
Bericht

Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu,

Erstellung des Jahresabschlusses
für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018

Auftrag: DEE00146413.1.2



Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis	3
A. Auftrag und Auftragsdurchführung	4
B. Bescheinigung	6
C. Bilanz.....	8
D. Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzrechnung	10
E. Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen.....	25
F. Anhang.....	87
G. Anlagen zum Anhang	99
I. Vermögensübersicht	100
II. Schuldenübersicht	101
III. Entwicklung der Liquidität	102
IV. Übersicht über den Stand der Rücklagen	103
H. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018.....	104
I. Feststellung mit Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen.....	109
J. Allgemeine Auftragsbedingungen	111

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
NKHR	Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen
GemO	Gemeindeordnung
GemHVO	Gemeindehausverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
i.S.d.	im Sinne des
n.F.	neue Fassung
ppa.	per procura
T€	Tausend Euro

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Verbandsvorsitzende des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu hat uns beauftragt, den Jahresabschluss des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu zum 31. Dezember 2018 ohne Prüfungshandlungen zu erstellen.

Die Buchführung in Form eines Auszugs aus der Haushaltsrechnung wurde vom Auftraggeber vorgelegt. Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses beinhaltet nicht die Prüfung der Buchführung.

Dieser Jahresabschluss wurde auf Grundlage eines mit dem Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu geschlossenen Auftrags erstellt, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2024 (AAB) zugrunde liegen. Entsprechend diesem Auftragsverhältnis ist unsere Gesamtverantwortung des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu und jedem weiteren Empfänger dieses Berichts gegenüber (Gesamtgläubiger) insgesamt auf den sich aus den AAB ergebenden Haftungshöchstbetrag beschränkt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Gemeindeverwaltungsverbands, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden den Jahresabschluss nach der GemO und GemHVO Baden-Württemberg, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht, zu erstellen. Die Gesamt- und Teilergebnisrechnungen (§ 49 GemHVO), die Gesamt- und Teilfinanzrechnungen sowie die Entwicklung der Liquidität (§ 50 GemHVO) wurden als systemische Auswertungen aus dem Rechnungswesen des Auftraggebers übernommen und integriert. Die Verantwortung für die Richtigkeit und Vollständigkeit dieser Anlagen liegt beim Gemeindeverwaltungsverband. Die Verantwortung für die Ausübung von Wahlrechten liegt beim Auftraggeber.

Die Anlage (Musteranlage 29) zur Übersicht über die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen nach § 54 Abs. 2 Nummer 6 GemHVO wird vom Gemeindeverwaltungsverband noch erstellt und vom Gemeindeverwaltungsverband als Pflichtanlage dem Jahresabschluss ergänzend noch beigefügt.

Bei der Durchführung des Auftrages haben wir die Grundsätze der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer für die Erstellung von Jahresabschlüssen beachtet.

Die erbetenen Auskünfte und Nachweise sind uns von der Verbandsverwaltung und den beauftragten Mitarbeitern erteilt worden.

Eine Vollständigkeitserklärung, in welcher versichert wird, dass alle zur Ausführung des Auftrages erforderlichen Nachweise zur Verfügung gestellt und alle erforderlichen Auskünfte erteilt wurden, wurde uns ausgehändigt und zu den Handakten genommen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses, der zugrundeliegenden Unterlagen und der erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Der Jahresabschluss wurde aus der im EDV-Verfahren geführten Haushaltsrechnung entwickelt.

B. Bescheinigung über die Erstellung des Jahresabschlusses ohne Beurteilungen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gesamt- und Teilergebnisrechnungen, Gesamt- und Teilfinanzrechnungen, Rechenschaftsbericht sowie Anhang - des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018, unter Beachtung der Vorschriften der GemO, GemHVO Baden-Württemberg, der handelsrechtlichen Vorschriften und der Verbandssatzung vom 8. Mai 2024 (Neufassung mit Wirkung vom 1. Januar 2017) erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Haushaltsrechnung und Bestandsnachweise, von deren Richtigkeit wir ausgegangen sind, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Gesamt- und Teilergebnisrechnungen (§ 49 GemHVO), die Gesamt- und Teilfinanzrechnungen sowie die Entwicklung der Liquidität (§ 50 GemHVO) sowie die weiteren Pflichtanlagen wurden aus dem System des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu übernommen und in den Jahresabschluss integriert. Die Verantwortung für die Richtigkeit und Vollständigkeit dieser Anlagen liegt beim Gemeindeverwaltungsverband. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach der GemO und GemHVO Baden-Württemberg und der handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung (Ergebnisrechnung) sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Wir erstatten diese Bescheinigung auf Grundlage des mit dem Gemeindeverwaltungsverband geschlossenen Auftrags, dem die beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024 zugrunde liegen. Unsere Verantwortung für die Auftragsdurchführung ergibt sich ausschließlich aus unserem Auftragsverhältnis mit dem Gemeindeverwaltungsverband und besteht danach allein dieser gegenüber. Eine Einbeziehung Dritter in den Schutzbereich des Auftrags wurde nicht vereinbart; eine über unser Auftragsverhältnis hinausgehende Verantwortung Dritten gegenüber übernehmen wir somit nicht.

Stuttgart, den 16. April 2026

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Christian Möhwald
Steuerberater



ppa. Michael Rapp
Steuerberater

C. Bilanz

BILANZ

Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu

zum

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Sachanlagen				1.1 Kapitalrücklage		3.640.020,10	3.702.683,67
1.1.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)		37.705,73-	37.705,73
1.1.1.1 Schulen	57.268,43		79.388,76	1.3 Überschuss aus Vorjahren		37.705,73	0,00
1.1.1.2 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	107.722,56		109.693,78	2. Sonderposten			
1.1.2 Infrastrukturvermögen				2.1 Sonstige Sonderposten		241.214,37	289.788,86
1.1.2.1 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.273.813,68		4.613.398,68	3. Rückstellungen			
1.1.3 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	165.575,92		188.221,29	3.1 Sonstige Rückstellungen		40.000,00	20.000,00
1.1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.298,55	4.643.679,14	45.191,99	4. Verbindlichkeiten			
2. Umlaufvermögen				4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.1.1 von Kreditinstituten	792.601,85		1.103.522,48
2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	329.239,44		358.764,24
2.1.1.1 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen		70.815,11	47.128,34	4.3 Sonstige Verbindlichkeiten	34.939,56	1.156.780,85	0,00
2.1.2 Privatrechtliche Forderungen							
2.1.2.1 gegenüber dem privaten Bereich		279.097,38	269.286,25				
2.2 Liquide Mittel		84.423,69	160.155,89				
		<u>5.078.015,32</u>	<u>5.512.464,98</u>			<u>5.078.015,32</u>	<u>5.512.464,98</u>

D. Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.816.731,30	1.587.000	1.555.502,33	31.498-	0	0,00	31.498	0,00
		31400000 Zuweis. Lfd. Zwecke Bund	21.341,06	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	298.633,33	278.500	297.156,34	18.656	0	0,00	18.656-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	1.142.712,28	1.293.500	911.114,59	382.385-	0	0,00	382.385	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	354.044,63	0	347.231,40	347.231	0	0,00	347.231-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	72.753,31	503.000	37.023,49	465.977-	0	0,00	465.977	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	503.000	0,00	503.000-	0	0,00	503.000	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	11.551,00	0	11.551,00-	11.551-	0	0,00	11.551	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	22.015,04	0	22.015,03	22.015	0	0,00	22.015-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	21.976,49	0	15.647,75	15.648	0	0,00	15.648-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	17.210,78	0	10.911,71	10.912	0	0,00	10.912-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	72.283,67	68.500	55.761,33	12.739-	0	0,00	12.739	0,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110000 Mieten und Pachten	39.895,00	42.500	41.425,00	1.075-	0	0,00	1.075	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	12.503,98	15.000	10.413,50	4.587-	0	0,00	4.587	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	18.589,59	10.000	2.286,45	7.714-	0	0,00	7.714	0,00
	34615000 Budgeterhöhende Einnahmen	1.295,10	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.085,78	158.000	212.458,62	54.459	0	0,00	54.459-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	182.085,78	158.000	212.458,62	54.459	0	0,00	54.459-	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
11	= Ordentliche Erträge	2.143.854,06	2.317.500	1.860.745,77	456.754-	0	0,00	456.754	0,00
12	- Personalaufwendungen	155.796,07-	152.000-	162.294,89-	10.295-	0	0,00	10.295	0,00
	40110000 Beamte	1.872,58-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	120.146,95-	115.000-	127.402,91-	12.403-	0	0,00	12.403	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.756,28-	12.000-	11.312,06-	688	0	0,00	688-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	23.017,26-	25.000-	23.575,92-	1.424	0	0,00	1.424-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	3,00-	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.983,99-	969.000-	784.927,43-	184.073	0	0,00	184.073-	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	42.795,54-	70.500-	62.522,99-	7.977	0	0,00	7.977-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	25.702,24-	149.500-	11.227,88-	138.272	0	0,00	138.272-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	84.226,75-	78.500-	66.033,90-	12.466	0	0,00	12.466-	0,00
	42211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	346,27-	500-	121,89-	378	0	0,00	378-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	23.904,81-	31.200-	41.984,45-	10.784-	0	0,00	10.784	0,00
	42221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	887,02-	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	86.600,77-	95.000-	82.530,00-	12.470	0	0,00	12.470-	0,00
	42411000 Aufwand für Heizung	52.211,24-	79.000-	84.914,39-	5.914-	0	0,00	5.914	0,00
	42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	24.074,15-	28.500-	28.233,73-	266	0	0,00	266-	0,00
	42413000 Aufwand für Energie	107.672,11-	112.300-	113.686,20-	1.386-	0	0,00	1.386	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	4.909,12-	5.500-	4.885,38-	615	0	0,00	615-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	13.966,60-	16.500-	14.290,34-	2.210	0	0,00	2.210-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42612000 Aus- und Fortbildung	60,00-	200-	1.506,46-	1.306-	0	0,00	1.306	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.707,50-	7.000-	3.869,34-	3.131	0	0,00	3.131-	0,00
	42711000 Aufwand für EDV	52.036,41-	17.500-	27.578,92-	10.079-	0	0,00	10.079	0,00
	42712000 Verbrauchsmittel	29.221,03-	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
	42714000 Besondere schulische Aufwendungen	3.998,78-	3.800-	4.295,14-	495-	0	0,00	495	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	1.972,62-	4.500-	5.850,11-	1.350-	0	0,00	1.350	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42750000 Lernmittel	20.739,15-	21.000-	22.885,57-	1.886-	0	0,00	1.886	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	161.951,88-	217.500-	167.486,47-	50.014	0	0,00	50.014-	0,00
15	- Abschreibungen	406.153,81-	503.000-	395.805,89-	107.194	0	0,00	107.194-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	406.153,81-	503.000-	395.805,89-	107.194	0	0,00	107.194-	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
	45130000 Zinsaufwendungen an ZV u.dergl.	0,38-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	60.334,30-	47.000-	45.934,62-	1.065	0	0,00	1.065-	0,00
17	- Transferaufwendungen	419.891,18-	441.000-	422.006,53-	18.993	0	0,00	18.993-	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	361.328,68-	380.000-	363.576,53-	16.423	0	0,00	16.423-	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	58.562,50-	61.000-	58.430,00-	2.570	0	0,00	2.570-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	336.539,60-	204.000-	66.838,01-	137.162	0	0,00	137.162-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	2.040,00-	7.500-	1.010,00-	6.490	0	0,00	6.490-	0,00
	44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemH	250,00-	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.248,00-	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
	44294000 Aufwand für Rechts- - und Beratungskosten	31.737,90-	1.500-	31.963,50-	30.464-	0	0,00	30.464	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	20.515,31-	22.700-	21.408,83-	1.291	0	0,00	1.291-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	2.415,10-	3.100-	3.384,56-	285-	0	0,00	285	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	1.704,56-	2.100-	2.906,64-	807-	0	0,00	807	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	276.628,73-	165.000-	1.305,29-	163.695	0	0,00	163.695-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	2.117.699,33-	2.317.500-	1.877.807,37-	439.693	0	0,00	439.693-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	26.154,73	0	17.061,60-	17.062-	0	0,00	17.062	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	11.551,00	0	20.644,13-	20.644-	0	0,00	20.644	0,00
	50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	11.551,00	0	20.644,13-	20.644-	0	0,00	20.644	0,00
23	= Sonderergebnis	11.551,00	0	20.644,13-	20.644-	0	0,00	20.644	0,00
24	= Gesamtergebnis	37.705,73	0	37.705,73-	37.706-	0	0,00	37.706	0,00
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.587.000	1.552.644,01	34.356-	0	0,00	34.356	0,00
		61400000 Zuweis. Lfd. Zwecke Bund	0,00	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	278.500	294.298,00	15.798	0	0,00	15.798-	0,00
		61420000 Betriebskostenumlage	0,00	1.293.500	911.114,61	382.385-	0	0,00	382.385	0,00
		61420010 Abschreibungsumlage	0,00	0	347.231,40	347.231	0	0,00	347.231-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	0,00	68.500	64.559,01	3.941-	0	0,00	3.941	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	42.500	37.395,00	5.105-	0	0,00	5.105	0,00
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	15.000	12.510,11	2.490-	0	0,00	2.490	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	10.000	13.017,52	3.018	0	0,00	3.018-	0,00
		64615000 Budgeterhöhende Einnahmen	0,00	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	158.000	114.085,78	43.914-	0	0,00	43.914	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	158.000	114.085,78	43.914-	0	0,00	43.914	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.814.500	1.731.288,80	83.211-	0	0,00	83.211	0,00
10	-	Personalauszahlungen	0,00	152.000-	160.813,05-	8.813-	0	0,00	8.813	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	115.000-	126.274,37-	11.274-	0	0,00	11.274	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	12.000-	11.183,08-	817	0	0,00	817-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	25.000-	23.351,60-	1.648	0	0,00	1.648-	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	969.000-	752.436,73-	216.563	0	0,00	216.563-	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	70.500-	61.499,59-	9.000	0	0,00	9.000-	0,00
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	0,00	149.500-	11.377,46-	138.123	0	0,00	138.123-	0,00
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	78.500-	57.502,41-	20.998	0	0,00	20.998-	0,00
		72211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	31.200-	41.465,22-	10.265-	0	0,00	10.265	0,00
		72221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	0,00	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	0,00	95.000-	86.600,77-	8.399	0	0,00	8.399-	0,00

	72411000 Aufwand für Heizung	0,00	79.000-	83.357,71-	4.358-	0	0,00	4.358	0,00
--	------------------------------	------	---------	------------	--------	---	------	-------	------

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72412000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	28.500-	23.962,60-	4.537	0	0,00	4.537-	0,00
		72413000 Aufwand für Energie	0,00	112.300-	103.334,18-	8.966	0	0,00	8.966-	0,00
		72414000 Aufwand für Wasser	0,00	5.500-	5.392,12-	108	0	0,00	108-	0,00
		72416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	0,00	16.500-	14.290,34-	2.210	0	0,00	2.210-	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		72612000 Aus- und Fortbildung	0,00	200-	1.506,46-	1.306-	0	0,00	1.306	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	7.000-	3.869,34-	3.131	0	0,00	3.131-	0,00
		72711000 Aufwand für EDV	0,00	17.500-	27.847,61-	10.348-	0	0,00	10.348	0,00
		72712000 Verbrauchsmittel	0,00	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
		72714000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	3.800-	4.270,14-	470-	0	0,00	470	0,00
		72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	4.500-	5.850,11-	1.350-	0	0,00	1.350	0,00
		72750000 Lernmittel	0,00	21.000-	22.563,11-	1.563-	0	0,00	1.563	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	217.500-	156.723,29-	60.777	0	0,00	60.777-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	48.500-	45.453,96-	3.046	0	0,00	3.046-	0,00
		75130000 Zinsausz.Kred.f.Inv.ZV u.dergl.	0,00	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	0,00	47.000-	45.453,96-	1.546	0	0,00	1.546-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	441.000-	406.967,86-	34.032	0	0,00	34.032-	0,00
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	380.000-	348.405,36-	31.595	0	0,00	31.595-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		73520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	61.000-	58.562,50-	2.438	0	0,00	2.438-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	204.000-	182.032,36-	21.968	0	0,00	21.968-	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausg.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	7.500-	1.980,00-	5.520	0	0,00	5.520-	0,00
		74220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
		74294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	0,00	1.500-	1.963,50-	464-	0	0,00	464	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	22.700-	21.384,75-	1.315	0	0,00	1.315-	0,00
		74311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	0,00	3.100-	3.329,50-	230-	0	0,00	230	0,00
		74312000 Aufwand für Porto u. Telefon	0,00	2.100-	2.870,81-	771-	0	0,00	771	0,00
		74410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	165.000-	145.644,61-	19.355	0	0,00	19.355-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.814.500-	1.547.703,96-	266.796	0	0,00	266.796-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	0	183.584,84	183.585	0	0,00	183.585-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	472.000	18.743,98	453.256-	0	0,00	453.256	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	472.000	18.743,98	453.256-	0	0,00	453.256	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	19.939,68	19.940	0	0,00	19.940-	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	0	18.674,07	18.674	0	0,00	18.674-	0,00
		68322000 Veräuß bew.VG unterh.Wertgrenze	0,00	0	1.265,61	1.266	0	0,00	1.266-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	472.000	38.683,66	433.316-	0	0,00	433.316	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Geb äuden	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	423.000-	0,00	423.000	0	0,00	423.000-	0,00
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	423.000-	0,00	423.000	0	0,00	423.000-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	49.000-	1.654,10-	47.346	0	0,00	47.346-	0,00
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	49.000-	1.654,10-	47.346	0	0,00	47.346-	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	472.000-	3.590,53-	468.409	0	0,00	468.409-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	35.093,13	35.093	0	0,00	35.093-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	0	218.677,97	218.678	0	0,00	218.678-	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	311.000	0,00	311.000-	0	0,00	311.000	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	311.000	0,00	311.000-	0	0,00	311.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	311.000-	332.985,60-	21.986-	0	0,00	21.986	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	311.000-	0,00	311.000	0	0,00	311.000-	0,00
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	0,00	0	332.985,60-	332.986-	0	0,00	332.986	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	332.985,60-	332.986-	0	0,00	332.986	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	0	114.307,63-	114.308-	0	0,00	114.308	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		1.315.508,54					
		67910101 Vorauszahlungen Güglingen	0,00		610.764,00					
		67910102 Vorauszahlungen Pfaffenhofen	0,00		248.952,36					
		67910103 Vorauszahlungen Zaberfeld	0,00		40.363,22					
		67910104 Vorauszahlungen Brackenheim	0,00		71.112,58					
		67910105 Vorauszahlungen ZV Wasser	0,00		26.365,41					
		67911001 Durchbuchungskonto	0,00		317.950,97					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		1.276.933,11-					
		77910101 Vorauszahlungen Güglingen	0,00		616.033,95-					
		77910102 Vorauszahlungen Pfaffenhofen	0,00		226.714,80-					
		77910103 Vorauszahlungen Zaberfeld	0,00		324.297,77-					
		77910104 Vorauszahlungen Brackenheim	0,00		72.075,10-					
		77910105 Vorauszahlungen ZWZ	0,00		22.623,04-					
		77910110 Schülerbeförderung	0,00		303,60-					
		77911001 Durchbuchungskonto	0,00		674,00-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	0,00		225,87-					
		77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	0,00		13.984,98-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		38.575,43					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		160.155,89					
		82996000 Kassenbestand Einheitskasse	0,00		160.155,89					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		75.732,20-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		84.423,69					

E. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	50.527,96	29.000	46.722,51	17.723	0	0,00	17.723-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	50.527,96	29.000	46.722,51	17.723	0	0,00	17.723-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	55.408,34	33.500	51.899,20	18.399	0	0,00	18.399-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.412,90-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
		40110000 Beamte	1.872,58-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	2.540,32-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.173,16-	5.900-	5.862,38-	38	0	0,00	38-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	16,20-	1.000-	446,59-	553	0	0,00	553-	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	5.156,96-	4.900-	5.415,79-	516-	0	0,00	516	0,00
17	-	Transferaufwendungen	16.106,50-	19.000-	18.140,00-	860	0	0,00	860-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	16.106,50-	19.000-	18.140,00-	860	0	0,00	860-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.715,78-	8.600-	22.496,82-	13.897-	0	0,00	13.897	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	2.040,00-	7.500-	1.010,00-	6.490	0	0,00	6.490-	0,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemH)	250,00-	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
	44294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	26.835,10-	0	20.000,00-	20.000-	0	0,00	20.000	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	590,68-	1.000-	1.336,82-	337-	0	0,00	337	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	55.408,34-	33.500-	51.899,20-	18.399-	0	0,00	18.399	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	33.500	51.899,20	18.399	0	0,00	18.399-	0,00
		61420000 Betriebskostenumlage	0,00	29.000	46.722,51	17.723	0	0,00	17.723-	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	33.500-	31.104,39-	2.396	0	0,00	2.396-	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	1.000-	446,59-	553	0	0,00	553-	0,00
		72711000 Aufwand für EDV	0,00	4.900-	5.684,48-	784-	0	0,00	784	0,00
		73520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	19.000-	16.106,50-	2.894	0	0,00	2.894-	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	7.500-	1.980,00-	5.520	0	0,00	5.520-	0,00
		74220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.000-	1.336,82-	337-	0	0,00	337	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	20.794,81	20.795	0	0,00	20.795-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	0	20.794,81	20.795	0	0,00	20.795-	0,00

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	50.527,96	29.000	46.722,51	17.723	0	0,00	17.723-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	50.527,96	29.000	46.722,51	17.723	0	0,00	17.723-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	55.408,34	33.500	51.899,20	18.399	0	0,00	18.399-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.412,90-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
		40110000 Beamte	1.872,58-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	2.540,32-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.173,16-	5.900-	5.862,38-	38	0	0,00	38-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	16,20-	1.000-	446,59-	553	0	0,00	553-	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	5.156,96-	4.900-	5.415,79-	516-	0	0,00	516	0,00
17	-	Transferaufwendungen	16.106,50-	19.000-	18.140,00-	860	0	0,00	860-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	16.106,50-	19.000-	18.140,00-	860	0	0,00	860-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.715,78-	8.600-	22.496,82-	13.897-	0	0,00	13.897	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	2.040,00-	7.500-	1.010,00-	6.490	0	0,00	6.490-	0,00
	44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemH)	250,00-	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
	44294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	26.835,10-	0	20.000,00-	20.000-	0	0,00	20.000	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	590,68-	1.000-	1.336,82-	337-	0	0,00	337	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	55.408,34-	33.500-	51.899,20-	18.399-	0	0,00	18.399	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

11100000

Verbandsorgane

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.394,28	10.500	9.140,69	1.359-	0	0,00	1.359	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	15.394,28	10.500	9.140,69	1.359-	0	0,00	1.359	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	15.394,28	10.500	9.140,69	1.359-	0	0,00	1.359	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.412,90-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
		40110000 Beamte	1.872,58-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	2.540,32-	0	5.400,00-	5.400-	0	0,00	5.400	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292,78-	1.400-	685,69-	714	0	0,00	714-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	16,20-	1.000-	446,59-	553	0	0,00	553-	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	276,58-	400-	239,10-	161	0	0,00	161-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.563,50-	1.500-	1.810,00-	310-	0	0,00	310	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.563,50-	1.500-	1.810,00-	310-	0	0,00	310	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.125,10-	7.600-	1.245,00-	6.355	0	0,00	6.355-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	2.040,00-	7.500-	1.010,00-	6.490	0	0,00	6.490-	0,00
		44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemH	250,00-	100-	150,00-	50-	0	0,00	50	0,00
		44294000 Aufwand für Rechts- und Beratungskosten	6.835,10-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	85,00-	85-	0	0,00	85	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.394,28-	10.500-	9.140,69-	1.359	0	0,00	1.359-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

11200000

Organisation und EDV

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.880,38	4.500	5.176,69	677	0	0,00	677-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.880,38-	4.500-	5.176,69-	677-	0	0,00	677	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	4.880,38-	4.500-	5.176,69-	677-	0	0,00	677	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.880,38-	4.500-	5.176,69-	677-	0	0,00	677	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

11220000

Finanzverwaltung, Kasse

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.703,68	16.500	35.411,82	18.912	0	0,00	18.912-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	33.703,68	16.500	35.411,82	18.912	0	0,00	18.912-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	33.703,68	16.500	35.411,82	18.912	0	0,00	18.912-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	13.113,00-	16.000-	14.160,00-	1.840	0	0,00	1.840-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	13.113,00-	16.000-	14.160,00-	1.840	0	0,00	1.840-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.590,68-	500-	21.251,82-	20.752-	0	0,00	20.752	0,00
		44294000 Aufwand für Rechts- und Beratungskosten	20.000,00-	0	20.000,00-	20.000-	0	0,00	20.000	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	590,68-	500-	1.251,82-	752-	0	0,00	752	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	33.703,68-	16.500-	35.411,82-	18.912-	0	0,00	18.912	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.705.868,66	1.510.000	1.462.845,20	47.155-	0	0,00	47.155	0,00
		31400000 Zuweis. Lfd. Zwecke Bund	21.341,06	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	298.633,33	278.500	297.156,34	18.656	0	0,00	18.656-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	1.031.849,64	1.216.500	818.457,46	398.043-	0	0,00	398.043	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	354.044,63	0	347.231,40	347.231	0	0,00	347.231-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	61.202,31	503.000	48.574,49	454.426-	0	0,00	454.426	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	503.000	0,00	503.000-	0	0,00	503.000	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	22.015,04	0	22.015,03	22.015	0	0,00	22.015-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	21.976,49	0	15.647,75	15.648	0	0,00	15.648-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	17.210,78	0	10.911,71	10.912	0	0,00	10.912-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	61.892,71	64.000	56.095,22	7.905-	0	0,00	7.905	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110000 Mieten und Pachten	39.895,00	42.500	41.425,00	1.075-	0	0,00	1.075	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	12.503,98	15.000	10.413,50	4.587-	0	0,00	4.587	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	8.198,63	5.500	2.620,34	2.880-	0	0,00	2.880	0,00
	34615000 Budgeterhöhende Einnahmen	1.295,10	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.085,78	158.000	212.458,62	54.459	0	0,00	54.459-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	182.085,78	158.000	212.458,62	54.459	0	0,00	54.459-	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.011.049,46	2.235.500	1.779.973,53	455.526-	0	0,00	455.526	0,00
12	- Personalaufwendungen	151.383,17-	152.000-	156.894,89-	4.895-	0	0,00	4.895	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	117.606,63-	115.000-	122.002,91-	7.003-	0	0,00	7.003	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.756,28-	12.000-	11.312,06-	688	0	0,00	688-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	23.017,26-	25.000-	23.575,92-	1.424	0	0,00	1.424-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	3,00-	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	733.810,83-	963.100-	779.065,05-	184.035	0	0,00	184.035-	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	42.795,54-	70.500-	62.522,99-	7.977	0	0,00	7.977-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	25.702,24-	149.500-	11.227,88-	138.272	0	0,00	138.272-	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	84.226,75-	78.500-	66.033,90-	12.466	0	0,00	12.466-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	346,27-	500-	121,89-	378	0	0,00	378-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	23.904,81-	31.200-	41.984,45-	10.784-	0	0,00	10.784	0,00
	42221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	887,02-	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	86.600,77-	95.000-	82.530,00-	12.470	0	0,00	12.470-	0,00
	42411000 Aufwand für Heizung	52.211,24-	79.000-	84.914,39-	5.914-	0	0,00	5.914	0,00
	42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	24.074,15-	28.500-	28.233,73-	266	0	0,00	266-	0,00
	42413000 Aufwand für Energie	107.672,11-	112.300-	113.686,20-	1.386-	0	0,00	1.386	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	4.909,12-	5.500-	4.885,38-	615	0	0,00	615-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	13.966,60-	16.500-	14.290,34-	2.210	0	0,00	2.210-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42612000 Aus- und Fortbildung	60,00-	200-	1.506,46-	1.306-	0	0,00	1.306	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.691,30-	6.000-	3.422,75-	2.577	0	0,00	2.577-	0,00
	42711000 Aufwand für EDV	46.879,45-	12.600-	22.163,13-	9.563-	0	0,00	9.563	0,00
	42712000 Verbrauchsmittel	29.221,03-	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
	42714000 Besondere schulische Aufwendungen	3.998,78-	3.800-	4.295,14-	495-	0	0,00	495	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	1.972,62-	4.500-	5.850,11-	1.350-	0	0,00	1.350	0,00
	42750000 Lernmittel	20.739,15-	21.000-	22.885,57-	1.886-	0	0,00	1.886	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	161.951,88-	217.500-	167.486,47-	50.014	0	0,00	50.014-	0,00
15	- Abschreibungen	406.153,81-	503.000-	395.805,89-	107.194	0	0,00	107.194-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	406.153,81-	503.000-	395.805,89-	107.194	0	0,00	107.194-	0,00
17	- Transferaufwendungen	403.784,68-	422.000-	403.866,53-	18.133	0	0,00	18.133-	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	361.328,68-	380.000-	363.576,53-	16.423	0	0,00	16.423-	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	42.456,00-	42.000-	40.290,00-	1.710	0	0,00	1.710-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.823,82-	195.400-	44.341,19-	151.059	0	0,00	151.059-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.248,00-	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
	44294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	4.902,80-	1.500-	11.963,50-	10.464-	0	0,00	10.464	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	19.924,63-	21.700-	20.072,01-	1.628	0	0,00	1.628-	0,00
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	2.415,10-	3.100-	3.384,56-	285-	0	0,00	285	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	1.704,56-	2.100-	2.906,64-	807-	0	0,00	807	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	276.628,73-	165.000-	1.305,29-	163.695	0	0,00	163.695-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.001.956,31-	2.235.500-	1.779.973,55-	455.526	0	0,00	455.526-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.093,15	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.093,15	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.732.500	1.633.454,98	99.045-	0	0,00	99.045	0,00
		61400000 Zuweis. Lfd. Zwecke Bund	0,00	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	278.500	294.298,00	15.798	0	0,00	15.798-	0,00
		61420000 Betriebskostenumlage	0,00	1.216.500	818.457,48	398.043-	0	0,00	398.043	0,00
		61420010 Abschreibungsumlage	0,00	0	347.231,40	347.231	0	0,00	347.231-	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	42.500	37.395,00	5.105-	0	0,00	5.105	0,00
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	15.000	12.510,11	2.490-	0	0,00	2.490	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	5.500	7.840,83	2.341	0	0,00	2.341-	0,00
		64615000 Budgeterhöhende Einnahmen	0,00	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	158.000	114.085,78	43.914-	0	0,00	43.914	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.732.500-	1.471.145,61-	261.354	0	0,00	261.354-	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	115.000-	120.874,37-	5.874-	0	0,00	5.874	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	12.000-	11.183,08-	817	0	0,00	817-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	25.000-	23.351,60-	1.648	0	0,00	1.648-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	70.500-	61.499,59-	9.000	0	0,00	9.000-	0,00
	72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	0,00	149.500-	11.377,46-	138.123	0	0,00	138.123-	0,00
	72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	78.500-	57.502,41-	20.998	0	0,00	20.998-	0,00
	72211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	31.200-	41.465,22-	10.265-	0	0,00	10.265	0,00
	72221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	0,00	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	0,00	95.000-	86.600,77-	8.399	0	0,00	8.399-	0,00
	72411000 Aufwand für Heizung	0,00	79.000-	83.357,71-	4.358-	0	0,00	4.358	0,00
	72412000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	28.500-	23.962,60-	4.537	0	0,00	4.537-	0,00
	72413000 Aufwand für Energie	0,00	112.300-	103.334,18-	8.966	0	0,00	8.966-	0,00
	72414000 Aufwand für Wasser	0,00	5.500-	5.392,12-	108	0	0,00	108-	0,00
	72416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	0,00	16.500-	14.290,34-	2.210	0	0,00	2.210-	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	72612000 Aus- und Fortbildung	0,00	200-	1.506,46-	1.306-	0	0,00	1.306	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	6.000-	3.422,75-	2.577	0	0,00	2.577-	0,00
	72711000 Aufwand für EDV	0,00	12.600-	22.163,13-	9.563-	0	0,00	9.563	0,00
	72712000 Verbrauchsmittel	0,00	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
	72714000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	3.800-	4.270,14-	470-	0	0,00	470	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	4.500-	5.850,11-	1.350-	0	0,00	1.350	0,00
	72750000 Lernmittel	0,00	21.000-	22.563,11-	1.563-	0	0,00	1.563	0,00
	72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	217.500-	156.723,29-	60.777	0	0,00	60.777-	0,00
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	380.000-	348.405,36-	31.595	0	0,00	31.595-	0,00
	73520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	42.000-	42.456,00-	456-	0	0,00	456	0,00
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausz.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
	74294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	0,00	1.500-	1.963,50-	464-	0	0,00	464	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	21.700-	20.047,93-	1.652	0	0,00	1.652-	0,00
	74311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	0,00	3.100-	3.329,50-	230-	0	0,00	230	0,00
	74312000 Aufwand für Porto u. Telefon	0,00	2.100-	2.870,81-	771-	0	0,00	771	0,00
	74410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	165.000-	145.644,61-	19.355	0	0,00	19.355-	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	162.309,37	162.309	0	0,00	162.309-	0,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	472.000	15.345,33	456.655-	0	0,00	456.655	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	472.000	15.345,33	456.655-	0	0,00	456.655	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	19.939,68	19.940	0	0,00	19.940-	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	0	18.674,07	18.674	0	0,00	18.674-	0,00
		68322000 Veräuß bew.VG unterh.Wertgrenze	0,00	0	1.265,61	1.266	0	0,00	1.266-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	472.000	35.285,01	436.715-	0	0,00	436.715	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebä uden	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	423.000-	0,00	423.000	0	0,00	423.000-	0,00
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	423.000-	0,00	423.000	0	0,00	423.000-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	49.000-	1.654,10-	47.346	0	0,00	47.346-	0,00
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	49.000-	1.654,10-	47.346	0	0,00	47.346-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	472.000-	3.590,53-	468.409	0	0,00	468.409-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	31.694,48	31.694	0	0,00	31.694-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	0	194.003,85	194.004	0	0,00	194.004-	0,00

THH2
21Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	275.423,78	332.500	309.116,77	23.383-	0	0,00	23.383	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	223.040,00	228.000	228.288,00	288	0	0,00	288-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	46.372,44	104.500	73.912,32	30.588-	0	0,00	30.588	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	6.011,34	0	6.916,45	6.916	0	0,00	6.916-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	22.015,04	119.000	22.015,03	96.985-	0	0,00	96.985	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	119.000	0,00	119.000-	0	0,00	119.000	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	22.015,04	0	22.015,03	22.015	0	0,00	22.015-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.150,02	41.000	43.513,36	2.513	0	0,00	2.513-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	37.395,00	40.000	41.425,00	1.425	0	0,00	1.425-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	459,92	0	451,98	452	0	0,00	452-	0,00
		34615000 Budgeterhöhende Einnahmen	1.295,10	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.085,78	155.000	210.978,14	55.978	0	0,00	55.978-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	182.085,78	155.000	210.978,14	55.978	0	0,00	55.978-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	518.674,62	647.500	585.623,30	61.877-	0	0,00	61.877	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	151.383,17-	152.000-	156.894,89-	4.895-	0	0,00	4.895	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	117.606,63-	115.000-	122.002,91-	7.003-	0	0,00	7.003	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.756,28-	12.000-	11.312,06-	688	0	0,00	688-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	23.017,26-	25.000-	23.575,92-	1.424	0	0,00	1.424-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	3,00-	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.014,90-	341.000-	363.723,85-	22.724-	0	0,00	22.724	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	25.999,80-	60.000-	57.688,89-	2.311	0	0,00	2.311-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	192,88-	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.689,39-	2.500-	859,18-	1.641	0	0,00	1.641-	0,00
		42211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	346,27-	500-	121,89-	378	0	0,00	378-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	14.967,13-	16.000-	26.071,03-	10.071-	0	0,00	10.071	0,00
		42221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	887,02-	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	86.600,77-	95.000-	82.530,00-	12.470	0	0,00	12.470-	0,00
		42411000 Aufwand für Heizung	50.255,73-	61.500-	76.842,17-	15.342-	0	0,00	15.342	0,00
		42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	23.109,30-	26.500-	27.952,50-	1.453-	0	0,00	1.453	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42413000 Aufwand für Energie	21.023,65-	24.000-	25.034,71-	1.035-	0	0,00	1.035	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	4.045,02-	4.000-	3.920,54-	79	0	0,00	79-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	7.186,52-	8.000-	7.421,53-	578	0	0,00	578-	0,00
	42612000 Aus- und Fortbildung	60,00-	200-	1.347,00-	1.147-	0	0,00	1.147	0,00
	42711000 Aufwand für EDV	42.940,87-	10.500-	19.526,23-	9.026-	0	0,00	9.026	0,00
	42714000 Besondere schulische Aufwendungen	3.998,78-	2.800-	4.295,14-	1.495-	0	0,00	1.495	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	1.972,62-	4.000-	5.850,11-	1.850-	0	0,00	1.850	0,00
	42750000 Lernmittel	20.739,15-	21.000-	22.885,57-	1.886-	0	0,00	1.886	0,00
15	- Abschreibungen	34.094,89-	119.000-	28.931,48-	90.069	0	0,00	90.069-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	34.094,89-	119.000-	28.931,48-	90.069	0	0,00	90.069-	0,00
17	- Transferaufwendungen	9.638,00-	9.500-	8.330,00-	1.170	0	0,00	1.170-	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	9.638,00-	9.500-	8.330,00-	1.170	0	0,00	1.170-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.612,15-	26.000-	27.743,10-	1.743-	0	0,00	1.743	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	19.924,63-	21.500-	20.072,01-	1.428	0	0,00	1.428-	0,00
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	1.989,95-	2.500-	2.592,01-	92-	0	0,00	92	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	1.697,57-	2.000-	2.906,64-	907-	0	0,00	907	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	0,00	0	723,25-	723-	0	0,00	723	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	524.743,11-	647.500-	585.623,32-	61.877	0	0,00	61.877-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.068,49-	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.068,49-	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00

21100200

Haupt-/Werkrealschule

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	275.423,78	332.500	309.116,77	23.383-	0	0,00	23.383	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	223.040,00	228.000	228.288,00	288	0	0,00	288-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	46.372,44	104.500	73.912,32	30.588-	0	0,00	30.588	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	6.011,34	0	6.916,45	6.916	0	0,00	6.916-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	22.015,04	119.000	22.015,03	96.985-	0	0,00	96.985	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	119.000	0,00	119.000-	0	0,00	119.000	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	22.015,04	0	22.015,03	22.015	0	0,00	22.015-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.150,02	41.000	43.513,36	2.513	0	0,00	2.513-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	37.395,00	40.000	41.425,00	1.425	0	0,00	1.425-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	459,92	0	451,98	452	0	0,00	452-	0,00
		34615000 Budgeterhöhende Einnahmen	1.295,10	1.000	1.636,38	636	0	0,00	636-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.085,78	155.000	210.978,14	55.978	0	0,00	55.978-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	182.085,78	155.000	210.978,14	55.978	0	0,00	55.978-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	518.674,62	647.500	585.623,30	61.877-	0	0,00	61.877	0,00
12	-	Personalaufwendungen	151.383,17-	152.000-	156.894,89-	4.895-	0	0,00	4.895	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	117.606,63-	115.000-	122.002,91-	7.003-	0	0,00	7.003	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.756,28-	12.000-	11.312,06-	688	0	0,00	688-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	23.017,26-	25.000-	23.575,92-	1.424	0	0,00	1.424-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	3,00-	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.014,90-	341.000-	363.723,85-	22.724-	0	0,00	22.724	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	25.999,80-	60.000-	57.688,89-	2.311	0	0,00	2.311-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	192,88-	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.689,39-	2.500-	859,18-	1.641	0	0,00	1.641-	0,00
	42211000 Unterhaltung geringw. Gegenst. Hausmeister	346,27-	500-	121,89-	378	0	0,00	378-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	14.967,13-	16.000-	26.071,03-	10.071-	0	0,00	10.071	0,00
	42221000 Erwerb geringwert. Gegenst. Hausmeister	887,02-	2.500-	1.377,36-	1.123	0	0,00	1.123-	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	86.600,77-	95.000-	82.530,00-	12.470	0	0,00	12.470-	0,00
	42411000 Aufwand für Heizung	50.255,73-	61.500-	76.842,17-	15.342-	0	0,00	15.342	0,00
	42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	23.109,30-	26.500-	27.952,50-	1.453-	0	0,00	1.453	0,00
	42413000 Aufwand für Energie	21.023,65-	24.000-	25.034,71-	1.035-	0	0,00	1.035	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	4.045,02-	4.000-	3.920,54-	79	0	0,00	79-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	7.186,52-	8.000-	7.421,53-	578	0	0,00	578-	0,00
	42612000 Aus- und Fortbildung	60,00-	200-	1.347,00-	1.147-	0	0,00	1.147	0,00
	42711000 Aufwand für EDV	42.940,87-	10.500-	19.526,23-	9.026-	0	0,00	9.026	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42714000 Besondere schulische Aufwendungen	3.998,78-	2.800-	4.295,14-	1.495-	0	0,00	1.495	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	1.972,62-	4.000-	5.850,11-	1.850-	0	0,00	1.850	0,00
	42750000 Lernmittel	20.739,15-	21.000-	22.885,57-	1.886-	0	0,00	1.886	0,00
15	- Abschreibungen	34.094,89-	119.000-	28.931,48-	90.069	0	0,00	90.069-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	34.094,89-	119.000-	28.931,48-	90.069	0	0,00	90.069-	0,00
17	- Transferaufwendungen	9.638,00-	9.500-	8.330,00-	1.170	0	0,00	1.170-	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	9.638,00-	9.500-	8.330,00-	1.170	0	0,00	1.170-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.612,15-	26.000-	27.743,10-	1.743-	0	0,00	1.743	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.449,19-	1.449-	0	0,00	1.449	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	19.924,63-	21.500-	20.072,01-	1.428	0	0,00	1.428-	0,00
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	1.989,95-	2.500-	2.592,01-	92-	0	0,00	92	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	1.697,57-	2.000-	2.906,64-	907-	0	0,00	907	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	0,00	0	723,25-	723-	0	0,00	723	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	524.743,11-	647.500-	585.623,32-	61.877	0	0,00	61.877-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.068,49-	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
21	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.068,49-	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00

36200200

Schulsozialarbeit

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	114.431,25	153.000	141.302,53	11.697-	0	0,00	11.697	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	57.133,33	33.000	50.408,34	17.408	0	0,00	17.408-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	57.297,92	120.000	90.894,19	29.106-	0	0,00	29.106	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	1.480,48	1.520-	0	0,00	1.520	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	3.000	1.480,48	1.520-	0	0,00	1.520	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	114.431,25	156.000	142.783,01	13.217-	0	0,00	13.217	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	635,53-	2.600-	3.013,78-	414-	0	0,00	414	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	2.807,28-	2.807-	0	0,00	2.807	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	635,53-	100-	206,50-	107-	0	0,00	107	0,00
		42714000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	113.795,72-	153.000-	139.769,23-	13.231	0	0,00	13.231-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	113.795,72-	153.000-	139.769,23-	13.231	0	0,00	13.231-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400-	0,00	400	0	0,00	400-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	0,00	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	0,00	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	114.431,25-	156.000-	142.783,01-	13.217	0	0,00	13.217-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

36200210

Schulsozialarbeit WRS

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	83.018,40	86.500	71.733,56	14.766-	0	0,00	14.766	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	31.958,33	16.500	26.175,00	9.675	0	0,00	9.675-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	51.060,07	70.000	45.558,56	24.441-	0	0,00	24.441	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	841,60	2.158-	0	0,00	2.158	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	3.000	841,60	2.158-	0	0,00	2.158	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	83.018,40	89.500	72.575,16	16.925-	0	0,00	16.925	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	635,53-	1.300-	1.985,56-	686-	0	0,00	686	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	1.840,57-	1.841-	0	0,00	1.841	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	635,53-	50-	144,99-	95-	0	0,00	95	0,00
		42714000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	250-	0,00	250	0	0,00	250-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	82.382,87-	88.000-	70.589,60-	17.410	0	0,00	17.410-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	82.382,87-	88.000-	70.589,60-	17.410	0	0,00	17.410-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	0,00	50-	0,00	50	0	0,00	50-	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	0,00	50-	0,00	50	0	0,00	50-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	83.018,40-	89.500-	72.575,16-	16.925	0	0,00	16.925-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

36200220

Schulsozialarbeit GS

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	31.412,85	66.500	69.568,97	3.069	0	0,00	3.069-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	25.175,00	16.500	24.233,34	7.733	0	0,00	7.733-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	6.237,85	50.000	45.335,63	4.664-	0	0,00	4.664	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	638,88	639	0	0,00	639-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	638,88	639	0	0,00	639-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	31.412,85	66.500	70.207,85	3.708	0	0,00	3.708-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.300-	1.028,22-	272	0	0,00	272-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	966,71-	967-	0	0,00	967	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	0,00	50-	61,51-	12-	0	0,00	12	0,00
		42714000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	250-	0,00	250	0	0,00	250-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	31.412,85-	65.000-	69.179,63-	4.180-	0	0,00	4.180	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	31.412,85-	65.000-	69.179,63-	4.180-	0	0,00	4.180	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	0,00	50-	0,00	50	0	0,00	50-	0,00
	44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	0,00	50-	0,00	50	0	0,00	50-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.412,85-	66.500-	70.207,85-	3.708-	0	0,00	3.708	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2
51

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.925,50-	7.500-	7.030,00-	470	0	0,00	470-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	7.925,50-	7.500-	7.030,00-	470	0	0,00	470-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.925,50-	32.500-	7.030,00-	25.470	0	0,00	25.470-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

51100000

Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.925,50	32.500	7.030,00	25.470-	0	0,00	25.470	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.925,50-	7.500-	7.030,00-	470	0	0,00	470-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	7.925,50-	7.500-	7.030,00-	470	0	0,00	470-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.925,50-	32.500-	7.030,00-	25.470	0	0,00	25.470-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

53

Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.267.114,85	931.500	970.656,81	39.157	0	0,00	39.157-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	921.052,78	931.500	632.313,08	299.187-	0	0,00	299.187	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	346.062,07	0	338.343,73	338.344	0	0,00	338.344-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	39.187,27	380.000	26.559,46	353.441-	0	0,00	353.441	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	380.000	0,00	380.000-	0	0,00	380.000	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	21.976,49	0	15.647,75	15.648	0	0,00	15.648-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	17.210,78	0	10.911,71	10.912	0	0,00	10.912-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.007,64	16.500	11.581,86	4.918-	0	0,00	4.918	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	12.503,98	15.000	10.413,50	4.587-	0	0,00	4.587	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.503,66	1.500	1.168,36	332-	0	0,00	332	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.320.309,76	1.328.500	1.008.798,13	319.702-	0	0,00	319.702	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.405,37-	549.000-	401.220,83-	147.779	0	0,00	147.779-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	13.610,23-	8.000-	4.585,39-	3.415	0	0,00	3.415-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	14.043,67-	140.000-	3.997,11-	136.003	0	0,00	136.003-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	82.537,36-	75.000-	65.174,72-	9.825	0	0,00	9.825-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	8.937,68-	15.000-	13.106,14-	1.894	0	0,00	1.894-	0,00
		42411000 Aufwand für Heizung	1.955,51-	17.500-	8.072,22-	9.428	0	0,00	9.428-	0,00
		42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	964,85-	2.000-	281,23-	1.719	0	0,00	1.719-	0,00
		42413000 Aufwand für Energie	83.858,10-	85.000-	86.127,93-	1.128-	0	0,00	1.128	0,00
		42414000 Aufwand für Wasser	231,42-	500-	307,84-	192	0	0,00	192-	0,00
		42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	6.337,29-	7.500-	6.422,26-	1.078	0	0,00	1.078-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42612000 Aus- und Fortbildung	0,00	0	159,46-	159-	0	0,00	159	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.691,30-	6.000-	3.422,75-	2.577	0	0,00	2.577-	0,00
		42711000 Aufwand für EDV	3.303,05-	2.000-	2.430,40-	430-	0	0,00	430	0,00
		42712000 Verbrauchsmittel	29.221,03-	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	161.713,88-	162.500-	167.486,47-	4.986-	0	0,00	4.986	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Abschreibungen	370.087,70-	380.000-	364.903,19-	15.097	0	0,00	15.097-	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	370.087,70-	380.000-	364.903,19-	15.097	0	0,00	15.097-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	243.443,38-	230.500-	226.076,02-	4.424	0	0,00	4.424-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	238.807,88-	225.000-	221.056,02-	3.944	0	0,00	3.944-	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.635,50-	5.500-	5.020,00-	480	0	0,00	480-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.211,67-	169.000-	16.598,09-	152.402	0	0,00	152.402-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.248,00-	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
		44294000 Aufwand für Rechts - und Beratungskosten	4.902,80-	1.500-	11.963,50-	10.464-	0	0,00	10.464	0,00
		44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	425,15-	500-	792,55-	293-	0	0,00	293	0,00
		44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	6,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	276.628,73-	165.000-	582,04-	164.418	0	0,00	164.418-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.305.148,12-	1.328.500-	1.008.798,13-	319.702	0	0,00	319.702-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	15.161,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	15.161,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

53800000

Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.267.114,85	931.500	970.656,81	39.157	0	0,00	39.157-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	921.052,78	931.500	632.313,08	299.187-	0	0,00	299.187	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	346.062,07	0	338.343,73	338.344	0	0,00	338.344-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	39.187,27	380.000	26.559,46	353.441-	0	0,00	353.441	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	380.000	0,00	380.000-	0	0,00	380.000	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	21.976,49	0	15.647,75	15.648	0	0,00	15.648-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	17.210,78	0	10.911,71	10.912	0	0,00	10.912-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.007,64	16.500	11.581,86	4.918-	0	0,00	4.918	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	12.503,98	15.000	10.413,50	4.587-	0	0,00	4.587	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.503,66	1.500	1.168,36	332-	0	0,00	332	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.320.309,76	1.328.500	1.008.798,13	319.702-	0	0,00	319.702	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.405,37-	549.000-	401.220,83-	147.779	0	0,00	147.779-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	13.610,23-	8.000-	4.585,39-	3.415	0	0,00	3.415-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	14.043,67-	140.000-	3.997,11-	136.003	0	0,00	136.003-	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	82.537,36-	75.000-	65.174,72-	9.825	0	0,00	9.825-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	8.937,68-	15.000-	13.106,14-	1.894	0	0,00	1.894-	0,00
	42411000 Aufwand für Heizung	1.955,51-	17.500-	8.072,22-	9.428	0	0,00	9.428-	0,00
	42412000 Aufwand für Gebäudereinigung	964,85-	2.000-	281,23-	1.719	0	0,00	1.719-	0,00
	42413000 Aufwand für Energie	83.858,10-	85.000-	86.127,93-	1.128-	0	0,00	1.128	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	231,42-	500-	307,84-	192	0	0,00	192-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	6.337,29-	7.500-	6.422,26-	1.078	0	0,00	1.078-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42612000 Aus- und Fortbildung	0,00	0	159,46-	159-	0	0,00	159	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.691,30-	6.000-	3.422,75-	2.577	0	0,00	2.577-	0,00
	42711000 Aufwand für EDV	3.303,05-	2.000-	2.430,40-	430-	0	0,00	430	0,00
	42712000 Verbrauchsmittel	29.221,03-	27.500-	39.646,91-	12.147-	0	0,00	12.147	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	161.713,88-	162.500-	167.486,47-	4.986-	0	0,00	4.986	0,00
15	- Abschreibungen	370.087,70-	380.000-	364.903,19-	15.097	0	0,00	15.097-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	370.087,70-	380.000-	364.903,19-	15.097	0	0,00	15.097-	0,00
17	- Transferaufwendungen	243.443,38-	230.500-	226.076,02-	4.424	0	0,00	4.424-	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	238.807,88-	225.000-	221.056,02-	3.944	0	0,00	3.944-	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.635,50-	5.500-	5.020,00-	480	0	0,00	480-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.211,67-	169.000-	16.598,09-	152.402	0	0,00	152.402-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.248,00-	2.000-	3.260,00-	1.260-	0	0,00	1.260	0,00
		44294000 Aufwand für Rechts- und Beratungskosten	4.902,80-	1.500-	11.963,50-	10.464-	0	0,00	10.464	0,00
		44311000 Aufwand für Bücher, Zeitschriften	425,15-	500-	792,55-	293-	0	0,00	293	0,00
		44312000 Aufwand für Porto u. Telefon	6,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	276.628,73-	165.000-	582,04-	164.418	0	0,00	164.418-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.305.148,12-	1.328.500-	1.008.798,13-	319.702	0	0,00	319.702-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.161,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	15.161,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

54100000

Gemeindestraßen

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.460,00	17.500	18.460,00	960	0	0,00	960-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.460,00-	17.500-	18.460,00-	960-	0	0,00	960	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

56100000

Klimaschutz

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	238,00	30.000	0,00	30.000-	0	0,00	30.000	0,00
		31400000 Zuweis. Lfd. Zwecke Bund	21.341,06	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	21.103,06-	15.000	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	238,00	30.000	0,00	30.000-	0	0,00	30.000	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238,00-	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	238,00-	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	238,00-	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

57

Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.275,28	13.000	16.279,09	3.279	0	0,00	3.279-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	20.304,06	13.000	14.307,87	1.308	0	0,00	1.308-	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	1.971,22	0	1.971,22	1.971	0	0,00	1.971-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.735,05	6.500	1.000,00	5.500-	0	0,00	5.500	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	2.500,00	2.500	0,00	2.500-	0	0,00	2.500	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	6.235,05	4.000	1.000,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	31.010,33	23.500	17.279,09	6.221-	0	0,00	6.221	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.517,03-	15.500-	11.106,59-	4.393	0	0,00	4.393-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	3.185,51-	2.500-	248,71-	2.251	0	0,00	2.251-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	11.465,69-	7.500-	7.230,77-	269	0	0,00	269-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42413000 Aufwand für Energie	2.790,36-	3.300-	2.523,56-	776	0	0,00	776-	0,00
	42414000 Aufwand für Wasser	632,68-	1.000-	657,00-	343	0	0,00	343-	0,00
	42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	442,79-	1.000-	446,55-	553	0	0,00	553-	0,00
15	- Abschreibungen	1.971,22-	4.000-	1.971,22-	2.029	0	0,00	2.029-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.971,22-	4.000-	1.971,22-	2.029	0	0,00	2.029-	0,00
17	- Transferaufwendungen	10.522,08-	4.000-	4.201,28-	201-	0	0,00	201	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	8.725,08-	2.000-	2.751,28-	751-	0	0,00	751	0,00
	43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.797,00-	2.000-	1.450,00-	550	0	0,00	550-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.010,33-	23.500-	17.279,09-	6.221	0	0,00	6.221-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

57500000

Kiosk am Katzenbachsee

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.275,28	13.000	16.279,09	3.279	0	0,00	3.279-	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	20.304,06	13.000	14.307,87	1.308	0	0,00	1.308-	0,00
		31420010 Abschreibungsumlage	1.971,22	0	1.971,22	1.971	0	0,00	1.971-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.735,05	6.500	1.000,00	5.500-	0	0,00	5.500	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	2.500,00	2.500	0,00	2.500-	0	0,00	2.500	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	6.235,05	4.000	1.000,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	31.010,33	23.500	17.279,09	6.221-	0	0,00	6.221	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.517,03-	15.500-	11.106,59-	4.393	0	0,00	4.393-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	3.185,51-	2.500-	248,71-	2.251	0	0,00	2.251-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	11.465,69-	7.500-	7.230,77-	269	0	0,00	269-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		42413000 Aufwand für Energie	2.790,36-	3.300-	2.523,56-	776	0	0,00	776-	0,00
		42414000 Aufwand für Wasser	632,68-	1.000-	657,00-	343	0	0,00	343-	0,00
		42416000 Aufw. f. gebäud. Steuern, Versicherungen	442,79-	1.000-	446,55-	553	0	0,00	553-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Abschreibungen	1.971,22-	4.000-	1.971,22-	2.029	0	0,00	2.029-	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.971,22-	4.000-	1.971,22-	2.029	0	0,00	2.029-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	10.522,08-	4.000-	4.201,28-	201-	0	0,00	201	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	8.725,08-	2.000-	2.751,28-	751-	0	0,00	751	0,00
		43520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.797,00-	2.000-	1.450,00-	550	0	0,00	550-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.010,33-	23.500-	17.279,09-	6.221	0	0,00	6.221-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
 21 Schulträgeraufgaben
 2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen
 211002 Haupt-/Werkrealschulen u. Schulverb. GS

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
721100200000: KKS - Beschaffung AV										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000	4.954,73	45-	0	0,00	45	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	5.000	4.954,73	45-	0	0,00	45	0,00
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	19.939,68	19.940	0	0,00	19.940-	0,00
		68210000 Veräuß.Grundst.Geb.	0,00	0	18.674,07	18.674	0	0,00	18.674-	0,00
		68322000 Veräuß b.VG u. Wg	0,00	0	1.265,61	1.266	0	0,00	1.266-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	24.894,41	19.894	0	0,00	19.894-	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	24.894,41	24.894	0	0,00	24.894-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
721100200001: KKS - Beschaffung AV Hausmeister										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.000	492,92	3.507-	0	0,00	3.507	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	4.000	492,92	3.507-	0	0,00	3.507	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	492,92	3.507-	0	0,00	3.507	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	492,92	493	0	0,00	493-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
721100200002: KKS - Hochbaumaßnahmen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	218.000	9.897,68	208.102-	0	0,00	208.102	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	218.000	9.897,68	208.102-	0	0,00	208.102	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	218.000	9.897,68	208.102-	0	0,00	208.102	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
		78210000 ErwerbGrundst./Geb.	0,00	0	1.936,43-	1.936-	0	0,00	1.936	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	218.000-	0,00	218.000	0	0,00	218.000-	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	218.000-	0,00	218.000	0	0,00	218.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	218.000-	1.936,43-	216.064	0	0,00	216.064-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.961,25	7.961	0	0,00	7.961-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	218.000-	1.936,43-	216.064	0	0,00	216.064-	0,00

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
53 **Ver- und Entsorgung**
5380 **Abwasserbeseitigung**

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
753800000000: Abwasserbeseitigung - Beschaffung AV										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	0,00	40.000-	0	0,00	40.000	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	40.000	0,00	40.000-	0	0,00	40.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	0,00	40.000-	0	0,00	40.000	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	40.000-	1.654,10-	38.346	0	0,00	38.346-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	40.000-	1.654,10-	38.346	0	0,00	38.346-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000-	1.654,10-	38.346	0	0,00	38.346-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.654,10-	1.654-	0	0,00	1.654	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	40.000-	1.654,10-	38.346	0	0,00	38.346-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
75380000001: Abwasserbeseitigung - Energieoptimierung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	200.000	0,00	200.000-	0	0,00	200.000	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	200.000	0,00	200.000-	0	0,00	200.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	200.000-	0	0,00	200.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	200.000-	0,00	200.000	0	0,00	200.000-	0,00

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
 57 Wirtschaft und Tourismus
 5750 Tourismus

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
757500000000: Kiosk Katzenbachsee - Hochbau										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.551,00	0	11.551,00-	11.551-	0	0,00	11.551	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	11.551,00	0	11.551,00-	11.551-	0	0,00	11.551	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.510,58	0	5.510,58-	5.511-	0	0,00	5.511	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	5.510,58	0	5.510,58-	5.511-	0	0,00	5.511	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	77.396,26	48.500	28.873,04	19.627-	0	0,00	19.627	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
		45130000 Zinsaufwendungen an ZV u. dergl.	0,38-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	60.334,30-	47.000-	45.934,62-	1.065	0	0,00	1.065-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.061,58	0	17.061,58-	17.062-	0	0,00	17.062	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.061,58	0	17.061,58-	17.062-	0	0,00	17.062	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	48.500	45.934,62	2.565-	0	0,00	2.565	0,00
		61420000 Betriebskostenumlage	0,00	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	48.500-	45.453,96-	3.046	0	0,00	3.046-	0,00
		75130000 Zinsausz.Kred.f.Inv.ZV u.dergl.	0,00	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	0,00	47.000-	45.453,96-	1.546	0	0,00	1.546-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	480,66	481	0	0,00	481-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	3.398,65	3.399	0	0,00	3.399-	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	0	3.398,65	3.399	0	0,00	3.399-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.398,65	3.399	0	0,00	3.399-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.398,65	3.399	0	0,00	3.399-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0	3.879,31	3.879	0	0,00	3.879-	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.551,00	0	11.551,00-	11.551-	0	0,00	11.551	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	11.551,00	0	11.551,00-	11.551-	0	0,00	11.551	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.510,58	0	5.510,58-	5.511-	0	0,00	5.511	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	5.510,58	0	5.510,58-	5.511-	0	0,00	5.511	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	77.396,26	48.500	28.873,04	19.627-	0	0,00	19.627	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
		45130000 Zinsaufwendungen an ZV u. dergl.	0,38-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	60.334,30-	47.000-	45.934,62-	1.065	0	0,00	1.065-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.061,58	0	17.061,58-	17.062-	0	0,00	17.062	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.061,58	0	17.061,58-	17.062-	0	0,00	17.062	0,00

61200000

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
		31420000 Betriebskostenumlage	60.334,68	48.000	45.934,62	2.065-	0	0,00	2.065	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	500	0,00	500-	0	0,00	500	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	60.334,68	48.500	45.934,62	2.565-	0	0,00	2.565	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
		45130000 Zinsaufwendungen an ZV u. dergl.	0,38-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	60.334,30-	47.000-	45.934,62-	1.065	0	0,00	1.065-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.334,68-	48.500-	45.934,62-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

F. Anhang

I. Grundsätzliche Angaben

Der Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu mit Sitz in Güglingen wurde nach Abschluss der Baden-Württembergischen Kreis- und Gemeindereform zum 1. Januar 1975 gegründet. Die Neufassung der Verbandssatzung wurde am 8. Mai 2024 beschlossen und tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2017 in Kraft.

Nach der Verbandssatzung hat der Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu die folgenden Aufgaben:

- (1) Gesetzliche Erfüllungsaufgaben
 - Vorbereitende Bauleitplanung
 - Träger der Straßenbaulast für die Gemeindeverbindungsstraßen

- (2) Weitere Erfüllungsaufgaben
 - Schulträger der Werkrealschule
 - Aufgaben der Abwasserbeseitigung
 - Fördernde Maßnahmen zur Strukturverbesserung des Verbandsgebiets
 - Aufgaben des Klimaschutzes
 - Planung, Bauleitplanung und örtliche Bauaufsicht bei den Vorhaben des Hoch- und Tiefbaus für Einrichtungen des Verbands

II. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

Am 22. April 2009 hat der Landtag von Baden-Württemberg das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts beschlossen. Das Gesetz ist rückwirkend zum 01.01.2009 in Kraft getreten. Mit diesem Gesetz wurden die rechtlichen Grundlagen für das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) gelegt. Bis zum 01.01.2020 musste das NKHR bei allen Kommunen des Landes eingeführt sein.

Der Gemeindeverwaltungsverband hat am 20. Mai 2014 beschlossen, zum 1. Januar 2017 das Finanzwesen von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht umzustellen.

Mit Einführung des NKHR haben die Kommunen ihre Bücher in Form der doppelten Buchführung darzustellen (§ 77 Abs. 3 der Gemeindeordnung). Aus § 95 Abs. 2 GemO wird ersichtlich, dass der Jahresabschluss aus einer Ergebnis-, Finanzrechnung und aus einer Bilanz besteht (Drei-Komponenten-Rechnung). Das NKHR verlangt die Erstellung einer Eröffnungsbilanz, die das kommunale Vermögen und die Schulden umfassend darstellt. Dementsprechend hat die Kommune ihr Vermögen (Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen) sowie die Schulden zu erfassen und zu bewerten.

Die Bilanz entspricht der Gliederung nach § 52 Absatz 3 (Aktiva) und Absatz 4 (Passiva) GemHVO. Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 49 Abs. 2 in Verbindung mit § 2 GemHVO, die Teilergebnisrechnungen nach § 49 Abs. 2 in Verbindung mit §§ 2 und 4 Abs. 3 GemHVO gegliedert. Die Gesamt- und Teilfinanzrechnungen wurden nach § 50 i. V. m. §§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO gegliedert.

Die aktiven und passiven Bilanzkonten, die Ergebnisrechnungskonten sowie die Finanzrechnungskonten richten sich nach dem Kontenrahmen Baden-Württemberg. Die Zuordnung der Bestände, der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen zu den Sachkonten erfolgte nach den Zuordnungshinweisen des Kontenrahmens Baden-Württemberg. Die Zuordnung der Sachkonten zu den Bilanz-, Ergebnisrechnungs- und Finanzrechnungspositionen erfolgte nach den entsprechenden Vorgaben des Kontenrahmens Baden-Württemberg.

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Für die Bilanz zum 31. Dezember 2018 wurden folgende Regelungen angewandt:

- Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO), in der Fassung vom 24. Juli 2000, zuletzt geändert durch §§ 5 und 102a Artikel 2 des Gesetzes vom 2. Dezember 2020 (GBl. S. 1095, 1098)

- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11. Dezember 2009 (GBl S.770), letzte berücksichtigte Änderung vom 4. Februar 2021 (GBl S. 192,195)
- Die Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, des Kontenrahmens und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden vom 9. Juni 2016 (VwV Produkt- und Kontenrahmen)
- Gemeindekassenverordnung (GemKVO) vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 17. Dezember 2015
- Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR in Baden-Württemberg (3. Auflage, Fassung Juni 2017).

Die Gliederung der Bilanz sowie der Anlagen zum Anhang erfolgt nach dem in der GemHVO vorgeschriebenen Gliederungsschemata und unter Beachtung der Muster gemäß VwV Produkt- und Kontenrahmen.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach den Vorschriften der GemHVO BW und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Forderungen wurden zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten umfassen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Bewertung erfolgte zum Nennwert.

Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge wurden entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO BW gebildet. Die Bewertung erfolgte zum Nennwert der erhaltenen Zuweisungen/Beiträge, vermindert um die anteilige Auflösung entsprechend der Abschreibungen auf die geförderten Vermögensgegenstände.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag bilanziert.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

1. Vermögen

1.1. Sachvermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Sachvermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Haushaltsjahres sind in der Vermögensübersicht als Anlage zum Anhang dargestellt.

1.1.1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a) Gebäude Kiosk am Katzenbachsee	62.727,56	64.698,78
b) Gebäude Haupt-/Werkrealschule	57.268,43	79.388,76
c) Grund und Boden Abwasserbeseitigung	44.995,00	44.995,00
Summe	164.990,99	189.082,54

1.1.2. Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen zählen der Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege, Plätze, Brücken und ingenieurbauliche Anlagen, Photovoltaikanlagen, Anlagen zur Abwasserableitung und -reinigung sowie Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen.

Der Wert setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a) Anlagen Abwasserbeseitigung	1.025.364,68	1.073.349,84
b) Anlagen Abwasserableitung	3.248.449,00	3.540.048,84
Summe	4.273.813,68	4.613.398,68

1.1.3. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Wert setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a) Fahrzeuge	0,00	9.090,30
b) Maschinen	9.151,52	11.221,26
c) Technische Anlagen	156.424,40	167.909,73
Summe	165.575,92	188.221,29

1.1.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzwert zum 31.12.2018: 39.298,55 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 45.191,99 EUR

1.2. Finanzvermögen

1.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen sind Zahlungsansprüche, die sich aus der Festsetzung von öffentlich-rechtlichen Abgaben wie Gebühren, Beiträgen, Steuern oder steuerähnlichen Abgaben ergeben.

Bilanzwert zum 31.12.2018: 70.815,11 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 47.128,34 EUR

1.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind Ansprüche auf Zahlung gegenüber einem Dritten, die aus einem Schuldverhältnis entstehen. Dieses Schuldverhältnis beruht entweder auf einem privatrechtlichen Vertrag oder auf der Erfüllung der gesetzlichen Tatbestandsvoraussetzungen.

Bilanzwert zum 31.12.2018: 279.097,38 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 269.286,25 EUR

1.2.3. Liquide Mittel

Im NKHR werden liquide Mittel gemäß Kontenrahmen Baden-Württemberg wie folgt unterschieden:

- Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten
- Kassenbestand
- Handvorschüsse

Unter der Bilanzposition werden die kurzfristigen verfügbaren Zahlungsmittel (Girokonten, Geldmarktkonten) ausgewiesen. Bei dem Wert der liquiden Mittel handelt es sich um Girokonten und ein Tagesgeldkonto. Eine Barkasse ist nicht vorhanden.

Bilanzwert zum 31.12.2018: 84.423,69 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 160.155,89 EUR

2. Eigenkapital

2.1. Kapitalrücklagen

Die Kapitalrücklagen weisen die Investitionskostenumlagen der beteiligten Verbandsmitglieder gemäß § 14 Abs. 2 der Verbandssatzung aus.

Der Wert setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a) Güglingen	1.666.484,15	1.686.282,16
b) Pfaffenhofen	778.790,72	795.358,49
c) Zaberfeld	1.194.745,23	1.221.043,02
Summe	3.640.020,10	3.702.683,67

2.2. Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses (Jahresfehlbetrag)

Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses ist der Unterschiedsbetrag, um den die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt oder im Jahresabschluss der Ergebnisrechnung höher sind als die ordentlichen Erträge.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von insgesamt 37.705,73 EUR soll auf Vorschlag der Verbandsverwaltung mit dem vorgetragenen Überschuss in Höhe von insgesamt 37.705,73 EUR verrechnet werden.

3. Sonderposten

Sonderposten werden in der Bilanz zwischen dem Basiskapital und den Rückstellungen bilanziert. Damit wird verdeutlicht, dass sie weder eindeutig dem „Eigenkapital“ noch dem „Fremdkapital“ zugeordnet werden können.

Sonderposten stellen Deckungsmittel für Investitionen dar, die der Gemeindeverwaltungsverband

- von Dritten ohne Rückzahlungsverpflichtung erhalten hat
- nach der Brutto-Methode auf der Passivseite der Bilanz ausweist und über die Nutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam auflöst

Die ertragswirksame Auflösung über die (Rest-)Nutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes führt zu einer anteiligen Kompensation der aus der Nutzung des Vermögensgegenstandes resultierenden Abschreibung.

3.1. Sonderposten für Investitionszuweisungen

Der Wert setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
a) Investitionszuweisungen Land	0,00	22.015,03
b) Investitionszuweisungen Stadt Brackenheim	173.902,28	189.550,03
c) Investitionszuweisungen Zweckverband Wirtschaftsförderung Zabergäu	67.312,09	78.223,80
Summe	241.214,37	289.788,86

4. Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten, Verluste oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe zum Bilanzstichtag ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden.

4.1. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

Der Wert setzt sich wie folgt zusammen:

	01.01.2017 EUR	Zuführung EUR	Auflösung EUR	Verbrauch EUR	31.12.2018 EUR
Jahresabschluss 2017	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Jahresabschluss 2018	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Summe	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	40.000,00

5. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

5.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Diese Bilanzposition bezeichnet die von dem Gemeindeverwaltungsverband von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Es handelt sich ausschließlich um Kredite von Kreditinstituten (siehe Anlage Schuldenübersicht)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 792.601,85 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 1.103.522,48 EUR

5.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von dem bilanzierenden Gemeindeverwaltungsverband noch nicht, d.h. z.B. die Rechnung von dem Verband noch nicht bezahlt ist. Dies ist beispielsweise dann der Fall, wenn der Verband das Zahlungsziel ausschöpft.

Bilanzwert zum 31.12.2018: 329.239,44 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2017: 358.764,24 EUR

5.3. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten erfassen alle Schulden, die keiner anderen Verbindlichkeiten-Position in der Bilanz zugeordnet werden können.

Bilanzwert zum 31.12.2018:	34.939,56 EUR
Bilanzwert zum 31.12.2017:	0,00 EUR

V. Weitere Angaben

Nach § 53 GemHVO sind dem Anhang ferner anzugeben:

1. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden einschließlich Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage ist gesondert darzustellen

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

2. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten miteinbezogen.

3. Der auf den Gemeindeverwaltungsverband entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen

Es liegen keine zu bildenden Pensionsrückstellungen vor.

4. Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

siehe Anlage „Entwicklung der Liquidität“

5. Die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

Es liegen keine zu übertragenen Ausgaben- oder Verpflichtungsermächtigungen ins Folgejahr vor.

6. die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und

Es sind keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu verzeichnen.

Im Berichtsjahr bestanden keine Beteiligungen im Sinne des § 105 GemHVO BW, daher entfällt die Vorlage eines Beteiligungsberichts.

VI. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktion

Die Organe des Gemeindeverwaltungsverbands Oberes Zabergäu sind nach § 4 der Verbandssatzung die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

Verbandsvorsitzender: Bürgermeister Ulrich Heckmann, Stadt Güglingen

a) Stadt Güglingen

Mitglieder

Ulrich Scheerle

Helmut Barth

Andreas Burrer

Dr. Wilhelm Stark

Stefan Ernst

Petra Suchanek-Henrich

Stellvertreter

Markus Xander

Edgar Bruder

Werner Gutbrod

Joachim Knecht

Friedrich Sigmund

Frank Naffin

b) Gemeinde Pfaffenhofen

Mitglieder

Bürgermeister Dieter Böhringer

Hakan Güney

Stefan Wasserbäch

Martin Rösinger

Stellvertreter

Armin Durst

Tim Götz

Rita Wöhr

c) Gemeinde Zaberfeld

Mitglieder

Bürgermeister Thomas Csaszar

Eckhard Keller

Martin Grüner

Thomas Weiß

Ulrich Heinz

Stellvertreter

Axel Dickmann

Sieglinde Hummel

Bernd Hutzenlaub

Helge Steinhausen

Gügingen, den

Ort, Datum Unterschrift Verbandsvorsitzender

G. Anlagen zum Anhang

I. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	5.035.894,50	3.590,53	0,00	0,00	0,00	395.805,89	4.643.679,14
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	189.082,54	1.936,43	0,00	0,00	0,00	26.027,98	164.990,99
2.3. Infrastrukturvermögen	4.613.398,68	0,00	0,00	0,00	0,00	339.585,00	4.273.813,68
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	188.221,29	1.654,10	0,00	0,00	0,00	24.299,47	165.575,92
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.191,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5.893,44	39.298,55
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	5.035.894,50	3.590,53	0,00	0,00	0,00	395.805,89	4.643.679,14

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.³⁾ Einschl. außerordentliche Abschreibungen⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet
(z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

II. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)⁷⁾

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung^{7) 8)}

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63
3.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	1.103.522,48	792.601,85	38.346,74	754.255,11	0,00	-310.920,63

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

⁷⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen.

III. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2018

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	Finanzrechnung		
		Vorjahr	Rechnungsjahr	
		EUR	EUR	
		1	2	
1	+	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	153.309,71	160.155,89
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	-950.171,08	183.584,84
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	-44.986,00	35.093,13
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	-280.676,38	-332.985,60
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.282.679,64	38.575,43
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	160.155,89	84.423,69
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	0,00
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 5)	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	160.155,89	84.423,69
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	160.155,89	84.423,69
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden 5)	0,00	0,00
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	160.155,89	84.423,69
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

6) Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

IV. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss 2018

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

1) Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

H. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

I. Einleitung

Nach § 95b Abs. 1 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg i. V. m. § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und von der Verbandsversammlung innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Rechenschaftsbericht ist nach § 54 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage des Verbands unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

II. Allgemeine Rahmenbedingungen

Der Gemeindeverwaltungsverband Oberes Zabergäu wurde im Zuge der Gemeindereform vom 1. Januar 1975 neu gegründet. Teile des Verbands sind der Zweckverband Gruppenklärwerk Obere Zaber, der Haupt- und Sonderschulverband Oberes Zabergäu und der Naherholungsverband.

Der Gemeindeverwaltungsverband hat durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 3. September 1976 dieser Übernahme zugestimmt und eine ergänzte Verbandssatzung beschlossen. In den Folgejahren erfolgten weitere Satzungsänderungen. Die Neufassung der Verbandssatzung wurde am 8. Mai 2024 beschlossen und tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2017 in Kraft.

III. Haushaltsentwicklung

1. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung nach § 49 GemHVO

Der Ergebnishaushalt 2018 wurde mit ordentlichen Erträgen und Aufwendungen von jeweils 2.317.500 EUR geplant. Im Rechnungsabschluss 2018 sind ordentliche Erträge von 1.860.745,77 EUR und ordentliche Aufwendungen von 1.877.807,37 EUR zuzüglich einem Sonderergebnis von -20.644,13 EUR ausgewiesen.

Das Sonderergebnis in Höhe von -20.644,13 EUR resultiert aus der Neutralisation des aufgelösten Sonderposten „Energienstudie KEN“ i.H.v. -11.551,00 EUR aus dem Haushaltsjahr 2017. Die verbleibenden -9.093,15 EUR betreffen die Korrektur der zu niedrig gebuchten Abschreibungsumlage i.H.v. 6.068,51 EUR für die Kostenstelle 2110 0200, sowie der zu hoch gebuchten Abschreibungsumlage i.H.v. 15.162,64 EUR für die Kostenstelle 5380 0000 aus dem Haushaltsjahr 2017.

Die Abweichung des Rechnungsabschluss bei den Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen von minus 456.754 EUR gegenüber dem Haushaltsplan ist hier im Wesentlichen auf die Abweichungen zwischen den Planwerten für aufgelöste Investitionszuwendungen und Beiträge in Höhe von 503.000 EUR und den tatsächlich aufgelösten Investitionszuwendungen und Beiträge mit 37.023,49 EUR zurückzuführen. Dies resultiert aus den im Haushaltsjahr 2017 vorgenommenen Umgliederungen von Sonderposten auf die Kapitalrücklagen der Verbandsmitglieder. Die geminderten Werte der Sonderposten führen zu entsprechend niedrigeren Auflösungsbeträgen.

Die Abweichung des Rechnungsabschluss zu den Planwerten mit minus 184.073 EUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt in erster Linie bei den Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, die vom Gemeindeverwaltungsverband nicht in voller Höhe abgerufen wurden.

Die Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit plus 137.162 EUR gegenüber dem Haushaltsplan resultiert im Wesentlichen aus den Aufwendungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Sonderabgaben.

1.1. Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung -

Teilhaushalt 1 umfasst den Produktbereich 11 – Innere Verwaltung mit folgenden Produktgruppen:

- 11100000 Verbandsorgane
- 11200000 Organisation und EDV
- 11220000 Finanzverwaltung, Kasse

Im Haushaltsplan waren für diese Aufgaben Erträge und Aufwendungen in Höhe von jeweils 33.500 EUR veranschlagt. Im Rechnungsergebnis sind Erträge und Aufwendungen mit jeweils 51.899,20 EUR ausgewiesen.

1.2. Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur -

Der Teilhaushalt 2 umfasst die Produktbereiche: 21 - Schulträgeraufgaben-, 51 - Räumliche Planung und Entwicklung-, 53 – Ver- und Entsorgung -, 54 - Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV- und 57 - Wirtschaft und Tourismus-.

Produktbereich 21 – Schulträgeraufgaben - mit folgenden Produktgruppen:

- 21100200 Haupt-/Werkrealschule
- 36200210 Schulsozialarbeit WRS
- 36200220 Schulsozialarbeit GS

Produktbereich 51 – Räumliche Planung und Entwicklung - mit folgenden Produktgruppen:

- 51100000 Stadtentw., -planung, Verk.pl., Erneuerung

Produktbereich 53 – Ver- und Entsorgung - mit folgenden Produktgruppen

- 53800000 Abwasserbeseitigung

Produktbereich 54 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit folgenden Produktgruppen:

- 54100000 Gemeindestraßen
- 56100000 Klimaschutz

Produktbereich 57 – Wirtschaft und Tourismus - mit folgenden Produktgruppen:

- 57500000 Kiosk am Katzenbachsee

1.3. Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft -

Teilhaushalt 3 umfasst den Produktbereich 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft - mit folgenden Produktgruppen:

- 61200000 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Aufwendungen in Höhe von 45.934,62 EUR entstehen ausschließlich für Zinszahlungen für Finanzierungskredite. In den Erträgen ist weiter die Betriebskostenumlage der Verbandsgemeinden zur Finanzierung der Zinsen für die Finanzierungskredite enthalten. Diese beträgt 45.934,62 EUR, geplant wurde ein Bedarf von 48.000 EUR.

2. Erläuterungen zur Finanzrechnung nach § 50 GemHVO

In der Finanzrechnung werden alle Geldflüsse der Gemeinde aufgeführt – also sämtliche Ein- und Auszahlungen aus dem laufenden Betrieb, aus Investitionen sowie aus der Aufnahme und Rückzahlung von Krediten. Sie zeigt am Ende, wie sich die liquiden Mittel – also das verfügbare Geld auf den Bankkonten der Gemeinde – im Laufe des Haushaltsjahres verändert haben.

Aus der Ergebnisrechnung entsteht ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 183.584,84 EUR.

Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes wird u. a. durch die Umlagen der Mitgliedsgemeinden zum Ausgleich des Ergebnis 2018 beeinflusst. Dieses wird erst in den Folgejahren zahlungswirksam. Unterhaltungsaufwendungen für das sonstige unbewegliche Vermögen bzw. Aufwendungen für investive Baumaßnahmen, die vom Gemeindeverwaltungsverband bzw. Mitgliedsgemeinden in 2018 nicht in voller Höhe abgerufen wurden, beeinflussen die Liquidität positiv. Negativ auf die Liquidität wirkten sich u. a. die im Haushaltsjahr 2018 vorgenommenen Tilgungen für Investitionskredite in Höhe von 332.985,60 EUR aus.

Als Saldo der Finanzrechnung 2018 mindert sich der Bestand an Zahlungsmitteln um 75.732,20 EUR. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2018 liegt bei 84.423,69 EUR.

Das bedeutet, dass die Einzahlungen im laufenden Betrieb nicht ausgereicht haben, um die Auszahlungen zu decken.

IV. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde von der Versammlung am 17. Oktober 2018 beschlossen. Die Schwerpunkte liegen auf Investitionen in die Werkrealschule und die Abwasserbeseitigung. Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen, die Verschuldung wird weiter reduziert. Laut Haushaltsplan bleibt die Liquidität stabil, Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sind nicht geplant. Der Stellenplan bleibt unverändert und die Umlagenvorauszahlungen für die Verbandsmitglieder sind festgelegt. Zum jetzigen Zeitpunkt liegen noch keine Zahlen zur Haushaltsausführung vor, sodass Aussagen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber der Planung nicht getroffen werden können. Die Haushaltsführung erfolgt weiterhin unter dem Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit.

Feststellung des Jahresabschlusses 2018

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am _____ den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

1. Ergebnisrechnung	EUR
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	1.860.745,77
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.877.807,37
1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-17.061,60
1.4 Außerordentliche Erträge	0,00
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	20.644,13
1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-20.644,13
1.7 Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-37.705,73

2. Finanzrechnung	EUR
2.1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.731.288,80
2.2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.547.703,96
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	183.584,84
2.4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.683,66
2.5 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.590,53
2.6 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	35.093,13
2.7 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	218.677,97
2.8 Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9 Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	332.985,60
2.10 Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-332.985,60
2.11 Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-114.307,63
2.12 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen	38.575,43
2.13 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	160.155,89
2.14 Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-75.732,20
2.15 Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	84.423,69

3. Bilanz	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
3.1 Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
3.2 Sachvermögen	4.643.679,14	5.035.894,50
3.3 Finanzvermögen	434.336,18	476.570,48
3.4 Abgrenzungsposten	0,00	0,00
3.5 Nettoposition	0,00	0,00
3.6 Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	5.078.015,32	5.512.464,98
3.7 Basiskapital	0,00	0,00
3.8 Kapitalrücklage	3.640.020,10	3.702.683,67
3.9 Fehlbetrag (-)/Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	-37.705,73	37.705,73
3.10 Überschuss aus Vorjahren	37.705,73	0,00
3.10 Sonderposten	241.214,37	289.788,86
3.11 Rückstellungen	40.000,00	20.000,00
3.12 Verbindlichkeiten	1.156.780,85	1.462.286,72
3.13 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
3.14 Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	5.078.015,32	5.512.464,98

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses						
	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Überschüsse des Sonderergebnisses und des ordentlichen Ergebnisses		Kapitalrücklage	
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis		
	EUR					
	1	2	3	4		5
Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-20.644,13	-17.061,60	11.551,00	26.154,73	3.702.683,67	
Endbestände des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	3.640.020,10	

Die im Haushaltsjahr 2018 entstandenen Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses werden durch Verrechnung mit den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. des Sonderergebnisses des Haushaltsjahres 2017 vollständig ausgeglichen. Ein Fehlbetragsvortrag in das Folgejahr ist daher nicht vorzunehmen.

Stadt Güglingen, den _____

Verbandsvorsitzender

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind

unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer berulichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

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

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines auf mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

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

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

- a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

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

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

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

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

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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