300	0,00	84.300,00	99.559,22	15.259,22
11	- Personalaufwendungen	4.981.334	5.088.600	0,00	5.088.600,00	5.326.562,59	237.962,59
12	- Versorgungsaufwendungen	266.449	470.000	0,00	470.000,00	443.556,70	-26.443,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.996	45.490	0,00	45.490,00	40.654,13	-4.835,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.265.779	5.604.090	0,00	5.604.090,00	5.810.773,42	206.683,42
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-5.064.329	-5.519.790	0,00	-5.519.790,00	-5.711.214,20	-191.424,20
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.064.329	-5.519.790	0,00	-5.519.790,00	-5.711.214,20	-191.424,20
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-5.064.329	-5.519.790	0,00	-5.519.790,00	-5.711.214,20	-191.424,20
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.033.413	5.519.790	0,00	5.519.790,00	5.711.733,40	191.943,40
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.075	0	0,00	0,00	519,20	519,20
29T	=Teilergebnis	-31.991	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.04 Personalmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	239	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	198.992	84.300	0,00	84.300,00	102.746,67	18.446,67
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.231	84.300	0,00	84.300,00	102.746,67	18.446,67
10	- Personalauszahlungen	4.676.691	4.889.600	0,00	4.889.600,00	4.827.008,43	-62.591,57
11	- Versorgungsauszahlungen	439.454	450.000	0,00	450.000,00	403.786,06	-46.213,94
15	- Sonstige Auszahlungen	17.296	45.490	0,00	45.490,00	15.382,72	-30.107,28
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.133.441	5.385.090	0,00	5.385.090,00	5.246.177,21	-138.912,79
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-4.934.209	-5.300.790	0,00	-5.300.790,00	-5.143.430,54	157.359,46
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	34.200	100.000	0,00	100.000,00	86.000,00	-14.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.200	100.000	0,00	100.000,00	86.000,00	-14.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-34.200	-100.000	0,00	-100.000,00	-86.000,00	14.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.968.409	-5.400.790	0,00	-5.400.790,00	-5.229.430,54	171.359,46
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.05 Finanzmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.555	10.450	0,00	10.450,00	9.005,32	-1.444,68
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.913	40.000	0,00	40.000,00	36.643,14	-3.356,86
10	= Ordentliche Erträge	41.468	50.450	0,00	50.450,00	45.648,46	-4.801,54
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.525	35.000	0,00	35.000,00	22.134,72	-12.865,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	433	0	0,00	0,00	-385,38	-385,38
15	- Transferaufwendungen	0	5.000	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.934	20.200	0,00	20.200,00	18.012,56	-2.187,44
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.893	60.200	0,00	60.200,00	39.761,90	-20.438,10
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-14.424	-9.750	0,00	-9.750,00	5.886,56	15.636,56
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.424	-9.750	0,00	-9.750,00	5.886,56	15.636,56
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-14.424	-9.750	0,00	-9.750,00	5.886,56	15.636,56
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.424	9.750	0,00	9.750,00	-5.886,56	-15.636,56
29T	=Teilergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.05 Finanzmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.862	10.450	0,00	10.450,00	7.362,56	-3.087,44
07	+ Sonstige Einzahlungen	24.866	40.000	0,00	40.000,00	26.230,58	-13.769,42
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.728	50.450	0,00	50.450,00	33.593,14	-16.856,86
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.015	35.000	70.000,00	105.000,00	65.494,07	-39.505,93
14	- Transferauszahlungen	0	5.000	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.707	10.100	0,00	10.100,00	6.244,57	-3.855,43
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.722	50.100	70.000,00	120.100,00	71.738,64	-48.361,36
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-10.994	350	-70.000,00	-69.650,00	-38.145,50	31.504,50
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	250.000	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	250.000	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	5.030.000	0,00	5.030.000,00	55.001,00	-4.974.999,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.030.000	0,00	5.030.000,00	55.001,00	-4.974.999,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	-4.780.000	0,00	-4.780.000,00	-55.001,00	4.724.999,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-10.994	-4.779.650	-70.000,00	-4.849.650,00	-93.146,50	4.756.503,50
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.704	163.000	0,00	163.000,00	145.390,10	-17.609,90
03	+ Sonstige Transfererträge	5.916	57.800	0,00	57.800,00	0,00	-57.800,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.594	236.000	0,00	236.000,00	258.950,36	22.950,36
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.361	106.500	0,00	106.500,00	202.487,07	95.987,07
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	67.766	0	0,00	0,00	24.996,86	24.996,86
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0,00	8.957,14	8.957,14
10	= Ordentliche Erträge	570.342	563.300	0,00	563.300,00	640.781,53	77.481,53
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.675.460	1.703.600	66.300,00	1.769.900,00	1.654.003,09	-115.896,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	636.585	674.200	0,00	674.200,00	674.375,42	175,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.955	365.000	0,00	365.000,00	300.143,78	-64.856,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.616.000	2.742.800	66.300,00	2.809.100,00	2.628.522,29	-180.577,71
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-2.045.658	-2.179.500	-66.300,00	-2.245.800,00	-1.987.740,76	258.059,24
19	+ Finanzerträge	16	0	0,00	0,00	16,40	16,40
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	16	0	0,00	0,00	16,40	16,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.045.642	-2.179.500	-66.300,00	-2.245.800,00	-1.987.724,36	258.075,64
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-2.045.642	-2.179.500	-66.300,00	-2.245.800,00	-1.987.724,36	258.075,64
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.286.497	2.179.500	0,00	2.179.500,00	2.078.508,01	-100.991,99
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	240.855	0	0,00	0,00	90.783,65	90.783,65
29T	= Teilergebnis	0	0	-66.300,00	-66.300,00	0,00	66.300,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	57.800	0,00	57.800,00	156,43	-57.643,57
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.624	236.000	0,00	236.000,00	256.955,73	20.955,73
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	170.446	106.500	0,00	106.500,00	201.108,99	94.608,99
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.649	0	0,00	0,00	2.990,41	2.990,41
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16	0	0,00	0,00	16,40	16,40
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.736	400.300	0,00	400.300,00	461.227,96	60.927,96
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.578.872	2.081.600	507.300,00	2.588.900,00	1.670.764,60	-918.135,40
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.968	0	0,00	0,00	16.221,28	16.221,28
15	- Sonstige Auszahlungen	305.524	365.000	0,00	365.000,00	290.300,24	-74.699,76
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.903.365	2.446.600	507.300,00	2.953.900,00	1.977.286,12	-976.613,88
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.544.629	-2.046.300	-507.300,00	-2.553.600,00	-1.516.058,16	1.037.541,84
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	1.350.000	0,00	1.350.000,00	698.250,00	-651.750,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.350.000	0,00	1.350.000,00	698.250,00	-651.750,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	7.181	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	118.087	1.820.000	0,00	1.820.000,00	1.243.171,26	-576.828,74
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	646	2.000	0,00	2.000,00	20.544,77	18.544,77
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.913	1.822.000	0,00	1.822.000,00	1.263.716,03	-558.283,97

Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-125.913	-472.000	0,00	-472.000,00	-565.466,03	-93.466,03
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.670.542	-2.518.300	-507.300,00	-3.025.600,00	-2.081.524,19	944.075,81
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.02.01 Bauhof							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.422	92.500	0,00	92.500,00	84.357,17	-8.142,83
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.594	2.040	0,00	2.040,00	6.172,67	4.132,67
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127	2.000	0,00	2.000,00	2.072,15	72,15
10	= Ordentliche Erträge	92.144	96.540	0,00	96.540,00	92.601,99	-3.938,01
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.709	153.200	7.700,00	160.900,00	130.232,13	-30.667,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.586	101.000	0,00	101.000,00	88.269,08	-12.730,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.878	16.200	0,00	16.200,00	16.176,83	-23,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	208.173	270.400	7.700,00	278.100,00	234.678,04	-43.421,96
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-116.029	-173.860	-7.700,00	-181.560,00	-142.076,05	39.483,95
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-116.029	-173.860	-7.700,00	-181.560,00	-142.076,05	39.483,95
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-116.029	-173.860	-7.700,00	-181.560,00	-142.076,05	39.483,95
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	186.013	173.860	0,00	173.860,00	302.156,02	128.296,02
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.984	0	0,00	0,00	160.079,97	160.079,97
29T	=Teilergebnis	0	0	-7.700,00	-7.700,00	0,00	7.700,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.02.01 Bauhof							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.881	2.040	0,00	2.040,00	3.317,50	1.277,50
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	155	2.000	0,00	2.000,00	2.154,93	154,93
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.035	4.040	0,00	4.040,00	5.472,43	1.432,43
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.369	153.200	7.700,00	160.900,00	132.780,46	-28.119,54
15	- Sonstige Auszahlungen	15.555	16.200	0,00	16.200,00	20.465,67	4.265,67
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.924	169.400	7.700,00	177.100,00	153.246,13	-23.853,87
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-117.889	-165.360	-7.700,00	-173.060,00	-147.773,70	25.286,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0,00	0,00	19.770,01	19.770,01
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0,00	0,00	4.605,00	4.605,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	24.375,01	24.375,01
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0,00	0,00	1.848,43	1.848,43
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.728	0	15.592,00	15.592,00	14.607,25	-984,75
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	42.505	110.600	0,00	110.600,00	146.094,33	35.494,33
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.234	110.600	15.592,00	126.192,00	162.550,01	36.358,01
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-62.234	-110.600	-15.592,00	-126.192,00	-138.175,00	-11.983,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-180.122	-275.960	-23.292,00	-299.252,00	-285.948,70	13.303,30
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 01.03.01 Gemeindepartnerschaften und -freundschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	1.030,00	1.030,00
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	1.030,00	1.030,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743	4.000	0,00	4.000,00	8.167,68	4.167,68
15	- Transferaufwendungen	746	2.000	0,00	2.000,00	200,00	-1.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.489	6.000	0,00	6.000,00	8.367,68	2.367,68
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-1.489	-6.000	0,00	-6.000,00	-7.337,68	-1.337,68
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.489	-6.000	0,00	-6.000,00	-7.337,68	-1.337,68
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-1.489	-6.000	0,00	-6.000,00	-7.337,68	-1.337,68
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.152	4.020	0,00	4.020,00	6.230,61	2.210,61
29T	= Teilergebnis	-4.641	-10.020	0,00	-10.020,00	-13.568,29	-3.548,29
Teilfinanzrechnung Produkt 01.03.01 Gemeindepartnerschaften und -freundschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	1.030,00	1.030,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	1.030,00	1.030,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	743	4.000	0,00	4.000,00	8.167,68	4.167,68
14	- Transferauszahlungen	746	2.000	0,00	2.000,00	200,00	-1.800,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.489	6.000	0,00	6.000,00	8.367,68	2.367,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.489	-6.000	0,00	-6.000,00	-7.337,68	-1.337,68
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.489	-6.000	0,00	-6.000,00	-7.337,68	-1.337,68
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	966	1.000	0,00	1.000,00	965,75	-34,25
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.093	12.000	0,00	12.000,00	12.625,83	625,83
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	0,00	100,00	9,00	-91,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.000	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.351	1.200	0,00	1.200,00	1.781,00	581,00
10	= Ordentliche Erträge	12.409	16.300	0,00	16.300,00	15.381,58	-918,42
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.528	32.300	0,00	32.300,00	24.280,15	-8.019,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	966	1.600	0,00	1.600,00	3.367,42	1.767,42
15	- Transferaufwendungen	20.623	20.700	0,00	20.700,00	20.622,52	-77,48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.196	9.500	0,00	9.500,00	11.488,40	1.988,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.313	64.100	0,00	64.100,00	59.758,49	-4.341,51
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-32.904	-47.800	0,00	-47.800,00	-44.376,91	3.423,09
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.904	-47.800	0,00	-47.800,00	-44.376,91	3.423,09
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-32.904	-47.800	0,00	-47.800,00	-44.376,91	3.423,09
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	400.125	432.250	0,00	432.250,00	110.714,92	-321.535,08
29T	=Teilergebnis	-433.029	-480.050	0,00	-480.050,00	-155.091,83	324.958,17
Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.879	12.000	0,00	12.000,00	11.889,92	-110,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	0,00	100,00	9,00	-91,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	2.000	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	508	1.200	0,00	1.200,00	1.570,50	370,50
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.387	15.300	0,00	15.300,00	13.469,42	-1.830,58
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.719	32.300	0,00	32.300,00	25.293,71	-7.006,29
14	- Transferauszahlungen	20.623	20.700	0,00	20.700,00	20.622,52	-77,48
15	- Sonstige Auszahlungen	11.196	9.500	0,00	9.500,00	-4,00	-9.504,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.538	62.500	0,00	62.500,00	45.912,23	-16.587,77
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-33.151	-47.200	0,00	-47.200,00	-32.442,81	14.757,19
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	1.000	0,00	1.000,00	2.404,65	1.404,65
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0,00	1.000,00	2.404,65	1.404,65
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-2.404,65	-1.404,65
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-33.151	-48.200	0,00	-48.200,00	-34.847,46	13.352,54
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	18.500	11.500	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18.500	-11.500	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.02 Einwohnerwesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.394	80.000	0,00	80.000,00	82.560,81	2.560,81
10	= Ordentliche Erträge	78.394	80.000	0,00	80.000,00	82.560,81	2.560,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.321	41.000	0,00	41.000,00	47.187,13	6.187,13
15	- Transferaufwendungen	11.187	8.500	0,00	8.500,00	10.853,00	2.353,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	54.508	49.500	0,00	49.500,00	58.040,13	8.540,13
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	23.886	30.500	0,00	30.500,00	24.520,68	-5.979,32
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	23.886	30.500	0,00	30.500,00	24.520,68	-5.979,32
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	23.886	30.500	0,00	30.500,00	24.520,68	-5.979,32
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.123	82.660	0,00	82.660,00	20.847,04	-61.812,96
29T	= Teilergebnis	-40.237	-52.160	0,00	-52.160,00	3.673,64	55.833,64
Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.02 Einwohnerwesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.308	80.000	0,00	80.000,00	83.512,01	3.512,01
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.308	80.000	0,00	80.000,00	83.512,01	3.512,01
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.567	41.000	0,00	41.000,00	49.072,24	8.072,24
14	- Transferauszahlungen	10.492	8.500	0,00	8.500,00	11.416,00	2.916,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.058	49.500	0,00	49.500,00	60.488,24	10.988,24
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	27.250	30.500	0,00	30.500,00	23.023,77	-7.476,23
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	27.250	30.500	0,00	30.500,00	23.023,77	-7.476,23
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.03 Personenstandswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.533	9.000	0,00	9.000,00	9.563,55	563,55
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.376	1.500	0,00	1.500,00	2.129,00	629,00
10	= Ordentliche Erträge	10.909	10.500	0,00	10.500,00	11.692,55	1.192,55
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.554	1.300	0,00	1.300,00	1.350,16	50,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	136	320	0,00	320,00	153,87	-166,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.690	1.620	0,00	1.620,00	1.504,03	-115,97
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	9.219	8.880	0,00	8.880,00	10.188,52	1.308,52
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.219	8.880	0,00	8.880,00	10.188,52	1.308,52
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	9.219	8.880	0,00	8.880,00	10.188,52	1.308,52
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.518	74.270	0,00	74.270,00	8.651,33	-65.618,67
29T	= Teilergebnis	-48.299	-65.390	0,00	-65.390,00	1.537,19	66.927,19
Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.03 Personenstandswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.778	9.000	0,00	9.000,00	9.857,90	857,90
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.379	1.500	0,00	1.500,00	2.139,15	639,15
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.157	10.500	0,00	10.500,00	11.997,05	1.497,05
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.554	1.300	0,00	1.300,00	1.350,16	50,16
15	- Sonstige Auszahlungen	136	320	0,00	320,00	153,87	-166,13
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.690	1.620	0,00	1.620,00	1.504,03	-115,97
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.467	8.880	0,00	8.880,00	10.493,02	1.613,02
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	9.467	8.880	0,00	8.880,00	10.493,02	1.613,02
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.087	93.800	0,00	93.800,00	91.708,20	-2.091,80
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.778	11.000	0,00	11.000,00	12.922,55	1.922,55
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.400	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.281	50	0,00	50,00	3.185,50	3.135,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	4.260,78	4.260,78
10	= Ordentliche Erträge	140.547	104.850	0,00	104.850,00	112.077,03	7.227,03
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.955	59.200	0,00	59.200,00	71.412,70	12.212,70
14	- Bilanzielle Abschreibungen	114.143	134.400	0,00	134.400,00	106.052,84	-28.347,16
15	- Transferaufwendungen	1.910	2.000	0,00	2.000,00	1.910,00	-90,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.280	129.600	0,00	129.600,00	152.905,76	23.305,76
17	= Ordentliche Aufwendungen	318.288	325.200	0,00	325.200,00	332.281,30	7.081,30
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-177.741	-220.350	0,00	-220.350,00	-220.204,27	145,73
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-177.741	-220.350	0,00	-220.350,00	-220.204,27	145,73
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-177.741	-220.350	0,00	-220.350,00	-220.204,27	145,73
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	344.640	377.350	0,00	377.350,00	500.505,94	123.155,94
29T	= Teilergebnis	-522.380	-597.700	0,00	-597.700,00	-720.710,21	-123.010,21
Teilfinanzrechnung Produkt 02.01.04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.834	9.200	0,00	9.200,00	16.461,16	7.261,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.015	11.000	0,00	11.000,00	14.572,97	3.572,97
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.100	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.281	50	0,00	50,00	3.185,50	3.135,50
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.230	20.250	0,00	20.250,00	34.219,63	13.969,63
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.702	59.200	0,00	59.200,00	58.034,99	-1.165,01
14	- Transferauszahlungen	1.910	2.000	0,00	2.000,00	1.910,00	-90,00
15	- Sonstige Auszahlungen	133.291	129.600	11.000,00	140.600,00	141.018,10	418,10
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.904	190.800	11.000,00	201.800,00	200.963,09	-836,91
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-149.673	-170.550	-11.000,00	-181.550,00	-166.743,46	14.806,54
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.407	36.300	0,00	36.300,00	40.320,39	4.020,39
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.100	0	0,00	0,00	31.740,00	31.740,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.507	36.300	0,00	36.300,00	72.060,39	35.760,39
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	224.106	177.000	134.234,77	311.234,77	177.913,91	-133.320,86
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	224.106	177.000	134.234,77	311.234,77	177.913,91	-133.320,86
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-182.599	-140.700	-134.234,77	-274.934,77	-105.853,52	169.081,25
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-332.272	-311.250	-145.234,77	-456.484,77	-272.596,98	183.887,79
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 02.02.01 Wahlen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286	200	0,00	200,00	285,61	85,61
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.535	11.000	0,00	11.000,00	4.437,21	-6.562,79
10	= Ordentliche Erträge	16.820	11.200	0,00	11.200,00	4.722,82	-6.477,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.890	7.000	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	286	300	0,00	300,00	285,61	-14,39
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.107	5.300	0,00	5.300,00	0,00	-5.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.282	12.600	0,00	12.600,00	285,61	-12.314,39
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	1.538	-1.400	0,00	-1.400,00	4.437,21	5.837,21
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.538	-1.400	0,00	-1.400,00	4.437,21	5.837,21
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	1.538	-1.400	0,00	-1.400,00	4.437,21	5.837,21
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.380	23.320	0,00	23.320,00	4.010,95	-19.309,05
29T	=Teilergebnis	-26.842	-24.720	0,00	-24.720,00	426,26	25.146,26
Teilfinanzrechnung Produkt 02.02.01 Wahlen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.852	11.000	0,00	11.000,00	8.119,75	-2.880,25
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.852	11.000	0,00	11.000,00	8.119,75	-2.880,25
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.890	7.000	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.104	5.300	0,00	5.300,00	3,50	-5.296,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.993	12.300	0,00	12.300,00	3,50	-12.296,50
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.141	-1.300	0,00	-1.300,00	8.116,25	9.416,25
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.141	-1.300	0,00	-1.300,00	8.116,25	9.416,25
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.01 Grundschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.105	28.700	0,00	28.700,00	3.785,67	-24.914,33
03	+ Sonstige Transfererträge	27.007	17.400	0,00	17.400,00	0,00	-17.400,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	0,00	100,00	0,00	-100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00	160,00	160,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	378,42	378,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.801	0	0,00	0,00	37.175,54	37.175,54
10	= Ordentliche Erträge	40.912	46.200	0,00	46.200,00	41.499,63	-4.700,37
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.848	225.920	4.842,55	230.762,55	211.305,98	-19.456,57
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.626	33.300	0,00	33.300,00	49.359,99	16.059,99
15	- Transferaufwendungen	1.598	2.820	0,00	2.820,00	1.976,63	-843,37
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.848	35.230	7.899,88	43.129,88	31.127,18	-12.002,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	263.919	297.270	12.742,43	310.012,43	293.769,78	-16.242,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-223.007	-251.070	-12.742,43	-263.812,43	-252.270,15	11.542,28
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-223.007	-251.070	-12.742,43	-263.812,43	-252.270,15	11.542,28
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-223.007	-251.070	-12.742,43	-263.812,43	-252.270,15	11.542,28
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	786.082	981.940	0,00	981.940,00	734.632,73	-247.307,27
29T	=Teilergebnis	-1.009.090	-1.233.010	-12.742,43	-1.245.752,43	-986.902,88	258.849,55

Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.01 Grundschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	17.400	0,00	17.400,00	714,09	-16.685,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	0,00	100,00	0,00	-100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00	160,00	160,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	17.500	0,00	17.500,00	874,09	-16.625,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	213.952	225.920	4.842,55	230.762,55	214.191,97	-16.570,58
14	- Transferauszahlungen	1.640	2.820	0,00	2.820,00	1.976,63	-843,37
15	- Sonstige Auszahlungen	29.848	35.230	7.899,88	43.129,88	31.077,57	-12.052,31
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.440	263.970	12.742,43	276.712,43	247.246,17	-29.466,26
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-245.440	-246.470	-12.742,43	-259.212,43	-246.372,08	12.840,35
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0,00	0,00	1.605,09	1.605,09
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	1.605,09	1.605,09
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	10.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	65.050	48.900	16.507,66	65.407,66	32.824,92	-32.582,74
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.050	48.900	16.507,66	65.407,66	32.824,92	-32.582,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-75.050	-48.900	-16.507,66	-65.407,66	-31.219,83	34.187,83
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-320.490	-295.370	-29.250,09	-324.620,09	-277.591,91	47.028,18
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.02 Conrad-von-Ense-Schule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.737	34.700	0,00	34.700,00	16.568,04	-18.131,96
03	+ Sonstige Transfererträge	5.783	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.963	3.400	0,00	3.400,00	4.333,60	933,60
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	813	0	0,00	0,00	1.394,56	1.394,56
10	= Ordentliche Erträge	34.296	38.100	0,00	38.100,00	22.296,20	-15.803,80
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.178	223.950	7.812,49	231.762,49	214.484,48	-17.278,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.456	25.000	0,00	25.000,00	21.325,72	-3.674,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.179	35.180	4.740,73	39.920,73	35.230,76	-4.689,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	294.814	284.130	12.553,22	296.683,22	271.040,96	-25.642,26
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-260.518	-246.030	-12.553,22	-258.583,22	-248.744,76	9.838,46
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-260.518	-246.030	-12.553,22	-258.583,22	-248.744,76	9.838,46
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-260.518	-246.030	-12.553,22	-258.583,22	-248.744,76	9.838,46
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	571.138	723.250	0,00	723.250,00	489.777,42	-233.472,58
29T	=Teilergebnis	-831.657	-969.280	-12.553,22	-981.833,22	-738.522,18	243.311,04
Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.02 Conrad-von-Ense-Schule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.218	13.000	0,00	13.000,00	11.521,44	-1.478,56
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00	152,89	152,89
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.780	3.400	0,00	3.400,00	3.768,00	368,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	1,74	1,74
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.998	16.400	0,00	16.400,00	15.444,07	-955,93
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	241.762	223.950	7.812,49	231.762,49	215.382,90	-16.379,59
15	- Sonstige Auszahlungen	33.180	35.180	4.740,73	39.920,73	35.169,91	-4.750,82
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.941	259.130	12.553,22	271.683,22	250.552,81	-21.130,41
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-259.943	-242.730	-12.553,22	-255.283,22	-235.108,74	20.174,48
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0,00	0,00	191,50	191,50
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	191,50	191,50
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0,00	0,00	30.494,22	30.494,22
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.964	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	18.113	9.000	12.867,23	21.867,23	23.421,59	1.554,36
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.078	9.000	12.867,23	21.867,23	53.915,81	32.048,58
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-59.078	-9.000	-12.867,23	-21.867,23	-53.724,31	-31.857,08
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-319.021	-251.730	-25.420,45	-277.150,45	-288.833,05	-11.682,60
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.03 Sporthallen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115	0	0,00	0,00	38,45	38,45
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.665	14.000	0,00	14.000,00	11.100,00	-2.900,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00	-153,39	-153,39
10	= Ordentliche Erträge	11.780	14.000	0,00	14.000,00	10.985,06	-3.014,94
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	792	6.000	0,00	6.000,00	244,95	-5.755,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	115	100	0,00	100,00	38,45	-61,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	192	500	0,00	500,00	192,93	-307,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.099	6.600	0,00	6.600,00	476,33	-6.123,67
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	10.681	7.400	0,00	7.400,00	10.508,73	3.108,73
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.681	7.400	0,00	7.400,00	10.508,73	3.108,73
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	10.681	7.400	0,00	7.400,00	10.508,73	3.108,73
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	396.155	503.000	0,00	503.000,00	295.539,25	-207.460,75
29T	=Teilergebnis	-385.474	-495.600	0,00	-495.600,00	-285.030,52	210.569,48
Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.03 Sporthallen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.450	14.000	0,00	14.000,00	11.405,00	-2.595,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.450	14.000	0,00	14.000,00	11.405,00	-2.595,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206	6.000	0,00	6.000,00	244,95	-5.755,05
15	- Sonstige Auszahlungen	192	500	0,00	500,00	192,93	-307,07
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.398	6.500	0,00	6.500,00	437,88	-6.062,12
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	11.052	7.500	0,00	7.500,00	10.967,12	3.467,12
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	11.052	7.500	0,00	7.500,00	10.967,12	3.467,12
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.04 Hallenbad							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.322	1.300	0,00	1.300,00	1.277,92	-22,08
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.326	39.000	0,00	39.000,00	43.396,25	4.396,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	845	1.100	0,00	1.100,00	1.401,78	301,78
10	= Ordentliche Erträge	46.493	41.400	0,00	41.400,00	46.075,95	4.675,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.879	3.300	0,00	3.300,00	3.469,41	169,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.626	1.700	0,00	1.700,00	1.563,92	-136,08
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	773	750	0,00	750,00	787,60	37,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.278	5.750	0,00	5.750,00	5.820,93	70,93
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	41.215	35.650	0,00	35.650,00	40.255,02	4.605,02
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	41.215	35.650	0,00	35.650,00	40.255,02	4.605,02
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	41.215	35.650	0,00	35.650,00	40.255,02	4.605,02
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.097	278.410	0,00	278.410,00	112.116,37	-166.293,63
29T	=Teilergebnis	-176.882	-242.760	0,00	-242.760,00	-71.861,35	170.898,65
Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.04 Hallenbad							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.326	39.000	0,00	39.000,00	43.396,25	4.396,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	901	1.100	0,00	1.100,00	1.345,71	245,71
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.162	0	0,00	0,00	3.132,04	3.132,04
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.389	40.100	0,00	40.100,00	47.874,00	7.774,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.003	3.300	0,00	3.300,00	3.469,41	169,41
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	684	0	0,00	0,00	774,30	774,30
15	- Sonstige Auszahlungen	768	750	0,00	750,00	792,63	42,63
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.456	4.050	0,00	4.050,00	5.036,34	986,34
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	43.933	36.050	0,00	36.050,00	42.837,66	6.787,66
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	43.933	36.050	0,00	36.050,00	42.837,66	6.787,66
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.05 Betreuungsmaßnahmen an Schulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.725	202.700	0,00	202.700,00	204.565,35	1.865,35
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.642	85.400	0,00	85.400,00	97.656,61	12.256,61
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.200	61.700	0,00	61.700,00	54.536,45	-7.163,55
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.310	8.800	0,00	8.800,00	5.587,02	-3.212,98
10	= Ordentliche Erträge	368.877	358.600	0,00	358.600,00	362.345,43	3.745,43
11	- Personalaufwendungen	72.097	71.800	0,00	71.800,00	82.224,98	10.424,98
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.484	47.900	0,00	47.900,00	56.626,38	8.726,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	659	700	0,00	700,00	659,15	-40,85
15	- Transferaufwendungen	66.724	75.500	0,00	75.500,00	66.834,38	-8.665,62
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.330	75.500	0,00	75.500,00	52.056,37	-23.443,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	262.294	271.400	0,00	271.400,00	258.401,26	-12.998,74
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	106.583	87.200	0,00	87.200,00	103.944,17	16.744,17
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	106.583	87.200	0,00	87.200,00	103.944,17	16.744,17
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	106.583	87.200	0,00	87.200,00	103.944,17	16.744,17
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	258.104	326.300	0,00	326.300,00	186.479,94	-139.820,06
29T	=Teilergebnis	-151.521	-239.100	0,00	-239.100,00	-82.535,77	156.564,23
Teilfinanzrechnung Produkt 03.01.05 Betreuungsmaßnahmen an Schulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.239	202.300	0,00	202.300,00	204.079,50	1.779,50
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.385	85.400	0,00	85.400,00	94.054,11	8.654,11
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.658	61.700	0,00	61.700,00	55.166,81	-6.533,19
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.788	8.800	0,00	8.800,00	5.612,58	-3.187,42
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	366.070	358.200	0,00	358.200,00	358.913,00	713,00
10	- Personalauszahlungen	72.097	71.800	0,00	71.800,00	82.224,98	10.424,98
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.231	47.900	0,00	47.900,00	55.235,38	7.335,38
14	- Transferauszahlungen	66.724	75.500	0,00	75.500,00	66.834,38	-8.665,62
15	- Sonstige Auszahlungen	69.598	75.500	0,00	75.500,00	56.293,47	-19.206,53
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.650	270.700	0,00	270.700,00	260.588,21	-10.111,79
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	108.421	87.500	0,00	87.500,00	98.324,79	10.824,79
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	108.421	87.500	0,00	87.500,00	98.324,79	10.824,79
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.01 Kultur							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	0,00	500,00	0,00	-500,00
10	= Ordentliche Erträge	0	500	0,00	500,00	0,00	-500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661	10.000	0,00	10.000,00	537,30	-9.462,70
15	- Transferaufwendungen	13.765	19.000	0,00	19.000,00	15.771,25	-3.228,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	2.000	0,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.425	31.000	0,00	31.000,00	17.308,55	-13.691,45
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-14.425	-30.500	0,00	-30.500,00	-17.308,55	13.191,45
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.425	-30.500	0,00	-30.500,00	-17.308,55	13.191,45
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-14.425	-30.500	0,00	-30.500,00	-17.308,55	13.191,45
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.430	94.190	0,00	94.190,00	99.486,09	5.296,09
29T	= Teilergebnis	-91.855	-124.690	0,00	-124.690,00	-116.794,64	7.895,36
Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.01 Kultur							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	0,00	500,00	0,00	-500,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000	500	0,00	500,00	0,00	-500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	661	10.000	0,00	10.000,00	537,30	-9.462,70
14	- Transferauszahlungen	12.365	19.000	0,00	19.000,00	13.771,25	-5.228,75
15	- Sonstige Auszahlungen	0	2.000	0,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.025	31.000	0,00	31.000,00	15.308,55	-15.691,45
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-8.025	-30.500	0,00	-30.500,00	-15.308,55	15.191,45
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-8.025	-30.500	0,00	-30.500,00	-15.308,55	15.191,45
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.02 Ehrenmale, Glockentürme							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.698	5.700	0,00	5.700,00	1.569,68	-4.130,32
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.698	5.700	0,00	5.700,00	1.569,68	-4.130,32
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-4.698	-5.700	0,00	-5.700,00	-1.569,68	4.130,32
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.698	-5.700	0,00	-5.700,00	-1.569,68	4.130,32
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-4.698	-5.700	0,00	-5.700,00	-1.569,68	4.130,32
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.051	3.400	0,00	3.400,00	3.296,73	-103,27
29T	=Teilergebnis	-9.749	-9.100	0,00	-9.100,00	-4.866,41	4.233,59
Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.02 Ehrenmale, Glockentürme							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.663	5.700	0,00	5.700,00	1.594,59	-4.105,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.663	5.700	0,00	5.700,00	1.594,59	-4.105,41
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-4.663	-5.700	0,00	-5.700,00	-1.594,59	4.105,41
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.663	-5.700	0,00	-5.700,00	-1.594,59	4.105,41
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.03 VHS							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.584	0	0,00	0,00	58.069,66	58.069,66
10	= Ordentliche Erträge	38.584	0	0,00	0,00	58.069,66	58.069,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	4.500	0,00	4.500,00	10.000,00	5.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.477	52.000	0,00	52.000,00	51.853,04	-146,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	51.477	56.500	0,00	56.500,00	61.853,04	5.353,04
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-12.893	-56.500	0,00	-56.500,00	-3.783,38	52.716,62
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.893	-56.500	0,00	-56.500,00	-3.783,38	52.716,62
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-12.893	-56.500	0,00	-56.500,00	-3.783,38	52.716,62
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.064	5.220	0,00	5.220,00	3.212,56	-2.007,44
29T	= Teilergebnis	-16.957	-61.720	0,00	-61.720,00	-6.995,94	54.724,06
Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.03 VHS							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
07	+ Sonstige Einzahlungen	38.584	0	0,00	0,00	58.069,66	58.069,66
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.584	0	0,00	0,00	58.069,66	58.069,66
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	4.500	0,00	4.500,00	10.000,00	5.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	41.477	52.000	0,00	52.000,00	51.853,04	-146,96
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.477	56.500	0,00	56.500,00	61.853,04	5.353,04
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-12.893	-56.500	0,00	-56.500,00	-3.783,38	52.716,62
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-12.893	-56.500	0,00	-56.500,00	-3.783,38	52.716,62
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.04 Musikschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.796	0	0,00	0,00	222,37	222,37
10	= Ordentliche Erträge	4.796	0	0,00	0,00	222,37	222,37
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.570	69.000	0,00	69.000,00	67.960,00	-1.040,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.570	69.000	0,00	69.000,00	67.960,00	-1.040,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-54.774	-69.000	0,00	-69.000,00	-67.737,63	1.262,37
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-54.774	-69.000	0,00	-69.000,00	-67.737,63	1.262,37
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-54.774	-69.000	0,00	-69.000,00	-67.737,63	1.262,37
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.586	5.850	0,00	5.850,00	57.517,55	51.667,55
29T	= Teilergebnis	-59.360	-74.850	0,00	-74.850,00	-125.255,18	-50.405,18
Teilfinanzrechnung Produkt 04.01.04 Musikschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.796	0	0,00	0,00	222,37	222,37
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.796	0	0,00	0,00	222,37	222,37
15	- Sonstige Auszahlungen	59.570	69.000	0,00	69.000,00	67.960,00	-1.040,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.570	69.000	0,00	69.000,00	67.960,00	-1.040,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-54.774	-69.000	0,00	-69.000,00	-67.737,63	1.262,37
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-54.774	-69.000	0,00	-69.000,00	-67.737,63	1.262,37
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.01 Unterstützung von Senioren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	765	1.500	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
10	= Ordentliche Erträge	765	1.500	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.530	3.000	0,00	3.000,00	658,00	-2.342,00
15	- Transferaufwendungen	0	0	0,00	0,00	250,00	250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	983	1.500	0,00	1.500,00	1.008,93	-491,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.513	4.500	0,00	4.500,00	1.916,93	-2.583,07
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-4.748	-3.000	0,00	-3.000,00	-1.916,93	1.083,07
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.748	-3.000	0,00	-3.000,00	-1.916,93	1.083,07
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-4.748	-3.000	0,00	-3.000,00	-1.916,93	1.083,07
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.393	8.300	0,00	8.300,00	1.627,67	-6.672,33
29T	= Teilergebnis	-11.141	-11.300	0,00	-11.300,00	-3.544,60	7.755,40
Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.01 Unterstützung von Senioren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.847	1.500	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.847	1.500	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.755	3.000	0,00	3.000,00	1.373,03	-1.626,97
14	- Transferauszahlungen	0	0	0,00	0,00	250,00	250,00
15	- Sonstige Auszahlungen	983	1.500	0,00	1.500,00	1.008,87	-491,13
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.738	4.500	0,00	4.500,00	2.631,90	-1.868,10
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.891	-3.000	0,00	-3.000,00	-2.631,90	368,10
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.891	-3.000	0,00	-3.000,00	-2.631,90	368,10
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
03	+ Sonstige Transfererträge	0	1.000	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	30,00	30,00
10	= Ordentliche Erträge	0	1.000	0,00	1.000,00	30,00	-970,00
15	- Transferaufwendungen	0	2.000	0,00	2.000,00	530,00	-1.470,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	2.000	0,00	2.000,00	530,00	-1.470,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.772	138.580	0,00	138.580,00	424,57	-138.155,43
29T	=Teilergebnis	-106.772	-139.580	0,00	-139.580,00	-924,57	138.655,43

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	1.000	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	30,00	30,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	1.000	0,00	1.000,00	30,00	-970,00
14	- Transferauszahlungen	0	2.000	0,00	2.000,00	530,00	-1.470,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	2.000	0,00	2.000,00	530,00	-1.470,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	0	-1.000	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.682	4.900	0,00	4.900,00	68.718,59	63.818,59
03	+ Sonstige Transfererträge	17.009	10.000	0,00	10.000,00	73.502,91	63.502,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.740	195.000	0,00	195.000,00	179.787,92	-15.212,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00	509,04	509,04
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.312	500.500	0,00	500.500,00	398.583,49	-101.916,51
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.246	0	0,00	0,00	1.028,00	1.028,00
10	= Ordentliche Erträge	811.988	710.400	0,00	710.400,00	722.129,95	11.729,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.247	11.500	0,00	11.500,00	18.903,18	7.403,18
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.682	10.100	0,00	10.100,00	8.109,75	-1.990,25
15	- Transferaufwendungen	556.960	645.000	0,00	645.000,00	366.393,07	-278.606,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.918	6.400	0,00	6.400,00	10.034,96	3.634,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	584.807	673.000	0,00	673.000,00	403.440,96	-269.559,04
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	227.181	37.400	0,00	37.400,00	318.688,99	281.288,99
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	227.181	37.400	0,00	37.400,00	318.688,99	281.288,99
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	227.181	37.400	0,00	37.400,00	318.688,99	281.288,99
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.363	213.000	0,00	213.000,00	1.067.119,83	854.119,83
29T	=Teilergebnis	56.818	-175.600	0,00	-175.600,00	-748.430,84	-572.830,84
Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0,00	0,00	77.690,25	77.690,25
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	44.092	10.000	0,00	10.000,00	68.089,07	58.089,07
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.227	195.000	0,00	195.000,00	170.514,44	-24.485,56
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00	5.966,10	5.966,10
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	539.656	500.500	0,00	500.500,00	409.269,56	-91.230,44
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.291	0	0,00	0,00	18.982,73	18.982,73
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.266	705.500	0,00	705.500,00	750.512,15	45.012,15
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.861	11.500	0,00	11.500,00	22.927,96	11.427,96
14	- Transferauszahlungen	567.102	645.000	0,00	645.000,00	372.352,32	-272.647,68
15	- Sonstige Auszahlungen	6.814	6.400	0,00	6.400,00	9.622,11	3.222,11
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	582.777	662.900	0,00	662.900,00	404.902,39	-257.997,61
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	175.489	42.600	0,00	42.600,00	345.609,76	303.009,76
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0,00	0,00	13.648,27	13.648,27
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	20.000	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	20.000	0,00	20.000,00	13.648,27	-6.351,73
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0,00	0,00	940,00	940,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.587	30.000	12.000,00	42.000,00	33.367,65	-8.632,35
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.587	30.000	12.000,00	42.000,00	34.307,65	-7.692,35
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-8.587	-10.000	-12.000,00	-22.000,00	-20.659,38	1.340,62

Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.05 Hilfe für Asylbewerber							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	166.902	32.600	-12.000,00	20.600,00	324.950,38	304.350,38
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.07 Sonstige soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.004	5.300	0,00	5.300,00	1.929,60	-3.370,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00	119,24	119,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.600	0,00	3.600,00	700,00	-2.900,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	3.462,70	3.462,70
10	= Ordentliche Erträge	2.004	8.900	0,00	8.900,00	6.211,54	-2.688,46
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7	100	0,00	100,00	0,00	-100,00
15	- Transferaufwendungen	3.582	5.500	0,00	5.500,00	5.050,00	-450,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.762	10.100	0,00	10.100,00	11.255,00	1.155,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.350	15.700	0,00	15.700,00	16.305,00	605,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-14.346	-6.800	0,00	-6.800,00	-10.093,46	-3.293,46
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.346	-6.800	0,00	-6.800,00	-10.093,46	-3.293,46
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-14.346	-6.800	0,00	-6.800,00	-10.093,46	-3.293,46
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.434	63.400	0,00	63.400,00	14.809,60	-48.590,40
29T	=Teilergebnis	-63.780	-70.200	0,00	-70.200,00	-24.903,06	45.296,94
Teilfinanzrechnung Produkt 05.01.07 Sonstige soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304	3.600	0,00	3.600,00	229,60	-3.370,40
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	3.600	0,00	3.600,00	700,00	-2.900,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304	7.200	0,00	7.200,00	929,60	-6.270,40
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7	100	0,00	100,00	0,00	-100,00
14	- Transferauszahlungen	3.582	5.500	0,00	5.500,00	5.050,00	-450,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.062	8.400	0,00	8.400,00	9.100,00	700,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.650	14.000	0,00	14.000,00	14.150,00	150,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-14.346	-6.800	0,00	-6.800,00	-13.220,40	-6.420,40
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-14.346	-6.800	0,00	-6.800,00	-13.220,40	-6.420,40
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	901.356	830.950	0,00	830.950,00	931.890,01	100.940,01
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.086	37.000	0,00	37.000,00	25.356,33	-11.643,67
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.200	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	956.642	867.950	0,00	867.950,00	957.246,34	89.296,34
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.188	18.500	0,00	18.500,00	16.654,59	-1.845,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.859	9.700	0,00	9.700,00	5.793,68	-3.906,32
15	- Transferaufwendungen	100.283	117.500	0,00	117.500,00	113.515,87	-3.984,13
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.457	42.200	0,00	42.200,00	31.817,88	-10.382,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	177.786	187.900	0,00	187.900,00	167.782,02	-20.117,98
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	778.855	680.050	0,00	680.050,00	789.464,32	109.414,32
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	778.855	680.050	0,00	680.050,00	789.464,32	109.414,32
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	778.855	680.050	0,00	680.050,00	789.464,32	109.414,32
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.677.001	2.120.700	0,00	2.120.700,00	991.115,98	-1.129.584,02
29T	=Teilergebnis	-898.145	-1.440.650	0,00	-1.440.650,00	-201.651,66	1.238.998,34
Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in der Tagesbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	964.453	826.150	0,00	826.150,00	889.789,12	63.639,12
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.014	37.000	0,00	37.000,00	25.095,15	-11.904,85
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.270	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.019.737	863.150	0,00	863.150,00	914.884,27	51.734,27
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.986	18.500	0,00	18.500,00	17.117,17	-1.382,83
14	- Transferauszahlungen	100.283	117.500	0,00	117.500,00	113.515,87	-3.984,13
15	- Sonstige Auszahlungen	56.309	42.200	0,00	42.200,00	35.414,63	-6.785,37
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.578	178.200	0,00	178.200,00	166.047,67	-12.152,33
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	846.160	684.950	0,00	684.950,00	748.836,60	63.886,60
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.943	10.500	0,00	10.500,00	3.474,20	-7.025,80
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.943	10.500	0,00	10.500,00	3.474,20	-7.025,80
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.943	-10.500	0,00	-10.500,00	-3.474,20	7.025,80
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	844.217	674.450	0,00	674.450,00	745.362,40	70.912,40
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.02 Kinder-, Jugend-, Familienförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.148	22.500	0,00	22.500,00	24.807,29	2.307,29
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40	0	0,00	0,00	3,50	3,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	1.966,39	1.966,39
10	= Ordentliche Erträge	16.187	22.500	0,00	22.500,00	26.777,18	4.277,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.110	48.100	0,00	48.100,00	57.578,27	9.478,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.468	14.700	0,00	14.700,00	22.418,53	7.718,53
15	- Transferaufwendungen	7.229	12.000	0,00	12.000,00	9.959,30	-2.040,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.715	13.500	0,00	13.500,00	12.744,60	-755,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	79.522	88.300	0,00	88.300,00	102.700,70	14.400,70
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-63.334	-65.800	0,00	-65.800,00	-75.923,52	-10.123,52
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-63.334	-65.800	0,00	-65.800,00	-75.923,52	-10.123,52
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-63.334	-65.800	0,00	-65.800,00	-75.923,52	-10.123,52
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.361	77.860	0,00	77.860,00	206.085,11	128.225,11
29T	=Teilergebnis	-283.696	-143.660	0,00	-143.660,00	-282.008,63	-138.348,63
Teilfinanzrechnung Produkt 06.01.02 Kinder-, Jugend-, Familienförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.338	10.500	0,00	10.500,00	927,70	-9.572,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	372	0	0,00	0,00	180,00	180,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40	0	0,00	0,00	3,50	3,50
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.750	10.500	0,00	10.500,00	1.111,20	-9.388,80
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.447	48.100	0,00	48.100,00	53.716,53	5.616,53
14	- Transferauszahlungen	6.801	12.000	0,00	12.000,00	8.667,87	-3.332,13
15	- Sonstige Auszahlungen	12.664	13.500	0,00	13.500,00	12.795,97	-704,03
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.912	73.600	0,00	73.600,00	75.180,37	1.580,37
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-55.163	-63.100	0,00	-63.100,00	-74.069,17	-10.969,17
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.547	0	0,00	0,00	5.793,01	5.793,01
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.113	0	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.660	0	0,00	0,00	5.793,01	5.793,01
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	23.266	15.000	0,00	15.000,00	32.086,12	17.086,12
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	1.000	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.266	16.000	0,00	16.000,00	32.086,12	16.086,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	8.393	-16.000	0,00	-16.000,00	-26.293,11	-10.293,11
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-46.769	-79.100	0,00	-79.100,00	-100.362,28	-21.262,28
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 08.01.01 Sportanlagen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.183	17.100	0,00	17.100,00	17.183,28	83,28
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.200	2.000	0,00	2.000,00	2.784,18	784,18
10	= Ordentliche Erträge	19.384	19.100	0,00	19.100,00	19.967,46	867,46
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.471	28.100	0,00	28.100,00	25.785,94	-2.314,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.926	23.000	0,00	23.000,00	22.925,78	-74,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.047	32.000	0,00	32.000,00	30.732,30	-1.267,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	77.444	83.100	0,00	83.100,00	79.444,02	-3.655,98
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-58.060	-64.000	0,00	-64.000,00	-59.476,56	4.523,44
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-58.060	-64.000	0,00	-64.000,00	-59.476,56	4.523,44
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-58.060	-64.000	0,00	-64.000,00	-59.476,56	4.523,44
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.626	41.770	0,00	41.770,00	132.051,07	90.281,07
29T	=Teilergebnis	-180.686	-105.770	0,00	-105.770,00	-191.527,63	-85.757,63
Teilfinanzrechnung Produkt 08.01.01 Sportanlagen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.000	0,00	2.000,00	4.984,55	2.984,55
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	2.000	0,00	2.000,00	4.984,55	2.984,55
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.451	28.100	0,00	28.100,00	25.813,93	-2.286,07
15	- Sonstige Auszahlungen	30.047	32.000	0,00	32.000,00	30.732,30	-1.267,70
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.498	60.100	0,00	60.100,00	56.546,23	-3.553,77
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-58.498	-58.100	0,00	-58.100,00	-51.561,68	6.538,32
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-58.498	-58.100	0,00	-58.100,00	-51.561,68	6.538,32
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 08.01.02 Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.916	49.500	0,00	49.500,00	38.997,62	-10.502,38
10	= Ordentliche Erträge	29.916	49.500	0,00	49.500,00	38.997,62	-10.502,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.048	1.100	0,00	1.100,00	1.047,64	-52,36
15	- Transferaufwendungen	33.902	45.000	2.496,45	47.496,45	45.342,86	-2.153,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.130	53.900	0,00	53.900,00	53.212,15	-687,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	79.080	100.000	2.496,45	102.496,45	99.602,65	-2.893,80
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-49.165	-50.500	-2.496,45	-52.996,45	-60.605,03	-7.608,58
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-49.165	-50.500	-2.496,45	-52.996,45	-60.605,03	-7.608,58
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-49.165	-50.500	-2.496,45	-52.996,45	-60.605,03	-7.608,58
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.171	44.830	0,00	44.830,00	51.461,09	6.631,09
29T	= Teilergebnis	-85.335	-95.330	-2.496,45	-97.826,45	-112.066,12	-14.239,67
Teilfinanzrechnung Produkt 08.01.02 Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	27.249	45.000	2.496,45	47.496,45	44.792,13	-2.704,32
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.249	45.000	2.496,45	47.496,45	44.792,13	-2.704,32
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-27.249	-45.000	-2.496,45	-47.496,45	-44.792,13	2.704,32
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	265.499	150.000	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	265.499	150.000	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-265.499	-150.000	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-292.748	-195.000	-2.496,45	-197.496,45	-44.792,13	152.704,32
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 09.01.01 Planung und Entwicklung, Geodaten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.802	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.802	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.596	20.000	0,00	20.000,00	32.393,61	12.393,61
15	- Transferaufwendungen	7.220	20.000	0,00	20.000,00	7.220,00	-12.780,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.816	40.000	0,00	40.000,00	39.613,61	-386,39
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-10.015	-40.000	0,00	-40.000,00	-39.613,61	386,39
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.015	-40.000	0,00	-40.000,00	-39.613,61	386,39
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-10.015	-40.000	0,00	-40.000,00	-39.613,61	386,39
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.012	58.710	0,00	58.710,00	33.636,79	-25.073,21
29T	= Teilergebnis	-56.027	-98.710	0,00	-98.710,00	-73.250,40	25.459,60
Teilfinanzrechnung Produkt 09.01.01 Planung und Entwicklung, Geodaten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0,00	0,00	1.801,78	1.801,78
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000	0	0,00	0,00	1.801,78	1.801,78
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.109	84.000	51.394,18	135.394,18	45.789,67	-89.604,51
14	- Transferauszahlungen	7.220	20.000	0,00	20.000,00	7.220,00	-12.780,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.329	104.000	51.394,18	155.394,18	53.009,67	-102.384,51
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-61.329	-104.000	-51.394,18	-155.394,18	-51.207,89	104.186,29
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	6.500	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.500	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	10.000	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	-3.500	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-61.329	-107.500	-51.394,18	-158.894,18	-51.207,89	107.686,29
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 10.01.03 Wohnungsbauförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.392	2.000	0,00	2.000,00	4.544,80	2.544,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.519	1.453.200	0,00	1.453.200,00	128.448,23	-1.324.751,77
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.947	6.000	0,00	6.000,00	55.178,31	49.178,31
10	= Ordentliche Erträge	676.857	1.461.200	0,00	1.461.200,00	188.171,34	-1.273.028,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	586.824	1.409.700	0,00	1.409.700,00	131.755,99	-1.277.944,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.907	7.500	0,00	7.500,00	7.343,32	-156,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	597.731	1.417.200	0,00	1.417.200,00	139.099,31	-1.278.100,69
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	79.126	44.000	0,00	44.000,00	49.072,03	5.072,03
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	79.126	44.000	0,00	44.000,00	49.072,03	5.072,03
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	79.126	44.000	0,00	44.000,00	49.072,03	5.072,03
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.037	152.530	0,00	152.530,00	48.723,67	-103.806,33
29T	=Teilergebnis	-39.911	-108.530	0,00	-108.530,00	348,36	108.878,36
Teilfinanzrechnung Produkt 10.01.03 Wohnungsbauförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.718	2.000	0,00	2.000,00	4.543,80	2.543,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	632.607	1.453.200	0,00	1.453.200,00	166.360,23	-1.286.839,77
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	295.865	6.000	0,00	6.000,00	140.177,77	134.177,77
07	+ Sonstige Einzahlungen	297	0	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	932.487	1.461.200	0,00	1.461.200,00	311.081,80	-1.150.118,20
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	612.225	1.388.000	43.086,30	1.431.086,30	179.811,65	-1.251.274,65
15	- Sonstige Auszahlungen	10.907	7.500	0,00	7.500,00	7.343,32	-156,68
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	623.132	1.395.500	43.086,30	1.438.586,30	187.154,97	-1.251.431,33
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	309.355	65.700	-43.086,30	22.613,70	123.926,83	101.313,13
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	309.355	65.700	-43.086,30	22.613,70	123.926,83	101.313,13
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.01.01 Versorgung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	0,00	1.000,00	1.535,16	535,16
10	= Ordentliche Erträge	0	1.000	0,00	1.000,00	1.535,16	535,16
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	2.000	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	107	1.000	0,00	1.000,00	207,35	-792,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	107	3.000	0,00	3.000,00	207,35	-2.792,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-107	-2.000	0,00	-2.000,00	1.327,81	3.327,81
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-107	-2.000	0,00	-2.000,00	1.327,81	3.327,81
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-107	-2.000	0,00	-2.000,00	1.327,81	3.327,81
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.007	9.140	0,00	9.140,00	1.566,28	-7.573,72
29T	=Teilergebnis	-8.114	-11.140	0,00	-11.140,00	-238,47	10.901,53
Teilfinanzrechnung Produkt 11.01.01 Versorgung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	744	1.000	0,00	1.000,00	729,48	-270,52
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	744	1.000	0,00	1.000,00	729,48	-270,52
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204	2.000	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0	1.000	0,00	1.000,00	107,40	-892,60
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204	3.000	0,00	3.000,00	107,40	-2.892,60
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	540	-2.000	0,00	-2.000,00	622,08	2.622,08
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	540	-2.000	0,00	-2.000,00	622,08	2.622,08
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.02.01 Restabfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	554.575	535.550	0,00	535.550,00	582.691,39	47.141,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27	200	0,00	200,00	27,13	-172,87
10	= Ordentliche Erträge	554.602	535.750	0,00	535.750,00	582.718,52	46.968,52
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255.695	270.500	0,00	270.500,00	260.819,36	-9.680,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.419	0	0,00	0,00	77.469,71	77.469,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	269.209	270.500	0,00	270.500,00	338.289,07	67.789,07
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	285.394	265.250	0,00	265.250,00	244.429,45	-20.820,55
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	285.394	265.250	0,00	265.250,00	244.429,45	-20.820,55
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	285.394	265.250	0,00	265.250,00	244.429,45	-20.820,55
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.302	47.450	0,00	47.450,00	329.656,71	282.206,71
29T	=Teilergebnis	246.091	217.800	0,00	217.800,00	-85.227,26	-303.027,26
Teilfinanzrechnung Produkt 11.02.01 Restabfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	531.658	535.550	0,00	535.550,00	575.984,60	40.434,60
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27	200	0,00	200,00	27,13	-172,87
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	531.685	535.750	0,00	535.750,00	576.011,73	40.261,73
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260.869	270.500	0,00	270.500,00	260.271,78	-10.228,22
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.869	270.500	0,00	270.500,00	260.271,78	-10.228,22
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	270.815	265.250	0,00	265.250,00	315.739,95	50.489,95
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	270.815	265.250	0,00	265.250,00	315.739,95	50.489,95
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.02.02 Bioabfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.906	333.200	0,00	333.200,00	307.950,39	-25.249,61
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90	200	0,00	200,00	0,00	-200,00
10	= Ordentliche Erträge	288.995	333.400	0,00	333.400,00	307.950,39	-25.449,61
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.617	397.210	0,00	397.210,00	370.378,60	-26.831,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	353.617	397.210	0,00	397.210,00	370.378,60	-26.831,40
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-64.622	-63.810	0,00	-63.810,00	-62.428,21	1.381,79
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-64.622	-63.810	0,00	-63.810,00	-62.428,21	1.381,79
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-64.622	-63.810	0,00	-63.810,00	-62.428,21	1.381,79
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.438	52.940	0,00	52.940,00	54.397,71	1.457,71
29T	= Teilergebnis	-111.059	-116.750	0,00	-116.750,00	-116.825,92	-75,92
Teilfinanzrechnung Produkt 11.02.02 Bioabfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.732	333.200	0,00	333.200,00	307.277,33	-25.922,67
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	323	200	0,00	200,00	35,46	-164,54
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.055	333.400	0,00	333.400,00	307.312,79	-26.087,21
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	340.807	397.210	0,00	397.210,00	368.753,99	-28.456,01
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.807	397.210	0,00	397.210,00	368.753,99	-28.456,01
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-51.751	-63.810	0,00	-63.810,00	-61.441,20	2.368,80
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-51.751	-63.810	0,00	-63.810,00	-61.441,20	2.368,80
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.02.03 Sonstiger Abfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.263	25.000	0,00	25.000,00	21.753,87	-3.246,13
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.915	10.000	0,00	10.000,00	11.908,69	1.908,69
10	= Ordentliche Erträge	33.177	35.000	0,00	35.000,00	33.662,56	-1.337,44
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.485	114.000	0,00	114.000,00	101.452,08	-12.547,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	128.485	114.000	0,00	114.000,00	101.452,08	-12.547,92
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-95.308	-79.000	0,00	-79.000,00	-67.789,52	11.210,48
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-95.308	-79.000	0,00	-79.000,00	-67.789,52	11.210,48
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-95.308	-79.000	0,00	-79.000,00	-67.789,52	11.210,48
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.951	36.520	0,00	36.520,00	102.921,99	66.401,99
29T	= Teilergebnis	-163.259	-115.520	0,00	-115.520,00	-170.711,51	-55.191,51
Teilfinanzrechnung Produkt 11.02.03 Sonstiger Abfall							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.423	25.000	0,00	25.000,00	21.381,74	-3.618,26
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.915	10.000	0,00	10.000,00	11.908,69	1.908,69
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.264	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.601	35.000	0,00	35.000,00	33.290,43	-1.709,57
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.039	114.000	0,00	114.000,00	98.197,59	-15.802,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.039	114.000	0,00	114.000,00	98.197,59	-15.802,41
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-92.438	-79.000	0,00	-79.000,00	-64.907,16	14.092,84
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-92.438	-79.000	0,00	-79.000,00	-64.907,16	14.092,84
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.03.01 Entwässerung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	271.788	269.300	0,00	269.300,00	269.611,15	311,15
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.579.064	2.639.400	0,00	2.639.400,00	2.505.701,40	-133.698,60
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.142	31.500	0,00	31.500,00	15.171,44	-16.328,56
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	22.262,50	22.262,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	28.937	20.000	0,00	20.000,00	21.264,66	1.264,66
10	= Ordentliche Erträge	2.897.932	2.960.200	0,00	2.960.200,00	2.834.011,15	-126.188,85
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.393	368.000	213.850,96	581.850,96	567.514,95	-14.336,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	508.523	520.900	0,00	520.900,00	510.733,29	-10.166,71
15	- Transferaufwendungen	1.431.878	1.440.000	0,00	1.440.000,00	1.423.470,80	-16.529,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.853	11.700	0,00	11.700,00	11.610,99	-89,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.181.648	2.340.600	213.850,96	2.554.450,96	2.513.330,03	-41.120,93
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	716.284	619.600	-213.850,96	405.749,04	320.681,12	-85.067,92
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	716.284	619.600	-213.850,96	405.749,04	320.681,12	-85.067,92
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	716.284	619.600	-213.850,96	405.749,04	320.681,12	-85.067,92
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	393.648	410.000	0,00	410.000,00	0,00	-410.000,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	357.885	384.680	0,00	384.680,00	628.075,50	243.395,50
29T	= Teilergebnis	752.047	644.920	-213.850,96	431.069,04	-307.394,38	-738.463,42
Teilfinanzrechnung Produkt 11.03.01 Entwässerung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.526.010	2.580.000	0,00	2.580.000,00	2.356.446,43	-223.553,57
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.192	31.500	0,00	31.500,00	15.436,85	-16.063,15
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.544.202	2.611.500	0,00	2.611.500,00	2.371.883,28	-239.616,72
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	194.220	454.300	405.113,46	859.413,46	740.143,21	-119.270,25
14	- Transferauszahlungen	1.431.878	1.440.000	0,00	1.440.000,00	1.423.470,80	-16.529,20
15	- Sonstige Auszahlungen	3.032	11.700	0,00	11.700,00	3.723,80	-7.976,20
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.629.130	1.906.000	405.113,46	2.311.113,46	2.167.337,81	-143.775,65
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	915.072	705.500	-405.113,46	300.386,54	204.545,47	-95.841,07
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	18.000	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	18.000	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	417.153	455.000	150.581,85	605.581,85	235.500,00	-370.081,85
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	32.265,44	32.265,44	0,00	-32.265,44
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	417.153	455.000	182.847,29	637.847,29	235.500,00	-402.347,29
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-417.153	-437.000	-182.847,29	-619.847,29	-235.500,00	384.347,29
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	497.919	268.500	-587.960,75	-319.460,75	-30.954,53	288.506,22
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 11.03.03 Klärschlamm							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.408	2.500	0,00	2.500,00	2.932,73	432,73
10	= Ordentliche Erträge	1.408	2.500	0,00	2.500,00	2.932,73	432,73
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.903	2.500	0,00	2.500,00	1.392,31	-1.107,69
15	- Transferaufwendungen	14.179	14.800	0,00	14.800,00	13.949,81	-850,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.082	17.300	0,00	17.300,00	15.342,12	-1.957,88
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-14.674	-14.800	0,00	-14.800,00	-12.409,39	2.390,61
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.674	-14.800	0,00	-14.800,00	-12.409,39	2.390,61
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-14.674	-14.800	0,00	-14.800,00	-12.409,39	2.390,61
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.345	8.180	0,00	8.180,00	10.537,09	2.357,09
29T	= Teilergebnis	-21.019	-22.980	0,00	-22.980,00	-22.946,48	33,52
Teilfinanzrechnung Produkt 11.03.03 Klärschlamm							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.831	2.500	0,00	2.500,00	2.815,30	315,30
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.831	2.500	0,00	2.500,00	2.815,30	315,30
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.396	2.500	0,00	2.500,00	1.898,96	-601,04
14	- Transferauszahlungen	14.179	14.800	0,00	14.800,00	13.949,81	-850,19
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.575	17.300	0,00	17.300,00	15.848,77	-1.451,23
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-13.744	-14.800	0,00	-14.800,00	-13.033,47	1.766,53
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-13.744	-14.800	0,00	-14.800,00	-13.033,47	1.766,53
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.896	310.100	0,00	310.100,00	332.227,45	22.127,45
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.731	199.500	0,00	199.500,00	194.404,38	-5.095,62
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.352	2.000	0,00	2.000,00	1.124,78	-875,22
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	35.269	35.000	0,00	35.000,00	28.933,97	-6.066,03
10	= Ordentliche Erträge	611.249	546.600	0,00	546.600,00	556.690,58	10.090,58
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372.655	371.150	251.424,40	622.574,40	666.838,02	44.263,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.164.685	1.149.300	0,00	1.149.300,00	1.126.812,25	-22.487,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	537	76.500	0,00	76.500,00	67.819,73	-8.680,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.537.877	1.596.950	251.424,40	1.848.374,40	1.861.470,00	13.095,60
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-926.628	-1.050.350	-251.424,40	-1.301.774,40	-1.304.779,42	-3.005,02
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	57.000	0,00	57.000,00	11.096,62	-45.903,38
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	-57.000	0,00	-57.000,00	-11.096,62	45.903,38
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-926.628	-1.107.350	-251.424,40	-1.358.774,40	-1.315.876,04	42.898,36
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-926.628	-1.107.350	-251.424,40	-1.358.774,40	-1.315.876,04	42.898,36
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	997.062	833.240	0,00	833.240,00	1.077.351,00	244.111,00
29T	=Teilergebnis	-1.923.690	-1.940.590	-251.424,40	-2.192.014,40	-2.393.227,04	-201.212,64

Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.472	2.000	0,00	2.000,00	1.374,78	-625,22
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.472	2.000	0,00	2.000,00	1.374,78	-625,22
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	456.674	409.150	251.424,40	660.574,40	715.982,46	55.408,06
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	57.000	0,00	57.000,00	11.096,62	-45.903,38
15	- Sonstige Auszahlungen	537	76.500	0,00	76.500,00	67.819,73	-8.680,27
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.211	542.650	251.424,40	794.074,40	794.898,81	824,41
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-440.739	-540.650	-251.424,40	-792.074,40	-793.524,03	-1.449,63
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	406.000	0,00	406.000,00	205.908,67	-200.091,33
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	97.675	144.000	0,00	144.000,00	42.997,24	-101.002,76
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.675	550.000	0,00	550.000,00	248.905,91	-301.094,09
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	3.760	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	288.775	501.800	220.200,00	722.000,00	603.602,35	-118.397,65
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0,00	0,00	193,08	193,08
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	90.000	145.491,53	235.491,53	84.200,00	-151.291,53
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	292.535	591.800	365.691,53	957.491,53	687.995,43	-269.496,10
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-194.860	-41.800	-365.691,53	-407.491,53	-439.089,52	-31.597,99
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-635.599	-582.450	-617.115,93	-1.199.565,93	-1.232.613,55	-33.047,62

Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40	0	0,00	0,00	40,04	40,04
10	= Ordentliche Erträge	40	0	0,00	0,00	40,04	40,04
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.384	213.900	7.600,00	221.500,00	221.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	40	100	0,00	100,00	40,04	-59,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.964	0	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	175.388	214.000	7.600,00	221.600,00	221.540,04	-59,96
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-175.348	-214.000	-7.600,00	-221.600,00	-221.500,00	100,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-175.348	-214.000	-7.600,00	-221.600,00	-221.500,00	100,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-175.348	-214.000	-7.600,00	-221.600,00	-221.500,00	100,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.910	20.190	0,00	20.190,00	188.080,71	167.890,71
29T	= Teilergebnis	-191.258	-234.190	-7.600,00	-241.790,00	-409.580,71	-167.790,71
Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.384	213.900	7.600,00	221.500,00	114.640,54	-106.859,46
15	- Sonstige Auszahlungen	13.964	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.348	213.900	7.600,00	221.500,00	114.640,54	-106.859,46
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-175.348	-213.900	-7.600,00	-221.500,00	-114.640,54	106.859,46
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-175.348	-213.900	-7.600,00	-221.500,00	-114.640,54	106.859,46
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.06 Winterdienst							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.106	50.000	0,00	50.000,00	30.298,43	-19.701,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.106	50.000	0,00	50.000,00	30.298,43	-19.701,57
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-27.106	-50.000	0,00	-50.000,00	-30.298,43	19.701,57
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.106	-50.000	0,00	-50.000,00	-30.298,43	19.701,57
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-27.106	-50.000	0,00	-50.000,00	-30.298,43	19.701,57
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80.546	53.360	0,00	53.360,00	92.447,42	39.087,42
29T	=Teilergebnis	-107.652	-103.360	0,00	-103.360,00	-122.745,85	-19.385,85
Teilfinanzrechnung Produkt 12.01.06 Winterdienst							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.818	50.000	0,00	50.000,00	34.612,66	-15.387,34
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.818	50.000	0,00	50.000,00	34.612,66	-15.387,34
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-21.818	-50.000	0,00	-50.000,00	-34.612,66	15.387,34
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-21.818	-50.000	0,00	-50.000,00	-34.612,66	15.387,34
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.122	6.500	0,00	6.500,00	1.000,00	-5.500,00
15	- Transferaufwendungen	34.874	40.000	0,00	40.000,00	35.021,00	-4.979,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.996	46.500	0,00	46.500,00	36.021,00	-10.479,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-38.996	-46.500	0,00	-46.500,00	-36.021,00	10.479,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-38.996	-46.500	0,00	-46.500,00	-36.021,00	10.479,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-38.996	-46.500	0,00	-46.500,00	-36.021,00	10.479,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.949	7.590	0,00	7.590,00	30.586,27	22.996,27
29T	= Teilergebnis	-44.945	-54.090	0,00	-54.090,00	-66.607,27	-12.517,27
Teilfinanzrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.342	6.500	0,00	6.500,00	1.780,00	-4.720,00
14	- Transferauszahlungen	34.874	40.000	0,00	40.000,00	35.021,00	-4.979,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.216	46.500	0,00	46.500,00	36.801,00	-9.699,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-38.216	-46.500	0,00	-46.500,00	-36.801,00	9.699,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-38.216	-46.500	0,00	-46.500,00	-36.801,00	9.699,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.179	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.179	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.805	100.430	40.000,00	140.430,00	118.232,81	-22.197,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.268	400	0,00	400,00	847,75	447,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	74.073	100.830	40.000,00	140.830,00	119.080,56	-21.749,44
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-70.895	-100.830	-40.000,00	-140.830,00	-119.080,56	21.749,44
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-70.895	-100.830	-40.000,00	-140.830,00	-119.080,56	21.749,44
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-70.895	-100.830	-40.000,00	-140.830,00	-119.080,56	21.749,44
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	192.244	66.090	0,00	66.090,00	193.975,33	127.885,33
29T	= Teilergebnis	-263.138	-166.920	-40.000,00	-206.920,00	-313.055,89	-106.135,89
Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.179	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.179	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.859	100.430	40.000,00	140.430,00	126.170,84	-14.259,16
15	- Sonstige Auszahlungen	5.080	400	0,00	400,00	1.690,41	1.290,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.939	100.830	40.000,00	140.830,00	127.861,25	-12.968,75
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-62.760	-100.830	-40.000,00	-140.830,00	-127.861,25	12.968,75
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	35.000	0,00	35.000,00	1.076,61	-33.923,39
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.740	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.740	35.000	0,00	35.000,00	1.076,61	-33.923,39
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-10.740	-35.000	0,00	-35.000,00	-1.076,61	33.923,39
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-73.500	-135.830	-40.000,00	-175.830,00	-128.937,86	46.892,14
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.03 Wald, Forst- und Landwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.706	15.000	0,00	15.000,00	49.729,06	34.729,06
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6	800	0,00	800,00	0,00	-800,00
10	= Ordentliche Erträge	14.712	15.800	0,00	15.800,00	49.729,06	33.929,06
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.557	96.100	0,00	96.100,00	79.513,21	-16.586,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.095	1.090	0,00	1.090,00	1.107,93	17,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.652	97.190	0,00	97.190,00	80.621,14	-16.568,86
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-47.941	-81.390	0,00	-81.390,00	-30.892,08	50.497,92
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-47.941	-81.390	0,00	-81.390,00	-30.892,08	50.497,92
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-47.941	-81.390	0,00	-81.390,00	-30.892,08	50.497,92
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	248.579	55.650	0,00	55.650,00	186.606,93	130.956,93
29T	= Teilergebnis	-296.519	-137.040	0,00	-137.040,00	-217.499,01	-80.459,01
Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.03 Wald, Forst- und Landwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.906	15.000	0,00	15.000,00	49.557,60	34.557,60
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6	800	0,00	800,00	0,00	-800,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.912	15.800	0,00	15.800,00	49.557,60	33.757,60
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.082	96.100	0,00	96.100,00	25.708,24	-70.391,76
15	- Sonstige Auszahlungen	1.095	1.090	0,00	1.090,00	1.007,93	-82,07
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.177	97.190	0,00	97.190,00	26.716,17	-70.473,83
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-48.265	-81.390	0,00	-81.390,00	22.841,43	104.231,43
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-48.265	-81.390	0,00	-81.390,00	22.841,43	104.231,43
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.04 Wasser und Wasserbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	302.000	0,00	302.000,00	40.060,00	-261.940,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.763	0	0,00	0,00	2.884,53	2.884,53
10	= Ordentliche Erträge	1.763	302.000	0,00	302.000,00	42.944,53	-259.055,47
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.299	438.000	13.561,10	451.561,10	53.532,32	-398.028,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	614	800	0,00	800,00	613,55	-186,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.913	438.800	13.561,10	452.361,10	54.145,87	-398.215,23
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-67.150	-136.800	-13.561,10	-150.361,10	-11.201,34	139.159,76
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-67.150	-136.800	-13.561,10	-150.361,10	-11.201,34	139.159,76
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-67.150	-136.800	-13.561,10	-150.361,10	-11.201,34	139.159,76
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.531	68.820	0,00	68.820,00	101.437,26	32.617,26
29T	= Teilergebnis	-152.681	-205.620	-13.561,10	-219.181,10	-112.638,60	106.542,50
Teilfinanzrechnung Produkt 13.01.04 Wasser und Wasserbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	302.000	0,00	302.000,00	40.060,00	-261.940,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	302.000	0,00	302.000,00	40.060,00	-261.940,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.068	438.000	13.561,10	451.561,10	40.827,78	-410.733,32
15	- Sonstige Auszahlungen	614	800	0,00	800,00	613,55	-186,45
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.681	438.800	13.561,10	452.361,10	41.441,33	-410.919,77
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-81.681	-136.800	-13.561,10	-150.361,10	-1.381,33	148.979,77
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	78.000	0,00	78.000,00	0,00	-78.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	78.000	0,00	78.000,00	0,00	-78.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	98.000	0,00	98.000,00	0,00	-98.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	98.000	0,00	98.000,00	0,00	-98.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	-20.000	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-81.681	-156.800	-13.561,10	-170.361,10	-1.381,33	168.979,77
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 13.02.01 Friedhof							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	784	700	0,00	700,00	915,70	215,70
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.998	25.000	0,00	25.000,00	11.440,50	-13.559,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.232	29.000	0,00	29.000,00	28.849,85	-150,15
10	= Ordentliche Erträge	47.014	54.700	0,00	54.700,00	41.206,05	-13.493,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.389	52.200	0,00	52.200,00	36.245,03	-15.954,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	287	300	0,00	300,00	418,66	118,66
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	799	1.200	0,00	1.200,00	799,08	-400,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.475	53.700	0,00	53.700,00	37.462,77	-16.237,23
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	539	1.000	0,00	1.000,00	3.743,28	2.743,28
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	539	1.000	0,00	1.000,00	3.743,28	2.743,28
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	539	1.000	0,00	1.000,00	3.743,28	2.743,28
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.309	59.260	0,00	59.260,00	56.320,34	-2.939,66
29T	=Teilergebnis	-47.770	-58.260	0,00	-58.260,00	-52.577,06	5.682,94
Teilfinanzrechnung Produkt 13.02.01 Friedhof							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	497	500	0,00	500,00	497,04	-2,96
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.252	25.000	0,00	25.000,00	33.870,00	8.870,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.749	25.500	0,00	25.500,00	34.367,04	8.867,04
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.554	52.200	0,00	52.200,00	39.957,15	-12.242,85
15	- Sonstige Auszahlungen	799	1.200	0,00	1.200,00	799,08	-400,92
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.354	53.400	0,00	53.400,00	40.756,23	-12.643,77
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.396	-27.900	0,00	-27.900,00	-6.389,19	21.510,81
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0,00	0,00	4.910,00	4.910,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	4.910,00	4.910,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	-4.910,00	-4.910,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	5.396	-27.900	0,00	-27.900,00	-11.299,19	16.600,81
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750	500	0,00	500,00	1.500,00	1.000,00
10	= Ordentliche Erträge	750	500	0,00	500,00	1.500,00	1.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.806	4.400	0,00	4.400,00	3.095,75	-1.304,25
15	- Transferaufwendungen	150	900	0,00	900,00	150,00	-750,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.956	5.300	0,00	5.300,00	3.245,75	-2.054,25
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-3.206	-4.800	0,00	-4.800,00	-1.745,75	3.054,25
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.206	-4.800	0,00	-4.800,00	-1.745,75	3.054,25
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-3.206	-4.800	0,00	-4.800,00	-1.745,75	3.054,25
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.276	9.450	0,00	9.450,00	2.514,58	-6.935,42
29T	= Teilergebnis	-13.482	-14.250	0,00	-14.250,00	-4.260,33	9.989,67
Teilfinanzrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	750	500	0,00	500,00	750,00	250,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	750	500	0,00	500,00	750,00	250,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.184	4.400	0,00	4.400,00	3.051,12	-1.348,88
14	- Transferauszahlungen	150	900	0,00	900,00	150,00	-750,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.334	5.300	0,00	5.300,00	3.201,12	-2.098,88
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-4.584	-4.800	0,00	-4.800,00	-2.451,12	2.348,88
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.584	-4.800	0,00	-4.800,00	-2.451,12	2.348,88
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0,00	0,00	145,17	145,17
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.559	421.900	0,00	421.900,00	60.578,75	-361.321,25
10	= Ordentliche Erträge	62.559	421.900	0,00	421.900,00	60.723,92	-361.176,08
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.980	407.900	0,00	407.900,00	35.946,49	-371.953,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0,00	0,00	-657,80	-657,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.348	24.800	0,00	24.800,00	22.761,90	-2.038,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.328	432.700	0,00	432.700,00	58.050,59	-374.649,41
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	25.230	-10.800	0,00	-10.800,00	2.673,33	13.473,33
19	+ Finanzerträge	14.000	0	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	14.000	0	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	39.230	-10.800	0,00	-10.800,00	16.673,33	27.473,33
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	39.230	-10.800	0,00	-10.800,00	16.673,33	27.473,33
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	355.372	399.480	0,00	399.480,00	269.424,63	-130.055,37
29T	=Teilergebnis	-316.142	-410.280	0,00	-410.280,00	-252.751,30	157.528,70
Teilfinanzrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.559	421.900	0,00	421.900,00	60.578,75	-361.321,25
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	99	100.000	0,00	100.000,00	3.468,17	-96.531,83
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.000	0	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.658	521.900	0,00	521.900,00	78.046,92	-443.853,08
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	187.831	618.900	577,27	619.477,27	227.048,15	-392.429,12
15	- Sonstige Auszahlungen	23.378	24.800	0,00	24.800,00	22.761,90	-2.038,10
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.208	643.700	577,27	644.277,27	249.810,05	-394.467,22
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-134.550	-121.800	-577,27	-122.377,27	-171.763,13	-49.385,86
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-134.550	-121.800	-577,27	-122.377,27	-171.763,13	-49.385,86
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.825.276	19.692.500	0,00	19.692.500,00	21.299.047,75	1.606.547,75
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.312	360.000	0,00	360.000,00	49.279,41	-310.720,59
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.199.887	1.559.500	0,00	1.559.500,00	2.071.702,62	512.202,62
10	= Ordentliche Erträge	24.040.475	21.612.000	0,00	21.612.000,00	23.420.029,78	1.808.029,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.365	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.475.764	12.741.000	0,00	12.741.000,00	12.800.670,02	59.670,02
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	413.886	75.000	0,00	75.000,00	458.820,57	383.820,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.900.015	12.816.000	0,00	12.816.000,00	13.259.490,59	443.490,59
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	9.140.460	8.796.000	0,00	8.796.000,00	10.160.539,19	1.364.539,19
19	+ Finanzerträge	101.877	190.000	0,00	190.000,00	100.681,19	-89.318,81
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	545.533	681.200	0,00	681.200,00	619.682,05	-61.517,95
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-443.656	-491.200	0,00	-491.200,00	-519.000,86	-27.800,86
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.696.804	8.304.800	0,00	8.304.800,00	9.641.538,33	1.336.738,33
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	8.696.804	8.304.800	0,00	8.304.800,00	9.641.538,33	1.336.738,33
29T	=Teilergebnis	8.696.804	8.304.800	0,00	8.304.800,00	9.641.538,33	1.336.738,33

Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.436.166	19.692.500	0,00	19.692.500,00	20.942.399,22	1.249.899,22
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.312	360.000	0,00	360.000,00	49.279,41	-310.720,59
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.192.564	1.559.500	0,00	1.559.500,00	1.605.362,78	45.862,78
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85.298	190.000	0,00	190.000,00	100.681,18	-89.318,82
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.729.339	21.802.000	0,00	21.802.000,00	22.697.722,59	895.722,59
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	604.110	681.200	0,00	681.200,00	625.839,62	-55.360,38
14	- Transferauszahlungen	13.504.334	12.741.000	70.000,00	12.811.000,00	13.635.317,13	824.317,13
15	- Sonstige Auszahlungen	11.018	25.000	143.540,00	168.540,00	71.314,95	-97.225,05
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.119.462	13.447.200	213.540,00	13.660.740,00	14.332.471,70	671.731,70
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.609.878	8.354.800	-213.540,00	8.141.260,00	8.365.250,89	223.990,89
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	990.484	825.000	0,00	825.000,00	1.136.235,75	311.235,75
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	990.484	825.000	0,00	825.000,00	1.136.235,75	311.235,75
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	35.100	0,00	35.100,00	35.020,00	-80,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	35.100	0,00	35.100,00	35.020,00	-80,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	990.484	789.900	0,00	789.900,00	1.101.215,75	311.315,75
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	10.600.362	9.144.700	-213.540,00	8.931.160,00	9.466.466,64	535.306,64
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.106.653	5.775.400	0,00	5.775.400,00	9.606.653,00	3.831.253,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.737.705	995.200	0,00	995.200,00	9.910.251,52	8.915.051,52

Teilfinanzrechnung Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertrag aus Vorjahr	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Saldo Ist - Fort. Ansatz
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.631.052	4.780.200	0,00	4.780.200,00	-303.598,52	-5.083.798,52

Bilanz per 31.12.2018

AKTIVA	Lfd. Jahr	Vorjahr
1. Anlagevermögen	74.912.532,47	73.831.130,53
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	87.618,18	42.053,52
1.2 Sachanlagen	73.518.982,02	72.624.145,74
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.933.004,86	2.876.465,61
1.2.1.1 Grünflächen	1.940.805,62	1.884.266,37
1.2.1.2 Ackerland	649.597,86	649.597,86
1.2.1.3 Wald, Forsten	332.931,38	332.931,38
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.670,00	9.670,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	26.306.183,93	25.948.469,81
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	1.710.394,41	783.547,20
1.2.2.2 Schulen	16.846.486,73	17.190.369,07
1.2.2.3 Wohnbauten	2.046.022,72	2.075.935,43
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude	5.703.280,07	5.898.618,11
1.2.3 Infrastrukturvermögen	40.946.668,04	40.814.006,19
1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	5.596.801,99	5.589.706,46
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.567.874,26	1.534.259,06
1.2.3.3 Gleisanl. mit Streckenaustrüst.u. Sicherheitsanl	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.602.729,93	16.781.315,66
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	17.179.261,86	16.908.725,01
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.993,67	72.993,67
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.625.738,75	1.713.063,81
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	935.044,79	777.411,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	699.347,98	421.735,13
1.3 Finanzanlagen	1.305.932,27	1.164.931,27
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	26.979,36	21.978,36
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.228.952,91	1.142.952,91
1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	4.322.198,11	3.905.011,25
2.1 Vorräte	1.295.910,49	971.674,47
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	1.295.910,49	971.674,47
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	2.473.214,43	1.673.288,71
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleist.	1.904.784,90	772.576,02
2.2.1.1 Gebühren	222.183,98	31.301,58
2.2.1.2 Beiträge	2.947,96	12.541,12
2.2.1.3 Steuern	801.876,95	281.573,87
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	218.681,12	107.141,52
2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	659.094,89	340.017,93
2.2.2 Privatrechtl. Forderungen	527.895,38	868.357,88
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	430.327,16	785.776,63
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	97.568,22	82.581,25
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	40.534,15	32.354,81
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	553.073,19	1.260.048,07
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	671.761,18	728.888,47
SUMME AKTIVA	79.906.491,76	78.465.030,25

Bilanz per 31.12.2018

PASSIVA	Lfd. Jahr	Vorjahr
1. Eigenkapital	25.790.537,76	25.740.782,82
1.1 Allgemeine Rücklage	20.187.675,33	20.190.818,44
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	5.549.964,38	5.024.389,88
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	52.898,05	525.574,50
2. Sonderposten	27.713.198,33	26.106.593,11
2.1 für Zuwendungen	24.586.281,37	22.907.327,28
2.2 für Beiträge	2.820.306,64	3.038.380,19
2.3 für den Gebührenaussgleich	178.919,95	99.753,91
2.4 Sonstige Sonderposten	127.690,37	61.131,73
3. Rückstellungen	10.591.559,19	10.349.987,32
3.1 Pensionsrückstellungen	8.004.703,00	7.535.998,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	868.257,29	1.083.304,22
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.718.598,90	1.730.685,10
4. Verbindlichkeiten	14.894.897,10	15.273.067,90
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	3.121.167,47	3.625.461,98
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	3.121.167,47	3.625.461,98
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich	500.000,00	0,00
4.4 Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaft. gleichkommen	7.206.286,64	7.505.590,65
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	841.828,32	676.458,08
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.645.829,42	1.665.000,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	262.525,99	890.266,62
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.317.259,26	910.290,57
5. Passive Rechnungsabgrenzung	916.299,38	994.599,10
SUMME PASSIVA	79.906.491,76	78.465.030,25

Anhang

a. Allgemeines

Der Anhang ist Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse zu erläutern. Gesondert anzugeben sind u. a. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, Abweichungen von der standardmäßigen linearen Abschreibung und Abweichungen von der örtlichen Abschreibungstabelle, noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen, bei Fremdwährungen der Kurs der Währungsumrechnung und Verpflichtungen aus Leasingverträgen. Die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ ist aufzugliedern, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungenspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen.

b. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ab dem 01.01.2006 sind die zu bilanzierenden Zugänge von Vermögensgegenständen höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 GO NW) und die Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag (§ 91 Abs. 2 Nr. 2 GO NW) auszuweisen. Dabei sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zu beachten, soweit die GO NW nichts anderes vorsieht.

a. Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände sind entgeltlich erworbene Software-Lizenzen ausgewiesen. Die Zugänge sind zu Anschaffungskosten bewertet. Die Werte werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer gemäß den NKF-Abschreibungstabellen planmäßig linear abgeschrieben.

b. Sachanlagen

Die Bilanzierung der Zugänge im Sachanlagevermögen erfolgt zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen. Zu den Herstellungskosten zählen auch aktivierte Eigenleistungen. Für die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände werden die Nutzungsdauern nach den NKF-Abschreibungstabellen zu Grunde gelegt. Die Abschreibungen erfolgen linear und beginnen bei Zugängen in dem Monat der Anschaffung bzw. der Herstellung. Geringwertige Wirtschaftsgüter (Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu 410 € ohne Umsatzsteuer / GWG) werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben (§ 33 Abs. 4 GemHVO).

Erhaltene Zuschüsse bzw. Zuwendungen vermindern nicht den Bilanzwert des Vermögensgegenstandes, sondern werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen (§ 43 Abs. 5 GemHVO) und parallel zur Abnutzung des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Für GWG erhaltene Investitionszuschüsse werden im Jahr der Anschaffung bzw. Herstellung des Vermögensgegenstandes voll aufgelöst.

Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig angeschafft oder hergestellt waren, werden als Anlagen im Bau geführt und separat ausgewiesen. Diesen unfertigen Anlagen zuzuordnende Zuwendungen werden als erhaltene Anzahlungen geführt.

Neben den planmäßigen Abschreibungen sind bei den Veränderungen des Vermögens auch Abgänge auf Grund von Veräußerungen und Abgänge von Restbuchwerten nach Sanierungsmaßnahmen oder Ersatzinvestitionen berücksichtigt. Dabei erzielte Erlöse oder entstandene Aufwendungen werden gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Der Ausweis wird nachrichtlich unter der Ergebnisrechnung dargestellt.

c. Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag getätigten Investitionen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt sind.

d. Finanzanlagen

Im Haushaltsjahr 2018 wurde die Ense-Werke GmbH gegründet. Alleiniger Gesellschafter dieser Gesellschaft ist die Gemeinde Ense. Die Auszahlung für das Stammkapital an die Ense-Werke von 50.000 € wurde unter „Anteile an verbundenen Unternehmen“ bilanziert.

Ebenfalls im Haushaltsjahr 2018 wurde die DZM Digitales Zentrum Mittelstand GmbH gegründet. Neben dem Kreis Soest sind alle kreisangehörigen Kommunen beteiligt. Die anteilige Auszahlung der Gemeinde Ense von 5.000 € für die Kapitalrücklage wurde als Beteiligung bilanziert. Die Beteiligung der Gemeinde Ense an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH ist mit dem Nominalwert einschließlich anteiliger Kapitalrücklage ausgewiesen. Dieser Wert entspricht auch den Angaben im Geschäftsbericht des Unternehmens. Aufgrund der besonderen Aufgabenstellung des Unternehmens insbesondere für den ländlichen Raum ist ein abweichender Marktwert nicht zu ermitteln. Ebenso wurde für die Beteiligung an dem Zweckverband Südwestfalen-IT sowie die Genossenschaftsanteile von der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft angesetzt.

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich um Vermögensanteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, um Genossenschaftsanteile an der Bürger.Solar.Ense eG sowie um einen Geschäftsanteil an der KoPart eG. Im Haushaltsjahr 2018 hat die Gemeinde Ense für 86.000 € zusätzliche Vermögensanteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe erworben.

Einzelheiten zu den Veränderungen im Anlagevermögen ergeben sich aus dem Anlagenspiegel.

e. Vorräte

Die Vorräte der Gemeinde Ense enthalten größere Bestände an Lagermaterial am Bauhof (Treibstoff, Streusalz). Weiterhin wurden die Grundstücksflächen aus dem Umlaufvermögen angesetzt. Es ist beabsichtigt, die Flächen sehr zeitnah wieder zu veräußern. Es handelt sich wesentlich um Grundstücksflächen am „Am Tiefen Weg“, „Willi-Eickenbusch-Straße“, „Wolfsheide“, „Sörries Kamp“ und „Auf der Esper Heide“.

f. Forderungen

Die Forderungen sind mit dem Nominalwert bewertet. Zweifelhafte Forderungen wurden wertberichtigt. Einzelheiten zu den Forderungsfristen ergeben sich aus dem Forderungsspiegel.

g. Liquide Mittel

Hierbei handelt es sich um Kassenbestände und Bankguthaben.

h. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Anzahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, angesetzt worden. Insbesondere betrifft dies die Zahlungen der Dienstbezüge der Beamten beim Jahreswechsel sowie geleistete Zuweisungen an Drittempfänger.

i. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresüberschuss oder dem Jahresfehlbetrag. Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die verrechneten Aufwendungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen und Veräußerungen unter dem Restbuchwert betragen 41.521,23 €. Die verrechneten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die in Zusammenhang mit den Abgängen von Vermögensgegenständen stehen, und Veräußerungen über dem Restbuchwert betragen 38.378,12 €. Der Verrechnungssaldo, der mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wird, beträgt somit – 3.143,11 €

Das Eigenkapital nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage:	20.187.675,33 €
Ausgleichsrücklage:	5.549.964,38 €
Jahresüberschuss:	52.898,05 €

	25.790.537,76 €
	=====

Es wird empfohlen, den Jahresüberschuss von 52.898,05 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

j. Sonderposten

Investive Zuwendungen und Beiträge mindern nicht den Wert eines Vermögensgegenstandes. Diese Beträge sind als Sonderposten zu passivieren und parallel zur Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, dem die Zuwendung bzw. der Beitrag zugeordnet ist, aufzulösen. Auf diese Weise wird eine (Teil-)Deckung der Abschreibungsaufwendungen erreicht.

k. Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen werden auf der Basis von versicherungsmathematischen Gutachten nach dem Teilwertverfahren unter Verwendung der neuen „Richttafeln 2018 G nach Heubeck“ ermittelt. Dabei wird ein Rechnungszinssatz von 5 % zu Grunde gelegt (§ 36 Abs. 1 GemHVO).

Die Instandhaltungsrückstellungen setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Instandhaltungsrückstellung gemeindliche Gebäude	01.01.18	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.18
Rathaus	270.000,00	120.845,64	0,00	75.000,00	224.154,36
Feuerwehrgerätehaus Bremen	15.000,00	2.832,49	0,00	15.500,00	27.667,51
Grundschule Höingen	11.383,40	0,00	0,00	19.000,00	30.383,40
Werkstatt Bauhof	3.418,50	2.930,87	487,63	0,00	0,00
Turnhalle Höingen	239.000,00	27.194,58	0,00	76.000,00	287.805,42
Grundschule Hünningen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Turnhalle Niederense	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Lehrschwimmbecken	12.576,16	1.320,47	6.255,69	0,00	5.000,00
Feuerwehrgerätehaus Waltr.	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
Dichtheitsprüfungen Gebäude	30.000,00	9.353,40	0,00	0,00	20.646,60
Sanierung Lüftungsanlagen	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Sanierung Heizungsanlagen	14.563,66	3.324,79	11.238,87	0,00	0,00
Kindergarten Lüttringen	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
	728.441,72	167.802,24	20.482,19	202.500,00	742.657,29

Instandhaltungsrückstellungen Straßensanierungen (nach Ortsteilen)	01.01.18	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.18
Bilme	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
Bittingen	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
Hünningen	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
Lüttringen	23.200,00	23.200,00	0,00	0,00	0,00
Oberense	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
Parsit	35.600,00	0,00	0,00	0,00	35.600,00
Sieveringen	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
Volbringen	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
Waltringen	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00
	77.300,00	38.000,00	0,00	0,00	39.300,00

Instandhaltungsrückstellungen Abwasserbeseitigungsanlagen	01.01.18	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.18
Schachtsanierungen Parsit	169.000,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00
Schachtsanierungen Höingen	86.300,00	0,00	0,00	0,00	86.300,00
Kurzlinersanierungen Höingen	22.262,50	0,00	22.262,50	0,00	0,00
	277.562,50	169.000,00	22.262,50	0,00	86.300,00

Die Rückstellungen für Altersteilzeit verändern sich durch laufende Verträge.

Für die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurde der Bestand am 31.12.2018 mit dem aktuellen Stundensatz aus der Kostenrechnung bewertet.

Für die Erstattungsverpflichtungen änderte sich der Betrag gem. § 107 b BeamtVG lt. Gutachten zum 31.12.2018 (Heubeck AG) auf 231.233 €.

Für die Pensions- und Beihilferückstellung Südwestfalen-IT erfolgte im Haushaltsjahr 2018 keine Anpassung. Somit bleibt der Rückstellungsbetrag von 282.484,08 € unverändert bestehen.

Die Gemeinde Ense beteiligt sich an einer Gemeinschaftsklage gegen Pharmaunternehmen. Die zu erwartenden Prozesskosten betragen rund 5.000 €.

Durch vertragliche Vereinbarung ist festgelegt, dass Instandsetzungen und Schönheitsreparaturen an der Conrad-von-Ense-Schule in einer genau festgelegten Höhe durchgeführt werden. Nicht verwendete Beträge sind in Zukunft bereitzustellen. Hierfür ist im Jahr 2018 ein Betrag in Höhe von 48.349,46 € zuzuführen. Für geleistete Reparaturen wurden 17.777,47 € entnommen.

Aus bestehenden Investitionsdarlehen über Schweizer Franken (SWAP-Geschäfte) beträgt die Drohverlustrückstellung 113.150,15 €. Der Wechselkurs zum Schweizer Franken hat sich gegenüber dem Vorjahr (1 € = 1,1673 CHF) auf 1 € = 1,1246 CHF (bei Abschluss 1 € = 1,4817 CHF) gemindert.

Für die Prüfung der Jahresrechnungen wurden im Haushaltsjahr 2018 für die örtliche und überörtliche Prüfung der Vorjahre 59.299,60 € entnommen. Ein Restbetrag von rund 4.000 € wurde ausgebucht. Für die örtliche Prüfung gemäß § 102 GO und der überörtlichen Prüfung gemäß § 105 GO wurden 23.400,00 € passiviert.

Bei der Gewerbesteuerückstellung handelt es sich um eventuelle Rückzahlungsansprüche an ein Unternehmen. Dieses Unternehmen beklagt die Finanzbehörde aufgrund der Festsetzung der Zerlegung der Gewerbesteuer für vergangene Jahre. Da aber die Gewerbesteuer von dem Unternehmen bezahlt wurde, könnten je nach Ausgang des Urteils Rückzahlungsansprüche gegenüber der Gemeinde Ense von insgesamt 237.109,49 € inkl. Verzinsung entstehen.

Die Gemeinde Ense wurde von Straßen NRW für die Abrechnung der Niederschlagswassergebühren für vergangene Jahre beklagt. Je nach Ausgang des Urteils könnten für die Gemeinde Ense Rückzahlungsansprüche von rund 85.000,00 € anfallen.

Für noch ausstehende Abrechnungen aus dem Haushaltsjahr 2018 für Unterhaltung und Energieversorgung im Bereich der Öffentliche Beleuchtung wurde eine Rückstellung von 106.634,03 € gebildet.

Die Abrechnung des Kreisverkehrs in Ense-Höingen (Neheimer Straße) wurde aufgrund von Mengenabweichungen um 4.143,82 € gekürzt. Für eventuelle Rückzahlungsverpflichtungen seitens der Gemeinde Ense wurde über diesen Betrag eine Rückstellung gebildet.

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen ist aus der nachfolgenden Übersicht ersichtlich:

	01.01.18	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.18
Altersteilzeit	82.595,40	27.343,10	0,00	68.048,02	123.300,32
Urlaub	124.096,62	124.096,62	0,00	129.868,02	129.868,02
Überstunden	92.491,93	92.491,93	0,00	92.643,42	92.643,42
§ 107b BeamtVG	225.040,00	0,00	0,00	6.193,00	231.233,00
Krankenhausumlage	70.000,00	69.643,00	357,00	0,00	0,00
Pension & Beihilfe Südwest.IT	282.484,08	0,00	0,00	0,00	282.484,08
Prozesskostenrückstellungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
PPP Conrad-von-Ense-Schule	234.060,58	17.777,47	0,00	48.349,46	264.632,57
laufende Verfahren SWAP	116.644,50	3.494,35	0,00	0,00	113.150,15
Prüfung Jahresrechnungen	83.300,00	59.299,60	4.000,40	23.400,00	43.400,00
ABC Konzept Feuerwehr	11.000,00	6.739,22	4.260,78	0,00	0,00
Gewerbesteuerrückstellung	318.971,99	0,00	81.862,50	0,00	237.109,49
Klageverfahren Straßen NRW	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00
Öffentliche Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	106.634,03	106.634,03
Kreisverkehr Neheimer Str.	0,00	0,00	0,00	4.143,82	4.143,82
	1.730.685,10	400.885,29	90.480,68	479.279,77	1.718.598,90

I. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Krediten und Transferleistungen sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Rechnungsbetrag berücksichtigt. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Zinsabgrenzungen, Verwahrgelder und ähnliches. Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Zuweisungen für Anlagen im Bau und noch nicht verwendete investive Einzahlungen. Einzelheiten über die Art der Gläubiger und die Aufteilung nach Restlaufzeiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel.

m. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Veränderungen ergeben sich aus Zugängen in Höhe neu veranlagter Friedhofsgebühren und den Abgängen in Höhe des Jahresanteils der Friedhofsgebühren an der gesamten Dauer des Nutzungsrechts. Die Bewertung erfolgt zu Nennwerten. Weiterhin ergeben sich Änderungen durch die Zugänge und der anteilige Auflösung erhaltener Zuweisungen.

c. Ergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge betrugen im Jahr 2018 insgesamt 31,6 Mio. €. Hauptbestandteile der ordentlichen Erträge sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben mit 21,3 Mio. € (davon Gewerbesteuer 10,9 Mio. €), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten mit 4,1 Mio. €, den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit knapp 2,4 Mio. € und den sonstigen ordentlichen Erträgen mit 2,3 Mio. €.

Dem gegenüber stehen die ordentlichen Aufwendungen mit 31 Mio. €. Hiervon betrugen allein die Transferaufwendungen 15,1 Mio. € (davon Kreisumlage 10,9 Mio. €). Als weitere wesentliche Positionen betrugen die Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen jeweils um die 5,4 Mio. €.

Nach Saldierung der ordentlichen Erträgen und der ordentlichen Aufwendungen beträgt das ordentliche Ergebnis 569.000 €.

Das Finanzergebnis beträgt nach Saldierung der Finanzaufwendungen (630.800 €) und Finanzerträgen (114.700) – 516.100 €.

Nach Addition des Ordentlichen Ergebnisses und des Finanzergebnisses ergibt sich ein Jahresergebnis von 52.900 €.

Nähere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind im Lagebericht ersichtlich.

d. Sonstige Angaben

a. Haftungsverhältnisse

Im Verbindlichkeitspiegel sind nachrichtlich Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten aufgeführt. Die Gemeinde Ense haftet selbstschuldnerisch dafür, dass die Erbbauzinsen von mehreren Erbbauberichtigen jährlich an den Grundstückseigentümer gezahlt werden.

b. Derivative Finanzinstrumente

Zur Zinssicherung einzelner Darlehen hat die Gemeinde Ense Swaps abgeschlossen. Für zwei Sicherungsgeschäfte wurde gemeinsam mit dem zugrunde liegenden Grundgeschäft eine Bewertungseinheit gebildet. Auf eine Bilanzierung wird trotz der negativen Marktwerte deshalb verzichtet.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Ense im Rahmen des Schuldenmanagements zwei Darlehen aufgenommen, die auf Schweizer Franken (CHF) lauten. Zum Zeitpunkt der Vertragsabschlüsse galt der Wechselkurs von 1 CHF = 1,32 DM, das entspricht 1 € = 1,4817 CHF. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 lag der Wechselkurs bei 1 € = 1,1246 CHF. Hierfür wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet.

c. Kostenunterdeckung Gebührenhaushalte

Die Gemeinde soll nach § 6 Abs. 2 KAG eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes entstandene Kostenunterdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre wieder ausgleichen. Im Haushaltsjahr 2018 sind keine Kostenunterdeckungen in den Gebührenhaushalten angefallen.

d. Kommunale Versorgungskassen für Westfalen-Lippe

Die Gemeinde Ense ist Mitglied in der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe (kvw) des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe, deren Aufgabe es ist, den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,0 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Gemeinde Ense trägt die Umlage allein. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kvw im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für künftige Versorgungsleistungen. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die keine Rückstellung zu bilden ist. Die Verpflichtung beträgt ca. 7,6 Mio. €.

e. Public Privat Partnership (PPP)

Im Verbindlichkeitspiegel ist unter Ziffer 4 ein Betrag von 7.206.286,64 € als Verbindlichkeit aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, ausgewiesen. Die Gemeinde Ense hat mit Vertrag vom 12.11.2009 mit der PPP Conrad-von-Ense-Schule GmbH aus Bad Hersfeld vereinbart, dass das Unternehmen die Planung, den Ausbau und die Sanierung der Conrad-von-Ense-Schule, dessen Finanzierung und die anschließende Gebäudeunterhaltung und den gebäudebezogenen Betrieb übernimmt. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum Ende des Schuljahres 2033/34. Das PPP-Unternehmen hat seine Forderungen aus der Finanzierung gegen die Gemeinde Ense an eine Bank abgetreten. Diese Forderung wird über die o. a. Laufzeit verteilt und von der Gemeinde Ense bezahlt.

f. Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 GemHVO können Haushaltsmittel des laufenden Haushaltsjahres durch Ermächtigungsübertragen in das folgende Haushaltsjahr übernommen werden. Die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen von 2018 nach 2019 summieren sich auf 231.023,13 €. Sie setzen sich aus den „Sach- und Dienstleistungen“ sowie den „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ zusammen.

Für die Auszahlungen betragen die Ermächtigungsübertragungen von 2018 nach 2019 insgesamt 5.652.464,32 €. Sie setzen sich aus den konsumtiven (1.296.412,02 €) und investiven (4.356.052,30 €) Auszahlungen zusammen.

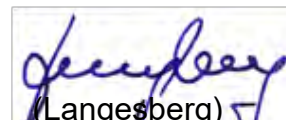
g. Landesprogramm „Gute Schule 2020“

Die Gemeinde Ense hat im Rahmen des mehrjährigen Landesprogramms „Gute Schule 2020“ im Haushaltsjahr 2018 eine Förderung von 106.653 € erhalten. Diese Gelder wurden für investive Digitalisierungsmaßnahmen an den Enser Schulen verwendet. Die Forderungen aus Transferleistungen aus dem Haushaltsjahr 2018 und den Vorjahren gegenüber dem Land NRW betrugen insgesamt 210.486 €. Über die gleiche Summe wurden auch Investitionsdarlehen ausgewiesen. Über die Höhe der geleisteten Tilgungsleistungen durch das Land NRW werden die Forderungen aus Transferleistungen mit den Darlehen in den Folgejahren verrechnet. Zu den bereits vorhandenen „Sonstigen Sonderposten“ von 61.131,73 € wurde im Haushaltsjahr 2018 die Förderung von 106.653,00 € zugeführt. Nach Auflösung der „Sonstigen Sonderposten“, analog zu den Abschreibung der entsprechender Anlagegüter von 40.094,36 €, verbleibt ein Bestand von 127.690,37 €.

Ense, 18.04.2019



(Wegener)
Bürgermeister



(Langesberg)
Kämmerer

Forderungenspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.904.785	1.437.696	45.120	421.969	772.576
1.1 Gebühren	290.895	290.895	0	0	96.374
1.1 Wertberichtigungen	-68.711	-68.711	0	0	-65.072
1.2 Beiträge	4.837	4.837	0	0	14.178
1.2 Wertberichtigungen	-1.889	-1.889	0	0	-1.637
1.3 Steuern	1.262.152	1.262.152	0	0	890.852
1.3 Wertberichtigungen	-460.275	-460.275	0	0	-609.278
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	222.063	18.627	45.120	158.316	110.524
1.4 Wertberichtigungen	-3.382	-3.382	0	0	-3.382
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	845.459	581.806	0	263.653	390.301
1.5 Wertberichtigungen	-186.365	-186.365	0	0	-50.283
2. Privatrechtliche Forderungen	527.895	504.645	23.250	0	868.358
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	535.752	512.502	23.250	0	1.129.205
2.1 Wertberichtigungen	-105.425	-105.425	0	0	-343.428
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	98.754	98.754	0	0	83.608
2.2 Wertberichtigungen	-1.186	-1.186	0	0	-1.027
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
2.4 gegen Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.5 gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	40.534	40.534	0	0	32.355
4. Summe aller Forderungen	2.473.214	1.982.875	68.370	421.969	1.673.289

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.121.167	375.573	1.315.385	1.430.210	3.625.462
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öff. Bereich	0	0	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	3.121.167	375.573	1.315.385	1.430.210	3.625.462
2.5.1 von Banken und Kredit-instituten	3.121.167	375.573	1.315.385	1.430.210	3.625.462
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000	500.000	0	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	500.000	500.000	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	7.206.287	313.980	1.417.619	5.474.688	7.505.591
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	841.828	841.828	0	0	676.458
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.645.829	113.849	392.000	1.139.980	1.665.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	262.526	262.526	0	0	890.267
8. Erhaltene Anzahlungen	1.317.259	1.317.259	0	0	910.291
9. Summe aller Verbindlichkeiten	14.894.897	3.725.017	3.125.003	8.044.877	15.273.068
Nachrichtlich anzugeben:					
selbstschuldnerische Haftung	326.452				333.774
Erbbauszinsen					

Anlagenspiegel per 31.12.2018	Anschaffungs-/ Herstellkosten (historisch)	Zugänge lfd Gesch-Jahr	Abgänge lfd Gesch-Jahr	Umbuchungen	Bestand 31.12 des GJ	Abschreibungen Vortrag	Abschreibungen Zugang lfd Gesch-Jahr	Abschreibungen Abgang lfd Gesch-Jahr	Abreibungen Umbuchungen lfd Gesch-Jahr	Abschreibungen Endstand 31.12 GJ	Buchwert 31.12. VJ	Buchwert 31.12. GJ
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	130.377,52	65.266,76	0,00	0,00	195.644,28	88.324,00	19.702,10	0,00	0,00	108.026,10	42.053,52	87.618,18
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	1.884.266,37	66.019,32	1.860,00	-7.620,07	1.940.805,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.884.266,37	1.940.805,62
1.2.1.2 Ackerland	649.597,86	0,00	0,00	0,00	649.597,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649.597,86	649.597,86
1.2.1.3 Wald, Forsten	332.931,38	0,00	0,00	0,00	332.931,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.931,38	332.931,38
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.670,00	0,00	0,00	0,00	9.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,00	9.670,00
	2.876.465,61	66.019,32	1.860,00	-7.620,07	2.933.004,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.876.465,61	2.933.004,86
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.198.132,11	0,00	0,00	970.847,13	2.168.979,24	414.584,91	43.999,92	0,00	0,00	458.584,83	783.547,20	1.710.394,41
1.2.2.2 Schulen	21.540.676,79	53.019,83	0,00	0,00	21.593.696,62	4.350.307,72	396.902,17	0,00	0,00	4.747.209,89	17.190.369,07	16.846.486,73
1.2.2.3 Wohnbauten	2.238.601,30	940,00	0,00	0,00	2.239.541,30	162.665,87	30.852,71	0,00	0,00	193.518,58	2.075.935,43	2.046.022,72
1.2.2.4 Sonstige Dienst, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.168.657,82	1.848,43	1,00	14.607,25	8.185.112,50	2.270.039,71	211.793,72	1,00	0,00	2.481.832,43	5.898.618,11	5.703.280,07
	33.146.068,02	55.808,26	1,00	985.454,38	34.187.329,66	7.197.598,21	683.548,52	1,00	0,00	7.881.145,73	25.948.469,81	26.306.183,93
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden	5.589.706,46	10.294,26	10.818,80	7.620,07	5.596.801,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.589.706,46	5.596.801,99
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.786.202,10	0,00	1,00	65.319,94	1.851.521,04	251.943,04	31.704,74	1,00	0,00	283.646,78	1.534.259,06	1.567.874,26
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	22.285.546,65	0,00	0,00	318.730,21	22.604.276,86	5.504.230,99	497.315,94	0,00	0,00	6.001.546,93	16.781.315,66	16.602.729,93
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenk.	31.621.602,65	699.909,68	138.751,13	710.301,40	32.893.062,60	14.712.877,64	1.072.506,78	71.583,68	0,00	15.713.800,74	16.908.725,01	17.179.261,86
1.2.3.6 Sonstige Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61.283.057,86	710.203,94	149.570,93	1.101.971,62	62.945.662,49	20.469.051,67	1.601.527,46	71.584,68	0,00	21.998.994,45	40.814.006,19	40.946.668,04
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.993,67	0,00	0,00	0,00	72.993,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.993,67	72.993,67
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.196.968,11	149.882,69	77.834,87	0,00	3.269.015,93	1.483.904,30	203.673,41	44.300,53	0,00	1.643.277,18	1.713.063,81	1.625.738,75
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.681.373,25	281.643,18	60.785,26	51.126,36	1.953.357,53	903.961,73	174.547,95	60.196,94	0,00	1.018.312,74	777.411,52	935.044,79
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	421.735,13	2.408.545,14	0,00	-2.130.932,29	699.347,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.735,13	699.347,98
	5.373.070,16	2.840.071,01	138.620,13	-2.079.805,93	5.994.715,11	2.387.866,03	378.221,36	104.497,47	0,00	2.661.589,92	2.985.204,13	3.333.125,19
	102.678.661,65	3.672.102,53	290.052,06	0,00	106.060.712,12	30.054.515,91	2.663.297,34	176.083,15	0,00	32.541.730,10	72.624.145,74	73.518.982,02
1.3 Finanzanlagen												
1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
1.3.2 Beteiligungen	21.978,36	5.001,00	0,00	0,00	26.979,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.978,36	26.979,36
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.142.952,91	86.000,00	0,00	0,00	1.228.952,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.952,91	1.228.952,91
	1.164.931,27	141.001,00	0,00	0,00	1.305.932,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.931,27	1.305.932,27
	103.973.970,44	3.878.370,29	290.052,06	0,00	107.562.288,67	30.142.839,91	2.682.999,44	176.083,15	0,00	32.649.756,20	73.831.130,53	74.912.532,47

Lagebericht

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Aufgabe des Lageberichtes ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben, Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft abzulegen, über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, die Haushaltswirtschaft zu analysieren und über Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung zu berichten.

Bei dem Vergleich zwischen Planung und Ausführung wird nicht der vom Rat beschlossene Planwert, sondern der fortgeschriebene Planwert zu Grunde gelegt. Der fortgeschriebene Planansatz ergibt sich aus dem ursprünglichen Ansatz des Haushaltsplans, den Veränderungen, die sich aus einem Nachtragshaushalt ergeben (so weit ein Nachtrag im Haushaltsjahr verabschiedet wurde), und den Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, also den aus Vorjahren „mitgenommenen“ Haushaltsmitteln.

2. Wirtschaftsbericht

Überblick

Das Jahresergebnis 2018 ist mit +50.000 € leicht positiv. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert ist dies eine Verbesserung um über 2 Mio. €. Den weitaus größten Anteil an dieser Verbesserung haben die Gewerbesteuern, die um fast 1,6 Mio. € höher eingegangen sind als geplant. Daneben wurden nicht alle Haushaltsmittel für Sachaufwendungen eingesetzt und dadurch das Ergebnis verbessert.

Die ordentlichen Erträge liegen mit 31,6 Mio. € am Planwert. Die ordentlichen Aufwendungen summieren sich auf 31 Mio. € und bleiben damit um fast 600.000 € unter den ordentlichen Erträgen. Im Vergleich zu den geplanten ordentlichen Aufwendungen liegen sie um 2,1 Mio. € niedriger.

Die Gemeinde Ense hat in 2018 fast 3 Mio. € investiert. Davon gingen 1,4 Mio. € in Hochbaumaßnahmen, fast 700.000 € in den Tiefbau und über 500.000 € in bewegliches Vermögen. Die Investitionen wurden mit 2,2 Mio. € aus investiven Einzahlungen finanziert, die fast ausschließlich aus Zuwendungen stammen.

Die Kassenlage hat sich trotz des leicht positiven Jahresergebnisses verschlechtert. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist zwar positiv, es überwiegen aber die negativen Salden aus Investitionen und Finanzierungen. Der Kassenbestand wird zum Bilanzstichtag somit auf ca. 550.000 € reduziert.

Die Bilanzsumme erhöht sich um ca. 1,5 Mio. € auf fast 80 Mio. €. Trotz der ordentlichen Abschreibungen führen die Investitionen und die Fertigstellung von Anlagen im Bau zu dieser Vermögenssteigerung.

Ordentliche Erträge

Die **Steuererträge** wurden mit 19,7 Mio. € erwartet. Das Ergebnis beträgt 21,3 Mio. €. Während die Grundsteuern und die Anteile an den Bundessteuern in etwa mit den Planwerten übereinstimmen, liegen die Gewerbesteuererträge bei 10,9 Mio. € und damit um fast 1,6 Mio. € höher als geplant. Die fortgesetzte gute Konjunktur in Deutschland macht sich auch in Ense weiterhin bemerkbar.

Die **Zuwendungen** belaufen sich auf über 2,3 Mio. €. Davon sind über 1 Mio. € aus der Auflösung von Sonderposten und über 880.000 € vom Kreis für die gemeindlichen Kindergärten.

An **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** konnten 4,1 Mio. € eingenommen werden. Davon sind fast 2,5 Mio. € Gebühren für die Abwasserbeseitigung, fast 900.000 € Gebühren für die Abfallentsorgung und fast 400.000 € andere Benutzungsgebühren z. B. für Asylbewerberwohnungen und für die Betreuungsmaßnahmen an den Schulen.

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** stehen 600.000 € im Ergebnis. Davon kommen 300.000 € aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen sowie 200.000 € aus Verkäufen.

Für Leistungen der Gemeinde haben verschiedene Stellen die Kosten ganz oder anteilig erstattet. Die Erträge liegen über 800.000 €. Der größte Anteil der **Kostenerstattungen** ist für Vorleistungen im Produkt Hilfe für Asylbewerber.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** summieren sich auf fast 2,3 Mio. €. Sie resultieren hauptsächlich aus der Abrechnung der Einheitslasten für 2016 mit über 1 Mio. € Rückzahlung, den Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser mit 460.000 €, mehr als 200.000 € Verzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen und fast 450.000 € nicht zahlungswirksamer Erträge aus Sonderposten, Wertberichtigungen und Rückstellungen.

Für Investitionen in **Eigenleistung** können 62.000 € aktiviert werden.

Ordentliche Aufwendungen

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** belaufen sich auf 5,8 Mio. €. Während die Besoldung und Vergütung der Beschäftigten in der geplanten Größenordnung auch umgesetzt wurden, fielen für die Pensions- und Beihilferückstellungen deutlich höhere Aufwendungen an. Die zuständige Versorgungskasse hat für die Rückstellungen die Grundlagen aktualisiert. Die Mehraufwendungen liegen über 200.000 €.

Die **Sachaufwendungen** betragen fast 5,4 Mio. €. Davon wurden etwa 3,6 Mio. € für den Betrieb und die Unterhaltung des gemeindlichen Vermögens verwendet, über 700.000 € für die Abfallsammlung und –entsorgung und 500.000 € für Schul- und Kindergartenbetrieb.

Die **bilanziellen Abschreibungen** liegen mit fast 2,7 Mio. € etwas unterhalb des Planwertes, da nicht alle geplanten Investitionen fertiggestellt werden konnten.

Mit fast 15,1 Mio. € **Transferaufwendungen** wird der Haushalt 2018 belastet. Davon gingen fast 11 Mio. € an den Kreis, über 1,7 Mio. € von den Gewerbesteuern an Bund und Land und über 1,4 Mio. € an die Abwasserverbände. Etwa 360.000 € wurden für die Versorgung von Asylbewerbern verwendet, über 230.000 € an die örtlichen oder örtlich tätigen Vereine und Verbände ausgegeben und über 160.000 € an das Land für Krankenhausinvestitionen gezahlt.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** liegen bei 2 Mio. €. Im Wesentlichen bestehen sie aus Wertberichtigungen im Umlaufvermögen (380.000 €), Kostenerstattungen an Gemeinden u. a. (330.000 €), Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (320.000 €), Geschäftsaufwendungen (290.000 €), Versicherungsbeiträgen (216.000 €) und Entschädigungen für das Ehrenamt (145.000 €).

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist wie erwartet mit etwa -500.000 € negativ. Den **Finanzerträgen** aus Zinsen und Derivaten von 115.000 € stehen **Finanzaufwendungen** aus Zinsen und Derivaten von ca. 630.000 € gegenüber. Im Vergleich zum Planwert ist das Finanzergebnis um über 30.000 € besser ausgefallen.

Kassenlage

Zum Jahresbeginn 2018 startete die Kasse mit einem Bestand von + 1,2 Mio. €. Durch den laufenden Betrieb 2018 konnte der Kassenbestand aufgrund geringerer Auszahlungen um ca. 350.000 € verbessert werden. Gleichzeitig konnten die Investitionen von 3 Mio. € nicht vollständig aus investiven Einzahlungen gedeckt werden, so dass aus diesem Teilaspekt der Kassenbestand um über 750.000 € verringert wurde.

Die Tilgung der Investitionskredite belief sich auf über 900.000 €. Die Neuaufnahme beschränkte sich auf über 100.000 € im Rahmen der Maßnahmen „Gute Schule 2020“. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit wurden unterjährig 9,5 Mio. € Liquiditätskredite aufgenommen, von denen 9 Mio. € noch im gleichen Jahr wieder zurückgezahlt wurden. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit liegt somit bei -300.000 €.

In der Zusammenfassung der drei Salden (laufende Verwaltung, Investitionen, Finanzierungen) wurde der Kassenbestand zum 31.12.2018 um über 700.000 € verringert. Zum Bilanzstichtag liegt er bei ca. +500.000 €. Damit entspricht er dem laufenden Kassenkredit über den Jahreswechsel.

Investitionen

Das Investitionsvolumen liegt mit 3 Mio. € höher als in den letzten Jahren. Davon flossen 1,4 Mio. € in den Hochbau (ca. 1 Mio. € Kindergarten Niederense und ca. 200.000 € Feuerwehrgerätehaus Hünningen) und fast 700.000 € in den Tiefbau (etwa 200.000 € in Kanalsanierungen und 500.000 € in Straßensanierungen). Für über

500.000 € wurde bewegliches Vermögen angeschafft. Hier sind insbesondere die Anzahlung für ein neues Feuerwehrfahrzeug (140.000 €), Elektrofahrzeuge und eine Mähraupe für den Bauhof (110.000 €) sowie neue Serverausstattung im Rathaus (85.000 €) zu nennen.

Die Investitionen wurden zu 75 % aus investiven Einzahlungen finanziert, insbesondere aus Zuwendungen von Bund und Land (2,1 Mio. €). 43.000 € kommen aus der Abrechnung von KAG-Beiträgen und 36.000 € aus dem Verkauf von beweglichem Vermögen. Die verbleibenden 25 % = 770.000 € wurden aus dem Überschuss des laufenden Betriebes (355.000 €) und aus dem Kassenbestand finanziert. Die im Plan vorgesehene Beteiligung an einer Gesellschaft wurde im Januar 2019 durchgeführt. Sie geht deshalb nicht zu Lasten der Finanzen 2018.

Vermögen

Das **Bilanzvolumen** zum 31.12.2018 hat sich gegenüber der letzten Schlussbilanz um 1,5 Mio. € auf 79,9 Mio. € erhöht.

Insbesondere das **Anlagevermögen** stieg um 1,1 Mio. € auf 74,9 Mio. €. Die Investitionen führen trotz der bilanziellen Abschreibungen von fast 2,7 Mio. € zu einem höheren Bestand bei den bebauten Grundstücken durch den Neubau des Kindergartens in Niederense, beim Infrastrukturvermögen durch die Straßensanierungen und bei den Anlagen im Bau.

Das **Umlaufvermögen** steigt um ca. 400.000 € auf 4,3 Mio. €. Dem gesunkenen Kassenbestand (-700.000 €) stehen höhere Vorräte (+ 300.000 €) und höhere Forderungen (+ 800.000 €) gegenüber.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungen** haben sich nur unwesentlich verändert. Ihr Bestand liegt bei 670.000 €.

Kapital

Die Passivseite der Bilanz zeigt auf, wie das Vermögen finanziert ist. Das **Eigenkapital** ist mit 25,8 Mio. € nahezu gleich groß wie zum Bilanzstichtag 31.12.2017. Die geringe Änderung ergibt sich aus dem Jahresergebnis 2018 in Höhe von + 52.000 €.

Die **Sonderposten** konnten um 1,6 Mio. € auf 27,7 Mio. € erhöht werden. Hier werden die Investitionszuwendungen und Beiträge bilanziert, die parallel zur Abschreibung der Vermögensgegenstände in jährlichen Raten aufgelöst werden. Sie finanzieren also einen Teil der jährlichen Abschreibungen.

Die **Rückstellungen** sind mit 10,6 Mio. € um ca. 250.000 € höher als im Vorjahr. Insbesondere durch die Neuberechnungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (+ 500.000 €) ergibt sich dieser Anstieg, während die Instandhaltungsrückstellungen weiter abgebaut werden konnten (-220.000 €).

Die **Verbindlichkeiten** der Gemeinde konnten erneut reduziert werden. Sie betragen noch 14,9 Mio. € und liegen um fast 400.000 € niedriger als in der letzten Bilanz.

Während die Investitions- und PPP-Kredite um ca. 800.000 € gesenkt werden konnten, waren 500.000 € Liquiditätskredite notwendig. Die sonstigen Verbindlichkeiten konnten um ca. 600.000 € niedriger als im Vorjahr bilanziert werden, da eine so hohe Abrechnung der Gewerbesteuerumlage und des Fonds Deutsche Einheit wie vor einem Jahr nicht erforderlich war. Daneben konnten die erhaltenen Anzahlungen für laufende Investitionen um 400.000 € erhöht werden.

Die **passiven Rechnungsabgrenzungen** sind mit etwas mehr als 900.000 € bilanziert. Die Minderung gegenüber der Vorjahresbilanz entspricht der jährlichen ordentlichen Auflösung der Bestandsbeträge aus Friedhofsgebühren und Investitionszuwendungen.

3. Darstellung der wesentlichen Investitionen (Anlagenzugänge)

01 01 03 Zentrale Dienste

Am Rathaus wurden umfangreiche Investitionen an der EDV-Serverausstattung für Hard- und Software von über 80.000 € getätigt. Für den Bauhof wurden für das digitale Straßenbau- und Baumkataster 27.000 € verwendet. Zudem wurde ein neuer Plotter für knapp 5.000 € angeschafft.

01 01 04 Personalmanagement

Zur langfristigen Sicherung künftiger Versorgungszahlungen wurden 86.000 € in einen Versorgungsfonds eingezahlt.

01 01 05 Finanzmanagement

Als alleiniger Gesellschafter der Ense-Werke GmbH wurde eine Auszahlung für das Stammkapital an die Gesellschaft von 50.000 € getätigt. Ebenfalls wurden 5.000 € in die Kapitalrücklage der neu gegründeten DZM Digitales Zentrum Mittelstand GmbH ausgezahlt.

01 01 06 Gebäudemanagement

Der Neubau des Kindergartens in Ense-Niederense konnte im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen werden. Die Baukosten betrugen bisher rund 970.000 €. Die Fertigstellung der Außenanlagen ist für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehen.

Am Feuerwehrgerätehaus in Ense-Hünningen wurde mit dem Anbau einer neuen Garage am bestehenden Gebäude begonnen. Zum Bilanzstichtag per 31.12.2018 sind hierfür Baukosten von 188.000 € angefallen. Die Fertigstellung ist für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehen.

01 02 01 Bauhof

Für den Bauhof wurden erstmalig zwei Elektroautos angeschafft. Die Gesamtkosten dieser Fahrzeuge betrugen 60.000 €. Zudem wurde für einen Böschungsmäher 50.000 € ausgezahlt. Ein Schiebeverdeck für das Salzlager wurde für knapp 15.000 € angeschafft. Für diverse Kleingeräte (Einachsschlepper, Laufverladedüse, Wegepflegegerät, etc.) wurden über 30.000 € verwendet.

02 01 04 Brandschutz und Bevölkerungsschutz

Für die Feuerwehr in Ense-Bremen wurden für die Fahrzeuge GW-L Gerätewagen Logistik und MTF Mannschaftstransportwagen Anzahlungen (Anlagen im Bau) in Höhe von insgesamt 147.000 € getätigt. Diese Fahrzeuge werden erst im Jahr 2019 an die Feuerwehr in Ense-Bremen ausgeliefert.

03 01 01 Grundschulen

Aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ konnten 40.000 € für Digitalisierungsmaßnahmen an den Enser Grundschulen investiert werden.

03 01 02 Conrad-von-Ense Schule

Aus Sicherheitsgründen wurde bereits 2017 an der CvE-Schule und der Ballspielhalle eine Videoüberwachungsanlage installiert. In 2018 sind weitere Anschaffungskosten in Höhe von 15.000 € für die Beleuchtung der Videoüberwachungsanlage angefallen.

Für die neue ELA-Anlage an der Ballspielhalle wurden 10.500 € ausgezahlt.

05 01 05 Hilfe für Asylbewerber

Für diverse Einrichtungsgegenstände wurden knapp 34.000 € verwendet.

06 01 02 Kinder-, Jugend-, und Familienförderung

Für die Spielplätze der Gemeinde Ense wurden mehrere Spielgeräte für insgesamt 20.000 € angeschafft.

Für die Ausstattung des Leader-Projektes „Offener Treff – Lindenhof“ wurden knapp über 16.000 € ausgezahlt.

11 03 01 Entwässerung

Im Gemeindegebiet wurden im Haushaltsjahr 2018 Investition in das Kanalnetz von knapp 319.000 € getätigt. Allein die Investitionen in den Ortsteilen Ense-Hünningen (Schäferstraße & Am Hohem Bruch) und Ense-Niederense (Gartenstraße) betrugen zusammen 245.000 €. Die restlichen 74.000 € wurden für diverse Inlinersanierungsmaßnahmen im Gemeindegebiet verwendet.

12 01 01 Verkehrsflächen

Für den barrierefreien Umbau bzw. Neubau diverser Wetterschutzhallen im Gemeindegebiet sind bis zum Bilanzstichtag per 31.12.2018 Auszahlungen in Höhe von knapp 211.000 € angefallen. Die Fertigstellung ist für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehen.

Aus den Erschließungsträgermaßnahmen „Am Gröchtenweg“, „Zum Hohlberg“ und „Zum Sauerland“ wurde Straßenvermögen von knapp über 700.000 € bilanziert.

In Ense-Niederense wurde die Gartenstraße erneuert. Hierfür sind Herstellungskosten von knapp 172.000 € angefallen. Weiterhin wurde in Ense-Niederense die „Bergstraße“ erneuert. Hierfür wurden 207.000 € verwendet (davon 163.000 € aus Anlagen im Bau).

In Ense-Höingen wurde an der Neheimer Straße ein neuer Kreisverkehr gebaut. Durch den Anschluss der gemeindeeigenen Straßen „Am Buschgarten“ und „Zum Kleifeld“ entstanden Baukosten über insgesamt 296.000 € (davon 112.000 € aus Anlagen im Bau).

In Ense-Bremen wurde „Am Spring“ die alte Holzbrücke gegen eine neue Brücke aus Stahlkonstruktion ausgetauscht. Die Anschaffungskosten der neuen Brücke betrugen insgesamt 65.000 € (davon 49.000 € aus Anlagen im Bau).

13 02 01 Friedhof

In der Friedhofskapelle in Ense-Bremen wurde eine neue Orgel für knapp 5.000 € aufgestellt.

4. Plan - Ist Vergleiche

Vergleich des Haushaltsplans mit dem Rechnungsergebnis nach Ertrag / Aufwand

Kostenart	fortgeschr. Planwert		Rechnungsergebnis		Abweichung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Gesamtergebnisrechnung						
Ertrag						
Steuern und ähnliche Abgaben	19.693	62,44%	21.299	67,44%	1.606	8,16%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.846	9,02%	2.358	7,47%	-488	-17,15%
Sonstige Transfererträge	86	0,27%	74	0,23%	-12	-13,95%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.218	13,37%	4.090	12,95%	-128	-3,03%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.237	7,09%	597	1,89%	-1.640	-73,31%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774	2,45%	808	2,56%	34	4,39%
Sonstige ordentliche Erträge	1.630	5,17%	2.295	7,27%	665	40,80%
Aktivierete Eigenleistungen	55	0,17%	62	0,20%	7	12,73%
+/- Bestandsveränderungen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ordentliche Erträge	31.539	100,00%	31.583	100,00%	44	0,14%
Aufwand						
Personalaufwendungen	5.160	15,58%	5.409	17,44%	249	4,83%
Versorgungsaufwendungen	470	1,42%	443	1,43%	-27	-5,74%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.687	23,21%	5.374	17,33%	-2.313	-30,09%
Bilanzielle Abschreibungen	2.761	8,34%	2.689	8,67%	-72	-2,61%
Transferaufwendungen	15.382	46,44%	15.082	48,63%	-300	-1,95%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.663	5,02%	2.017	6,50%	354	21,29%
Ordentliche Aufwendungen	33.123	100,00%	31.014	100,00%	-2.109	-6,37%
Finanzerträge	190		115		-75	-39,47%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	738		631		-107	-14,50%
	-548		-516		32	-5,84%
Außerordentliche Erträge	0		0		0	0,00%
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		0	0,00%
	0		0		0	0,00%

Vergleich des Haushaltsplans mit dem Rechnungsergebnis nach investiver Einzahlung / Auszahlung

Kostenart	fortgeschr. Planwert		Rechnungsergebnis		Abweichung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Gesamtfinanzrechnung						
Einzahlungen						
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.720	86,79%	2.120	96,32%	-600	-22,06%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Investitionsgütern	20	0,64%	36	1,64%	16	80,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	144	4,59%	43	1,95%	-101	-70,14%
Sonstige Investitionseinzahlungen	250	7,98%	2	0,09%	-248	-99,20%
	3.134	100,00%	2.201	100,00%	-933	-29,77%
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	35	0,36%	34	1,15%	-1	-2,86%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.261	33,77%	2.097	70,65%	-1.164	-35,69%
Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	776	8,04%	577	19,44%	-199	-25,64%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.130	53,13%	141	4,75%	-4.989	-97,25%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	151	1,56%	0	0,00%	-151	-100,00%
Sonstige Investitionsauszahlungen	303	3,14%	119	4,01%	-184	-60,73%
	9.656	100,00%	2.968	100,00%	-6.688	-69,26%
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.775		9.607		3.832	66,35%
Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.007		9.922		8.915	885,30%
	4.768		-315		-5.083	

Vergleich der fortgeschriebenen Ansätze mit dem Rechnungsergebnis

(ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)

Produktbereich		Fortgeschr. Ansatz		Rechnungsergebnis		Abweichung	
		in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Teilergebnisrechnung - Ertrag							
01	Innere Verwaltung	853	2,70%	919	2,91%	66	7,74%
02	Sicherheit und Ordnung	222	0,70%	226	0,72%	4	1,80%
03	Schulträgeraufgaben	498	1,58%	483	1,53%	-15	-3,01%
04	Kultur und Wissenschaft	1	0,00%	58	0,18%	57	5700,00%
05	Soziale Leistungen	722	2,29%	728	2,31%	6	0,83%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	890	2,82%	984	3,12%	94	10,56%
08	Sportförderung	69	0,22%	59	0,19%	-10	-14,49%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
10	Bauen und Wohnen	1.461	4,63%	189	0,60%	-1.272	-87,06%
11	Ver- und Entsorgung	3.868	12,26%	3.763	11,91%	-105	-2,71%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	547	1,73%	557	1,76%	10	1,83%
13	Natur- und Landschaftspflege	373	1,18%	134	0,42%	-239	-64,08%
14	Umweltschutz	1	0,00%	2	0,01%	1	100,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	422	1,34%	61	0,19%	-361	-85,55%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	21.612	68,52%	23.420	74,15%	1.808	8,37%
		31.539	100,00%	31.583	100,00%	44	0,14%
Teilergebnisrechnung - Aufwand							
01	Innere Verwaltung	9.482	28,63%	9.433	30,42%	-49	-0,52%
02	Sicherheit und Ordnung	453	1,37%	452	1,46%	-1	-0,22%
03	Schulträgeraufgaben	891	2,69%	830	2,68%	-61	-6,85%
04	Kultur und Wissenschaft	162	0,49%	149	0,48%	-13	-8,02%
05	Soziale Leistungen	695	2,10%	422	1,36%	-273	-39,28%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	276	0,83%	271	0,87%	-5	-1,81%
08	Sportförderung	186	0,56%	179	0,58%	-7	-3,76%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	40	0,12%	40	0,13%	0	0,00%
10	Bauen und Wohnen	1.417	4,28%	139	0,45%	-1.278	-90,19%
11	Ver- und Entsorgung	3.357	10,13%	3.339	10,77%	-18	-0,54%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.166	6,54%	2.149	6,93%	-17	-0,78%
13	Natur- und Landschaftspflege	744	2,25%	291	0,94%	-453	-60,89%
14	Umweltschutz	5	0,02%	3	0,01%	-2	-40,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	433	1,31%	58	0,19%	-375	-86,61%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.816	38,69%	13.259	42,75%	443	3,46%
		33.123	100,00%	31.014	100,00%	-2.109	-6,37%

Vergleich der fortgeschriebenen Ansätze mit dem Rechnungsergebnis

(Einzahlungen - Auszahlungen aus lfd. Investitionen)

Produktbereich		Fortgeschr. Ansatz		Rechnungsergebnis		Abweichung	
		in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Investitionsmaßnahmen - Einzahlungen							
01	Innere Verwaltung	1.600	51,05%	722	32,80%	-878	0,00%
02	Sicherheit und Ordnung	36	1,15%	72	3,27%	36	100,00%
03	Schulträgeraufgaben	0	0,00%	2	0,09%	2	#DIV/0!
04	Kultur und Wissenschaft	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
05	Soziale Leistungen	20	0,64%	14	0,64%	-6	-30,00%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	0,00%	6	0,27%	6	#DIV/0!
08	Sportförderung	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	7	0,22%	0	0,00%	-7	0,00%
10	Bauen und Wohnen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
11	Ver- und Entsorgung	18	0,57%	0	0,00%	-18	0,00%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	550	17,55%	249	11,31%	-301	-54,73%
13	Natur- und Landschaftspflege	78	2,49%	0	0,00%	-78	0,00%
14	Umweltschutz	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	825	26,32%	1.136	51,61%	311	37,70%
		3.134	100,00%	2.201	100,00%	-933	-29,77%
Investitionsmaßnahmen - Auszahlungen							
01	Innere Verwaltung	7.265	75,24%	1.666	56,13%	-5.599	-77,07%
02	Sicherheit und Ordnung	312	3,23%	180	6,06%	-132	-42,31%
03	Schulträgeraufgaben	87	0,90%	87	2,93%	0	0,00%
04	Kultur und Wissenschaft	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
05	Soziale Leistungen	42	0,43%	34	1,15%	-8	-19,05%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	27	0,28%	36	1,21%	9	33,33%
08	Sportförderung	150	1,55%	0	0,00%	-150	-100,00%
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	10	0,10%	0	0,00%	-10	0,00%
10	Bauen und Wohnen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
11	Ver- und Entsorgung	638	6,61%	236	7,95%	-402	-63,01%
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	957	9,91%	688	23,18%	-269	-28,11%
13	Natur- und Landschaftspflege	133	1,38%	6	0,20%	-127	-95,49%
14	Umweltschutz	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
15	Wirtschaft und Tourismus	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	35	0,36%	35	1,18%	0	0,00%
		9.656	100,00%	2.968	100,00%	-6.688	-69,26%

5. Kommunales Haushaltsrecht

NKF – Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

(NKF - Kennzahlen)

RdErl. d. Innenministeriums v. 1.10.2008

34 – 48.04.05/01 - 2323/08

Vorbemerkungen

Im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung haben die Aufsichtsbehörden die Aufgabe, anhand der ihnen vorgelegten Unterlagen das Handeln der Gemeinden (GV) nach Rechtmäßigkeit und Plausibilität zu prüfen und ggf. gegenüber der einzelnen Gemeinde mit den ihr zur Verfügung stehenden Mitteln tätig zu werden. Durch die aufsichtsrechtliche Prüfung soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Gemeinden erreicht werden. Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft von Gemeinden und Risiken für ihre Zukunft sollen durch die aufsichtsrechtliche Prüfung frühzeitig erkannt werden. Die Tätigkeit der Aufsichtsbehörden soll durch ausgewählte Kennzahlen, die in dem nachfolgenden NKF–Kennzahlenset enthalten sind, unterstützt werden. Bei der Prüfung der jeweiligen, örtlichen Haushaltswirtschaft kann es sinnvoll und geboten sein, anlassbezogen weitere Kennzahlen heranzuziehen, die in diesem Erlass nicht genannt sind.

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

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 erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

Infrastrukturquote (IsQ)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Abschreibungsintensität (AbI)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

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 durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dyn. Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung} = (\text{Ges. Fremdkap.} - \text{Liq. Mittel} - \text{kurzfr. Ford.})}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$$

Liquidität 2. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Netto-Steuerquote (NSQ) oder Allgemeine Umlagenquote (AUQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

$$\text{Netto Steuerquote} = \frac{(\text{Steuererträge-GewSt.Umlage-Finanzierungsbet.Fond Dt.Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge-GewSt. Umlage-Fonds Dt. Einheit}}$$

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Personalintensität (PI)

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

NKF - Kennzahlenset NRW gemäß Runderlass vom 01.10.2008

	Jahr 2012 (Ist)	Jahr 2013 (Ist)	Jahr 2014 (Ist)	Jahr 2015 (Ist)	Jahr 2016 (Ist)	Jahr 2017 (Ist)	Jahr 2018 (Ist)
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad	102,0%	132,2%	106,1%	99,6%	89,9%	103,0%	101,8%
Eigenkapitalquote 1	25,5%	33,8%	34,7%	35,1%	32,1%	32,8%	32,3%
Eigenkapitalquote 2	57,5%	64,4%	65,0%	67,3%	65,9%	65,9%	66,6%
Fehlbetragsquote	2,3%	-40,6%	-4,2%	2,5%	14,3%	-2,1%	-0,2%
Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote	53,2%	50,6%	49,1%	50,6%	53,0%	52,0%	51,2%
Abschreibungsintensität	11,4%	9,7%	7,9%	9,0%	7,6%	8,3%	8,7%
Drittfinanzierungsquote	42,4%	42,7%	43,1%	50,7%	51,7%	50,2%	49,8%
Investitionsquote	71,1%	86,3%	103,0%	111,6%	58,7%	52,2%	130,5%
Kennzahlen zur Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad 2	88,9%	97,6%	98,6%	96,6%	92,0%	92,0%	92,4%
Dynamischer Verschuldungsgrad	73,1	1,8	4,3	28,7	n. b.	8,4	65,0
Liquidität 2. Grades	88,7%	125,1%	182,9%	215,4%	65,9%	74,5%	68,1%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	5,6%	8,1%	6,5%	3,5%	3,8%	4,4%	4,7%
Zinslastquote	4,5%	3,5%	3,1%	2,6%	1,8%	1,7%	2,0%
Kennzahlen zur Ertragslage							
Netto-Steuerquote/Allg. Umlagenquote	57,5%	74,0%	68,2%	62,8%	60,9%	64,3%	65,6%
Zuwendungsquote	8,8%	5,9%	5,7%	9,0%	8,3%	6,7%	7,5%
Personalintensität	18,0%	13,2%	12,9%	15,4%	13,6%	15,9%	17,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	19,7%	14,8%	18,1%	14,4%	12,2%	15,7%	17,3%
Transferaufwandsquote	47,2%	51,2%	57,0%	55,3%	61,3%	53,1%	48,6%

6. Nachtragsbericht

An dieser Stelle sind Vorgänge und Ereignisse von besonderer Bedeutung zu erläutern, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und Auswirkungen auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage haben können.

Nach dem Bilanzstichtag wurden zwei Gesellschafterdarlehen an die Ense-Werke GmbH ausgegeben. Zweck der Darlehen ist die Beteiligung der Ense-Werke GmbH am Stromnetz und am Gasnetz auf dem Gebiet der Gemeinde Ense in den dafür gegründeten Netzgesellschaften zusammen mit innogy. Das Darlehen für die Stromnetzbeteiligung wurde im Januar 2019 ausgegeben. Für die Finanzierung wurde die Kreditermächtigung aus dem Haushalt 2018 in Anspruch genommen. Das Darlehen für die Gasnetzbeteiligung wurde im April 2019 ausgegeben. Die Refinanzierung erfolgte aus der Kreditermächtigung des Haushalts 2019.

7. Prognosebericht

Unklarer Brexit, Zollstreit der großen Wirtschaftsmächte, schwächelnde Autoindustrie in Deutschland – diese Gründe werden in diesen Tagen immer wieder angeführt, wenn es um die Aussichten der deutschen Konjunktur geht. Die Auftragslage der deutschen Industrie hat sich erstmals seit 2016 verschlechtert. So hat der Sachverständigenrat die Wachstumsprognose für 2019 und 2020 auf 0,8 bzw. 1,7 % reduziert; die Bundesregierung reduzierte ihre Prognose für 2019 in diesen Tagen sogar auf 0,5 %. Der Haushalt der Gemeinde Ense ist in starkem Maße von der Gewerbesteuer abhängig. Rund 1/3 der ordentlichen Erträge resultieren aus dieser Steuerart. Deshalb ist die Entwicklung der Konjunktur nicht nur von allgemeinem Interesse, sondern konkret für unsere Finanzen von Bedeutung.

Die bereits im Jahresabschluss 2017 angesprochene Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts, ob die Solidaritätsumlage des Landes verfassungswidrig war oder nicht, steht auch weiterhin aus. Bestenfalls bekommt Ense die in den Jahren 2014 bis 2017 gezahlten fast 4 Mio. € zurück.

Das Wechselkursverhältnis zwischen dem Euro und dem Schweizer Franken stagniert seit geraumer Zeit. Für die vierteljährlichen Zahlungen wäre ein stärkerer Euro bzw. ein schwächerer Franken von Vorteil. Davon hängt ab, ob die Drohverlustrückstellungen weiter reduziert werden können.

Das Konzept „Gute Schule 2020“ zur Verbesserung der Situation an den Schulen wird von der Gemeinde Ense auch weiterhin jährlich vollständig an Anspruch genommen. Dies ist auch für die verbleibenden Jahre 2019 und 2020 so vorgesehen. Noch unklar ist, wieviel Bundesfördermittel für die Digitalisierung der Schulen in Ense ankommen. Das Gesetzgebungsverfahren zur Verteilung der Bundesmittel in NRW läuft derzeit. Es bleibt zu wünschen, dass vorrangig die Schülerzahlen für die Verteilung der Fördermittel zugrunde gelegt werden.

Das Kinderbildungsgesetz soll überarbeitet werden, insbesondere die Fördersätze und die Kindspauschalen. Ob diese Neuerungen für den Enser Haushalt positiv oder negativ ausfallen, bleibt abzuwarten, denn die Fördermittel kommen vom Land und vom Kreis. Wenn aber der Kreiszuschuss für die Kindergärten erhöht wird, muss be-

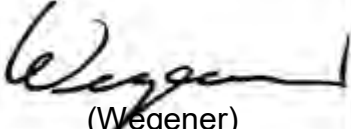
fürchtet werden, dass die Kreisjugendamtsumlage steigt. Daran ist Ense aktuell mit 10 % des Aufkommens beteiligt.

Die Kommunen werden spätestens ab 2021 umsatzsteuerpflichtig, soweit sie nicht hoheitliche Erträge haben. Die Prüfungen der aktuellen Erträge haben gezeigt, dass dieses Thema viel Arbeit verursacht, aber nach heutigem Kenntnisstand nicht viel Umsatzsteuer auslöst. Eine erhebliche Belastung des Haushalts ist also nicht zu erwarten.

Die Gründung der Ense-Werke GmbH und deren Beteiligung am Stromnetz und am Gasnetz im Gemeindegebiet Ense ist inzwischen umgesetzt worden. Die für die Finanzierung notwendigen Gesellschafterdarlehen sind aufgenommen und an die Werke weitergegeben (siehe Nachtragsbericht). Nun ist daran zu arbeiten, dass die Prognoseberechnungen des Kooperationspartners auch eintreffen und der Haushalt der Gemeinde Ense von dieser Kooperation auch finanziell profitieren wird. Mit einer ersten Gewinnausschüttung ist allerdings erst in 2020 zu rechnen, wenn das Geschäftsjahr 2019 abgerechnet wird.

Der Doppelhaushalt 2019 / 2020 weist für 2019 noch ein deutlich negatives Jahresergebnis von – 2 Mio. € aus, für 2020 und 2021 dann jeweils positive Ergebnisse. Wesentliche Voraussetzung dafür ist allerdings das anhaltend gute Steueraufkommen und der angekündigte Wegfall der Beteiligung der Kommunen an den Kosten der deutschen Wiedervereinigung ab 2020.

Ense, 18.04.2019



(Wegener)
Bürgermeister



(Langesberg)
Kämmerer

8. Organe und Mitgliedschaften gemäß § 95 Abs. 2 GO (Anlage zum Lagebericht)

Familiennamen	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft	
			Funktion	Gremium
Wegener	Hubert	Wahlbeamter, Bürgermeister der Gemeinde Ense	Verwaltungs- vorstand	Persönlicher Vertreter des Herrn Fresen in der Gesellschafter- versammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
				Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
				Mitgliederversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW
				Verbandsversammlung der GVV-Kommunalversicherung
				Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Stadt Soest und der Gemeinden Bad Sassendorf, Lippetal, Möhnesee und Welper
				Vorstandsmitglied im Initiativkreis Ense
				Mitgliederversammlung der KGSt
				Generalversammlung Genossenschaft KoPart e.G.
				Aufsichtsrat Bürger.Solar.Ense eG
				Gesellschafterversammlung Ense-Werke GmbH
				Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH
				Gesellschafterversammlung Ense Stromnetz GmbH & Co KG
				Gesellschafterversammlung Ense Netz Verwaltung GmbH
Fresen	Andreas	Wahlbeamter, Beigeordneter der Gemeinde Ense, Fachbereichsleiter Bauen und Gemeindeentwicklung	Verwaltungs- vorstand	Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
				Verbandsversammlung des Ruhrverbandes
				Persönlicher Vertreter des Herrn Langesberg in der Verbandsversammlung der KDvZ Citkomm
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Mitgliederversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes NRW
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Verbandsversammlung der GVV-Kommunalversicherung
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Stadt Soest und der Gemeinden Bad Sassendorf, Lippetal, Möhnesee und Welper
				Persönlicher Vertreter des Herrn Vetter in der Fischereigenossenschaft Ense
				Vertreter in der Fischereigenossenschaft Wickede (Ruhr)
				Vorstandsmitglied im Initiativkreis Ense
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Mitgliederversammlung der KGSt
				Persönlicher Vertreter des Herrn Wegener in der Generalversammlung Genossenschaft KoPart e.G.
				Vorstandsmitglied der Bürger.Solar.Ense eG
				Geschäftsführer Ense-Werke GmbH

Langesberg	Alois	Beamter des gehobenen nichttechnischen Dienstes, Kämmerer der Gemeinde Ense, Fachbereichsleiter Zentrale Dienste	Verwaltungsvorstand	Verbandsversammlung der KDZ Citkomm
				Persönlicher Vertreter des Herrn Bonsch IPZ Mitgliederversammlung
Schröder	Dennis	Beamter des gehobenen nichttechnischen Dienstes, Fachbereichsleiter Bürgerservice	Verwaltungsvorstand	Kindergartenrat Bilme, Lüttringen und Parsit
Aukthun	Thomas	Zahntechniker	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Frieling in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
				Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Stadt Soest und der Gemeinden Bad Sassendorf, Lippetal, Möhnesee und Welver
Brauckmann	Horst	Diplom-Ingenieur, Objektplanung	Ratsmitglied	
Brunnberg	Christian	kaufmännische Angestellter	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Vetter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
Busemann	Georg	Landwirt	Ratsmitglied	Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH
Dülberg	Dagmar	Kreisobermedizinalrätin, Nebentätigkeit für Aktengutachten im Schwerbehindertenrecht	Ratsmitglied	Persönliche Vertreterin des Herrn Teuber im Kindergartenrat Lüttingen
				Verwaltungsrat Sparkasse Werl
Fleißig	Luzia	Architektin	Ratsmitglied	
Freitag	Franz Georg	Rentner	Ratsmitglied	
Frieling	Heinrich	selbstständiger Rechtsanwalt, Nebenamtlicher Lehrbeauftragter für Kommunalrecht, Mitglied des Landtages (NRW)	Ratsmitglied	Jagdgenossenschaft Sieveringen, Bittingen, Bilme, Oberense, Niederense und Volbringen
				Genossenschaftsmitglied der Volksbank Hellweg
				Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
				Aufsichtsrat der Bürger.Solar.Ense eG
Goeke	Bernd	selbstständiger Kaufmann	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter der Frau Ferige im Kindergartenrat Bilme
				Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH
Gretenkort	Egbert	Geschäftsführender Gesellschafter	Ratsmitglied	Gesellschafterversammlung Ense-Werke GmbH
Heierhoff	Michael	Werkzeugmacher	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Hartmann in der Forstbetriebsgemeinschaft Ense, Werl und Wickede
				Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH
Klein	Silvia	Apothekerin	Ratsmitglied	Mitgliederversammlung NRW-Stiftung (Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege)
				Kindergartenrat Lüttringen
Knaup	Hans-Georg	selbstständiger Finanzkaufmann / Kosmetik & Fußpflege	Ratsmitglied	
Konstanti	Dr. Stefani	selbstständige Unternehmerin	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Teuber im Waldlabor Werl e.V.
				Aufsichtsrat Ense-Werke GmbH

Lakenbrink	Willi	Pensionär	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Aukthun in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Stadt Soest und der Gemeinden Bad Sassendorf, Lippetal, Möhnesee und Welter
Löher	Bruno	Pensionär	Ratsmitglied	Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW Gesellschafterversammlung Ense-Werke GmbH
Müller	Armin	Disponent	Ratsmitglied	Kindergartenrat Parsit Persönlicher Vertreter des Herrn Fresen in der Fischereigenossenschaft Wickede (Ruhr)
Neumann	Marianne	Pensionärin	Ratsmitglied	Mitglied interkommunaler Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense Persönliche Vertreterin des Herrn Löher in der Mitgliederversammlung des Städte und Gemeindebundes NRW
Osterhaus	Klaus-Jürgen	Landesbeamter JVA Werl	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter des Herrn Wüllner im interkommunalen Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense
Post	Ursula	kaufmännische Angestellte	Ratsmitglied	
Risse	Josef	Rentner	Ratsmitglied	
Robbert	Horst Peter	Rentner	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter der Frau Neumann im interkommunalen Kulturausschuss der Stadt Werl und der Gemeinden Wickede (Ruhr) und Ense
Schlitt	Horst	Pensionär	Ratsmitglied	Persönlicher Vertreter der Frau Klein in der Mitgliederversammlung NRW-Stiftung (Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege)
Stock	Thomas	Leiter Vertrieb Stadtwerke Sachverständiger für Liegenschaften	Ratsmitglied	
Teuber	Marc	Busfahrer, freiberuflicher Darsteller (TV-Produktion)	Ratsmitglied	Kindergartenrat Lüttringen Waldlabor Werl e.V.
Vetter	Andreas	Justizvollzugsbeamter	Ratsmitglied	Vertreter in der Fischereigenossenschaft Ense Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Beteiligungsbericht

**Bericht über die Beteiligungen
der Gemeinde Ense an
privatrechtlichen Unternehmen und Einrichtungen
für das Haushaltsjahr 2018**



Inhalt

Beteiligung der Gemeinde Ense an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)	3
---	---

Beteiligung der Gemeinde Ense an der Bürger.Solar.Ense eG	9
--	---

Beteiligung der Gemeinde Ense an der KoPart eG	13
---	----

Beteiligung der Gemeinde Ense an der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG.....	18
--	----

Beteiligung
der Gemeinde Ense an der
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)

Geschäftsleitung
Krögerweg 11
48155 Münster
Tel.: 02 51/ 6 27 0- 0



Ziel der Beteiligung

Der Kreis Soest und die kreisangehörigen Kommunen bedienen sich für die Planung, Organisation und Gestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) unter anderem der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG). Diese gehört zur Unternehmensgruppe der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH (WVG). Ziel der Beteiligung ist die Erhaltung, Förderung und Verbesserung der regionalen Verkehrsverhältnisse, d.h. des Linien- und Freistellungsverkehrs, aber auch die Durchführung des Gelegenheitsverkehrs mit Kraftfahrzeugen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die RLG betreibt sowohl Personenverkehr als auch Eisenbahngüterverkehr. Diese Leistungen gehören zum Kernbereich kommunaler Tätigkeiten und sichern somit die Versorgung und Mobilität der Einwohner wie auch die Attraktivität der Region.

Die Gesellschaft soll eine Verzahnung von regionalem und überregionalem ÖPNV schaffen und eine wirtschaftliche Versorgung sichern.

Zusammensetzung der Organe und Beteiligungsverhältnisse

Stand 31.12.2017

Gesellschafter und Gesellschaftsanteile

Lfd. Nr.	Die Gesellschafter	Gesellschaftsanteile in €
1	Kreis Soest	insgesamt 2.249.850
2	Hochsauerlandkreis	insgesamt 2.165.450
3	Stadt Arnsberg	458.880
4	Stadt Hamm	329.620
5	Stadt Soest	245.720
6	Stadt Lippstadt	230.840
7	Stadt Sundern	158.290
8	Stadt Brilon	61.960
9	Stadt Winterberg	43.510
10	Stadt Medebach	34.050
11	Stadt Warstein	23.770
12	Stadt Werl	15.740
13	Stadt Hallenberg	15.590
14	Gemeinde Ense	15.590
15	Gemeinde Möhnesee	15.590
16	Stadt Erwitte	15.590
17	Gemeinde Lippetal	15.590
18	Gemeinde Welper	15.590
19	Stadt Rüthen	15.590
20	Gemeinde Anröchte	15.590
21	Stadt Marsberg	9.350
22	Stadt Olsberg	9.350
	Gesellschaftskapital	6.161.100

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft besteht aus 18 Mitgliedern. Vorsitzender ist Herr Dirk Lönnecke, Kreisdirektor des Kreises Soest.

Dem Beirat gehören 17 Mitglieder an. Die Gemeinde Ense ist darin vertreten durch Beigeordneter Andreas Fresen.

Die Geschäftsführung der RLG wird auf vertraglicher Basis übernommen von der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH (WVG) in Münster. Geschäftsführer der RLG ist Herr Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns.

Bilanz der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)

Aktiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	48.128,00	29	35
II. Sachanlagen	16.852.348,92	15.963	16.002
III. Finanzanlagen	73.102.918,81	41.911	41.917
	90.003.395,73	57.903	57.954
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	383.810,18	383	352
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.132.648,26	1.314	777
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	3.760	3.250
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	82.366,70	0,00	82
4. Forderungen gegen Gesellschafter	1.643.001,42	4.173	2.042
5. sonstige Vermögensgegenstände	1.124.755,28	2.254	3.915
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.763.192,42	367	255
	8.129.774,26	12.254	10.674
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.075,94	10	10
Summe Aktiva	98.143.245,93	70.167	68.637

Passiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	6.161.100,00	6.161	6.161
II. Kapitalrücklage	43.448,99	0,00	2.726
III. Gewinn-/Verlustvortrag	539.322,87	1.419	22.100
IV. Jahresüberschuss	17.993.566,14	-190	-27.440
	24.737.438,00	7.391	3.547
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	147.322	149	158
2. Steuerrückstellungen	2.320	10	0
3. sonstige Rückstellungen	6.631.835,07	5.494	3.803
	6.781.477,07	5.652	3.961
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.674.720,03	31.215	29.187
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.327.713,39	2.260	5.155
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	4.000	3.439
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	86.145,82	2.751	2.469
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	28.728.511,24	16.400	20.293
6. sonstige Verbindlichkeiten	799.088,17	488	577
	66.613.178,65	57.113	61.119
D. Rechnungsabgrenzungsposten	11.152,21	11	11
Summe Passiva	98.143.245,93	70.167	68.637

Gewinn- und Verlustrechnung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)

	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
1. Umsatzerlöse	28.997.624,85	28.015	21.621
2. Sonstige betriebliche Erträge	31.584.501,01	793	16.399
	60.582.125,86	28.808	38.020
3. Materialaufwand	16.556.995,79	17.139	14.503
4. Personalaufwand	8.334.155,98	7.395	7.380
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.581.627,54	2.483	2.340
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	13.888.967,81	1.414	4.243
7. Erträge aus Beteiligungen	120,00	0,00	3.774
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	82.366,70	854	936
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	307,46	1	1
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	282,18	0,00	39.659
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.285.289,68	1.396	2.023
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.017.867,94	-166	--27.416
13. Sonstige Steuern	24.291,80	24	24
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	17.993.566,14	-190	-27.440

Verlustabdeckung

Die RLG teilt sich in drei Sparten:

- den Personenverkehr,
- den Güterverkehr und
- die Beteiligungen.

Der Hochsauerlandkreis hat seinerzeit seine RWE-Anteile in die RLG eingebracht und dafür die Zusage erhalten, dass die daraus entstehenden Gewinne ausschließlich an den HSK ausgezahlt werden (Gesellschaftervereinbarung von 1985). Deshalb ist der Gewinn aus Beteiligungen ebenso wie Abschreibungen auf diese Finanzanlagen ausschließlich dem HSK zuzurechnen.

Damit sind vorliegende Jahresfehlbeträge/ -überschüsse der genannten drei Sparten getrennt voneinander zu sehen, wodurch der in der Gewinn- und Verlustrechnung aufgeführte Bilanzgewinn nicht dem bei der Verlustabdeckung zu deckenden Jahresfehlbetrag entspricht.

Im Haushaltsjahr 2018 der Gemeinde Ense war der Jahresfehlbetrag der RLG der Sparten Personen- und Güterverkehr des Geschäftsjahres 2017 zu decken. Dieser belief sich auf 3,99 Mio. € gegenüber 3,91 Mio. € im Vorjahr. Der Betrag geht zu 43,2 % = 1,72 Mio. € zu Lasten des Kreises Soest. Der Kreis Soest finanziert seinen Anteil zu je 50 % (= 863.456 €) über die Kreisumlage der Kommunen bzw. durch eine direkte Belastung der betroffenen Kommunen nach den tatsächlich gefahrenen Kilometern der RLG in der jeweiligen Kommune.

Die RLG fuhr im Jahr 2017 innerhalb der Gemeinde Ense im Orts- und Überlandverkehr insgesamt 118.953 km. Das sind 4,06 % der 2.932.873 km, die die RLG innerhalb des Kreises Soest gefahren ist. Die Gemeinde Ense hatte demnach einen direkten Anteil von 4,06 % des halben vom Kreis Soest zu tragenden Verlustanteils zu tragen; das sind 35.021 €. Über die Kreisumlage kamen etwa 39.215 € indirekte Belastung hinzu.

Beteiligung
der Gemeinde Ense an der
Bürger.Solar.Ense eG

Sitz der Genossenschaft

Am Spring 4

59469 Ense

Tel.: 0 29 38/ 980- 0

Zweck der Genossenschaft und Ziel der Beteiligung

Zweck der Genossenschaft ist die Errichtung und Unterhaltung von Anlagen zur Erzeugung von Energie, insbesondere Photovoltaikanlagen.

Durch die Gründung der Genossenschaft kann die Gemeinde ihre gesetzliche Verpflichtung zur Förderung regenerativer Energien erfüllen.

Zusammensetzung der Organe und Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile
31.12.2017	94	1370

Die Gemeinde Ense hält mit 1.000,00 € insgesamt 10 Genossenschaftsanteile an der Bürger.Solar.Ense eG.

Der Aufsichtsrat der Genossenschaft besteht aus

- Herrn Hubert Wegener (Vorsitzender), Bürgermeister der Gemeinde Ense,
- Herrn Franz-Josef Häken,
- Herrn Klaus Hohmeier,
- Herrn Heinrich Frieling.

Der Vorstand besteht aus

- Herrn Andreas Fresen,
- Herrn Tobias Plewka.

Bilanz der Bürger.Solar.Ense eG

Aktiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	391.400,68	421	450
III. Finanzanlagen			
	391.400,68	421	450
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.685,04	1	9
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	29.123,77	21	22
	30.808,81	22	30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0	4
D. Aktive latente Steuern			
Summe Aktiva	422.209,49	444	485

Passiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben	137.000,00	137	137
II. Kapitalrücklage			
III. Ergebnismrücklagen	43,18		
IV. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	-2.407,90	-3	4
1. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	3.507,57		
	138.142,85	134	141
B. Sonderposten mit Rücklageanteil			
C. Rückstellungen	15.078,00	13	12
D. Verbindlichkeiten	268.988,64	296	332
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
Summe Passiva	422.209,49	443	485

Gewinn- und Verlustrechnung der Bürger.Solar.Ense eG

	2016 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
1. Rohergebnis	51.095,94	52	58
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	3	0
2. Personalaufwand	0,00	0	0
3. Abschreibungen	29.517,24	30	30
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	8.902,88	15	10
Zwischensumme	12.675,82	10	19
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.871,11	13	13
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.297,14	0	1
11. Ergebnis nach Steuern	3.507,57	-3	4
12. Sonstige Steuern	0,00	0	0
13. Jahresüberschuss/ -verlust	3.507,57	-3	4
14. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-2.407,90		
17. Bilanzgewinn	1.099,67	-2	4

Überschussverwendung

Der Bilanzgewinn 2017 beträgt 3.507,57 €. Die Genossenschaftsversammlung hat beschlossen, den bestehenden negativen Gewinnvortrag von -2.407,90 € aus Vorjahren mit dem Jahresergebnis zu verrechnen sowie 110 € in die gesetzliche Rücklage einzustellen und den danach verbleibenden Betrag von 989,67 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Beteiligung der Gemeinde Ense an der KoPart eG

Sitz der Genossenschaft
Kaiserswerther Straße 199-201
40474 Düsseldorf
Tel.: 0211 - 598 957 55



Zweck der Genossenschaft und Ziel der Beteiligung

Am 14.06.2012 ist in Düsseldorf die interkommunale Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW mit dem Namen **KoPart eG** („**K**ommunal & **P**artnerschaftlich“) gegründet worden.

Zweck der Genossenschaft ist das Angebot von Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art für die Mitglieder, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für die Mitglieder und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, Dienstleistungen zur Unterstützung der nachhaltigen Erfüllung der öffentlichen Zwecke der Mitglieder sowie alles, was mit den oben beschriebenen Gegenständen in Zusammenhang steht.

Als Mitglied kann die Gemeinde die KoPart eG in Anspruch nehmen, z. B. für die Beschaffung von Büroausstattung, Bürotechnik, Schulmöbel, kommunalen Fahrzeugen, Feuerwehrfahrzeugen, Mülltonnen, Energiebeschaffung und Gebäudereinigung.

Zusammensetzung der Organe und Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Geschäftsguthaben
31.12.2017	119	185	138.000 €

Die Gemeinde Ense hält mit 750,00 € einen Geschäftsanteil an der KoPart eG.

Der Aufsichtsrat der Genossenschaft besteht aus

- Herrn Dr. Bernd Jürgen Schneider (Vorsitzender),
- Frau Sabine Noll (stellvertretende Vorsitzende),
- Herrn Thomas Goßen,
- Herrn Claus Jacobi,
- Herrn Erik Lierenfeld.

Der Vorstand besteht aus

- Herrn Michael Lange (Vorstandsvorsitzender),
- Herrn Dr. Peter Queitsch (stellvertretender Vorstandsvorsitzender),
- Frau Claudia Koll-Sarfeld,
- Herrn Philipp Gilbert,
- André Siedenberg

Bilanz der KoPart eG

Aktiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1	1
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
	1,00	1	1
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	120.396,85	71	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	102.200,25	32	48
III. Kassenbestand, Bankguthaben	214.209,92	142	110
	436.808,02	246	158
Summe Aktiva	436.808,02	246	158

Passiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben	139.500,00	136	120
II. Verlustvortrag	-36.364,83	-46	-51
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	13.508,73	5	7
2. Sonstige Rückstellungen	6.700,00	7	6
	20.208,73	12	13
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	161.633,42	92	76
2. sonstige Verbindlichkeiten	151.830,70	54	0
	313.464,12	146	76
Summe Passiva	436.808,02	246	158

Gewinn- und Verlustrechnung der KoPart eG

	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
1. Umsatzerlöse	282.739,94	170	208
2. Bestandsveränderung in Arbeit befindlicher Aufträge	62.966,78	57	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	0,10	0	0
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	323.032,07	208	223
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	1
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	13.457,17	14	11
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0	0
9. Ergebnis nach Steuern	9.217,58	6	-27
10. Jahresüberschuss	9.217,58	6	27
11. Vortrag auf neue Rechnung	-9.217,58	-6	-27
12. Bilanzgewinn	0,00	0	0

In diesem Jahr wurde aufgrund des weiteren Aus- und Aufbaus des Katalogverfahrens und der Akquise neuer Teilnehmer sowie Mitglieder wiederum ein leicht positives Ergebnis erreicht. Der elektronische Katalogeinkauf wurde weiter ausgebaut. Die Zahl der Teilnehmer ist kontinuierlich gestiegen. Dadurch und durch verstärkte Bestandskundenbetreuung hat sich der getätigte Umsatz deutlich gesteigert. Die Ansprache der Bestands- und Neukunden wurde weiter gestärkt. Dennoch war der Akquiseaufwand weiterhin erwähnenswert. Die Umsetzung der Verbesserungsvorschläge für das Katalogverfahren hat der technische Dienstleister der KoPart weitgehend abgeschlossen. Auf Anregung der Kunden werden laufend Verbesserungsvorschläge geprüft und so schnell wie möglich auch umgesetzt.

Die Zahl der Einzelbeauftragungen ist - auch wegen der Möglichkeit der Inhouse-Beauftragung - bis zum Bilanzstichtag im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegen. Dies erhöht die Ausgaben für die Geschäftsbesorgung durch die Kommunal Agentur NRW.

Als weiteres Standbein hat die KoPart wegen der Nachfragen aus dem Mitgliederkreis im Jahr 2017 ihr Angebot entwickelt, für die Mitgliedskommunen Funktionen einer zentralen Vergabestelle (Zentrale Vergabestelle plus - ZVS+) zu übernehmen. Nach einer Umfrage unter den Mitgliedskommunen des Städte- und Gemeindebundes wurde ein auf den gemeldeten Bedarf angepasstes Angebot erstellt, das in vielen Mitgliedskommunen vorgestellt worden ist.

Eine Kommune hat sich darüber hinaus für ein Pilotverfahren zur Verfügung gestellt, bei dem die KoPart eG die Funktion einer zentralen Vergabestelle weitestgehend übernimmt. Die Erprobungsphase läuft bis zum Ende des 3. Quartals 2018.

Beteiligung der Gemeinde Ense an der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG

Sitz der Genossenschaft

Goethestraße 39 a

59755 Arnsberg

Tel.: 02932 / 475 910



Zweck der Genossenschaft und Ziel der Beteiligung

Die Genossenschaft wurde am 16.12.1900 gegründet. Sie ist unter Nr. 119 in das Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Arnberg eingetragen. In der Vertreterversammlung vom 10.11.2011 wurde die Änderung der Firmierung beschlossen, die Eintragung dazu im Genossenschaftsregister erfolgte am 01.12.2011.

Zweck der Genossenschaft ist satzungsgemäß die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Bauten bewirtschaften, errichten, erwerben, veräußern und betreuen und alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen.

Als Mitglied kann die Gemeinde insbesondere Genossenschaftswohnungen nutzen sowie Betreuungs- und Dienstleistungen der Genossenschaft in Anspruch nehmen. Ziel der Beteiligung der Gemeinde Ense an dieser Genossenschaft ist es, den Einwohnern und Bürgern der Gemeinde eine ausreichende und angemessene Wohnraumversorgung im Rahmen der Daseinsvorsorge zu bieten. Durch diese Beteiligung hat die Gemeinde die Möglichkeit, Wohnungen von der Genossenschaft anzumieten und bedarfsorientiert weiter zu vermieten. Aktueller Anlass dieses Wohnraumbedarfs war die hohe Zahl der Flüchtlinge in 2015, die der Gemeinde Ense zugewiesen wurden und die von der Gemeinde innerhalb kurzer Zeit mit entsprechendem Wohnraum zu versorgen war.

Zusammensetzung der Organe und Beteiligungsverhältnisse

Stichtag	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Geschäftsguthaben
31.12.2017	1.554	3.012	1.309.587,77 €

Die Gemeinde Ense hält mit 820,00 € zwei Genossenschaftsanteile an der Arnberger Wohnungsbaugenossenschaft eG (Mindestgeschäftsanteil gemäß § 17 Abs. 2 der Satzung – Stand 30.10.2014).

Der Aufsichtsrat der Genossenschaft besteht aus

- Herrn Johannes Rahmann, Vorsitzender,
- Herr Heinz-Günther Körner, stellvertretender Vorsitzender,
- Frau Rosemarie Goldner,
- Kai Grote,
- Detlef Herbst,
- Herr Heinz-Peter Kleinehr,
- Herrn Bernd Müntefering,
- Herrn Thomas Vielhaber,
- Herrn Hermann Vornweg.

Der Aufsichtsrat hat einen aus 3 Mitgliedern bestehenden Prüfungsausschuss gebildet.

Der Vorstand besteht aus

- Herrn Werner Schlinkert,
- Herrn Herbert Herrig.

Die Vertreterversammlung besteht aus

18	Mitgliedern des Wahlbezirks I	= Ortsteile Bachum, Bergheim, Neheim, Voßwinkel sowie alle Orte, die nicht zu Arnsberg oder Sundern gehören
19	Mitgliedern des Wahlbezirks II	= Ortsteile Bruchhausen, Herdringen, Holzen, Hüsten, Müschede sowie Stadt Sundern
17	Mitgliedern des Wahlbezirks III	= Ortsteile Arnsberg, Breitenbruch, Nedderer, Oeventrop, Rumbeck, Uentrop und Wennigloh,

die zuletzt im Jahr 2016 von den Mitgliedern für die Dauer von 5 Jahren gewählt wurden.

Bilanz der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG

Aktiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.008,14	15	11
II. Sachanlagen	30.436.488,45	29.975	29.289
III. Finanzanlagen	10.270,00	16	9
	30.456.766,59	30.005	29.309
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	1.877.243,36	1.888	1.789
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	333.296,40	65	83
III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben	764.770,79	553	600
	2.975.310,55	2.505	2.473
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.228,75	9	14
Summe Aktiva	33.437.305,89	32.520	31.795

Passiva	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben	1.312.389,69	1.310	1.319
II. Ergebnisrücklagen	6.320.000,00	6.156	6.090
III. Bilanzgewinn	212.399,30	165	72
	7.844.788,99	7.631	7.482
B. Rückstellungen			
1. Für Bauinstandhaltung	0,00	0	0
2. Für Pensionen u. ä.	1.472.950,00	1.386	1.243
3. Sonstige Rückstellungen	354.206,19	344	153
	1.827.156,19	1.730	1.396
C. Verbindlichkeiten			
1. V. gegenüber Kreditinstituten	21.366.679,60	20.333	20.224
2. V. gegenüber anderen Kreditgebern	88.311,22	304	382
3. erhaltene Anzahlungen	2.000.758,63	1.977	1.895
4. V. aus Vermietung	49.416,96	58	57
5. V. aus Lieferungen und Leistungen	231.182,51	458	330
6. Sonstige Verbindlichkeiten	29.011,79	28	29
	23.765.360,71	23.159	22.918
Summe Passiva	33.437.305,89	32.520	31.795

Gewinn- und Verlustrechnung der Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG

	2017 (in EUR)	Vorjahr (in TEUR)	Vorvorjahr (in TEUR)
1. Umsatzerlöse	5.986.271,20	5.835	5.722
2. Bestandsveränderungen	-18.764,24	113	32
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	38.781,87	76	18
4. Sonstige betriebliche Erträge	358.064,59	622	242
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	2.919.210,84	3.251	2.847
Rohergebnis	3.445.142,58	3.393	3.168
6. Personalaufwand	1.052.034,21	957	887
7. Abschreibungen	1.193.019,01	1.280	1.166
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	423.757,79	408	416
9. Erträge aus Wertpapieren u.ä.	333,06	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.037,23	3	3
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	538.815,26	568	622
Ergebnis nach Steuern	235.336,60	183	80
Jahresergebnis	235.336,60	183	80

Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bestehen nicht. Nach dem 31. Dezember 2017 sind keine Vorgänge eingetreten, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich negativ beeinflussen könnten.

Die Wohnungsnachfrage hat auch im Geschäftsjahr wiederum zugenommen. Die allgemeine demographische Entwicklung wird aber in den nächsten Jahren zu einem Rückgang der Nachfrage nach Wohnraum führen. Dieser Entwicklung wirken wir entgegen, indem wir seit einigen Jahren eine zielgruppenspezifische Vermarktung und die Ausrichtung auf neue Zielgruppen eingeführt haben. Auch die Standortfrage in unseren Geschäftsgebieten hat an Bedeutung gewonnen.

Diese Marktentwicklung wird zur Folge haben, dass neben der klassischen Modernisierung von Wohnungen zunehmend auch der Verkauf, das Abwohnen, sowie Rückbau/Abriss von nicht mehr marktfähigen Wohnungen bzw. wirtschaftlich nicht mehr vertretbarem Sanierungsaufwand umgesetzt werden muss. Der Neubau von Geschosswohnungen in ausgewählten Teilbereichen unseres Geschäftsgebietes wird an Bedeutung gewinnen. Insbesondere im Ortsteil Neheim sehen wir eine zukunfts-trächtige Entwicklung unseres Wohnungsbestandes in Bezug auf den Neubau von Geschosswohnungen im frei finanzierten und geförderten Wohnungsbau.

Vor dem Hintergrund des demographischen Wandels kann eine verbesserte Marktposition dadurch erreicht werden, dass spezielle Wohnungsangebote für ältere und jüngere Bevölkerungsschichten unterstützt durch den intensiven Ausbau von Serviceleistungen angeboten werden.

Um diesem gerecht zu werden, ist in Zusammenarbeit mit dem Ministerium für Bauen, Wohnen, Stadtentwicklung und Verkehr des Landes Nordrhein-Westfalen, der Stadt Arnsberg und der Architektenkammer Nordrhein-Westfalen in 2013/2014 ein städtebaulicher Wettbewerb für das Geschäftsgebiet Neheim durchgeführt worden.

Die Maßnahme wird in sechs Bauabschnitten umgesetzt. Im Herbst 2017 wurde für den ersten Bauabschnitt die Baugenehmigung erteilt. In diesem 1. Bauabschnitt entstehen 54 Wohnungen; davon sind 16 Wohnungen durch das Land Nordrhein-Westfalen gefördert. Der Baubeginn wird im Frühjahr 2018 sein.



Ense, 03.04.2019



(Wegener)
Bürgermeister