

# **Rechenschaftsbericht**

**für das Rechnungsjahr**

# **2017**

**(1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017)**



**Inhaltsverzeichnis**

	<b>Seite</b>
<b>Jahresabschluss der Stadt Löffingen</b>	
<b>I. Vorlage an den Gemeinderat</b>	4 - 5
<b>Einführung in das neue Haushaltsrecht (NHKR)</b>	6...-... 8
<b>II. Rechenschaftsbericht</b>	
1. Allgemeines zur Haushaltsrechnung	9
2. Überblick über das Jahresergebnis 2017	
2.1 Ergebnisrechnung	10 - 22
2.2 Investitionen	23 - 27
2.3 Finanzrechnung	28 - 30
2.4 Graphische Darstellungen	31 - 43
<b>III. Übersichten zum Jahresabschluss 2017</b>	
1. Gesamtergebnisrechnung	44
2. Gesamtfinanzrechnung	45
3. Bilanz	46 - 47
<b>IV. Ergebnisrechnung</b>	
Gesamtdarstellung auf Produktebene	48 - 130
<b>V. Anhang</b>	
1. Allgemeines	131
2. Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze	132 - 134
3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen	135 - 144
<b>VI. Anlagen</b>	
1. Vermögensübersicht	145
2. Schuldenübersicht	146
3. Anlagennachweis	147

## I. Vorlage an den Gemeinderat

### Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 13.09.2018 den Jahresabschluss für das Jahr 2017 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	19.560.569,01
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.206.201,97
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>1.354.367,04</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	227.193,45
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	9.956,62
1.6	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>217.236,83</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>1.571.603,87</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.902.306,39
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.052.346,68
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>2.849.959,71</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.797.503,06
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.194.034,26
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-2.396.531,20</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>453.428,51</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	208.400,60
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-208.400,60</b>
2.11	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>245.027,91</b>
2.12	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen</b>	<b>-216.424,87</b>
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.043.579,08</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>28.603,04</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>2.072.182,12</b>

3.	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	40.198,99
3.2	Sachvermögen	81.324.243,13
3.3	Finanzvermögen	15.449.723,58
3.4	Abgrenzungsposten	119.214,11
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	<b>Gesamtbetrag der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>96.933.379,81</b>
3.7	Basiskapital	75.224.682,64
3.8	Rücklagen	1.571.603,87
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	15.084.462,38
3.11	Rückstellungen	55.100,00
3.12	Verbindlichkeiten	4.434.841,71
3.13	Passive Rechnungsangrenzungen	562.689,21
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>96.933.379,81</b>

**4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen**  
(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses								
Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
	EUR <sup>2)</sup>							
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	217.236,83	1.354.367,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.224.682,64
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-1.354.367,04				1.354.367,04		
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-217.236,83						217.236,83	
13 vorläufige Endbestände						1.354.367,04	217.236,83	75.224.682,64
15 Endbestände						1.354.367,04	217.236,83	75.224.682,64

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden  
<sup>2)</sup> Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

Löffingen, den 13.09.2018

Tobias Link, Bürgermeister

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom  
erhoben.

dem Antrag zugestimmt und ihn zum Beschluss

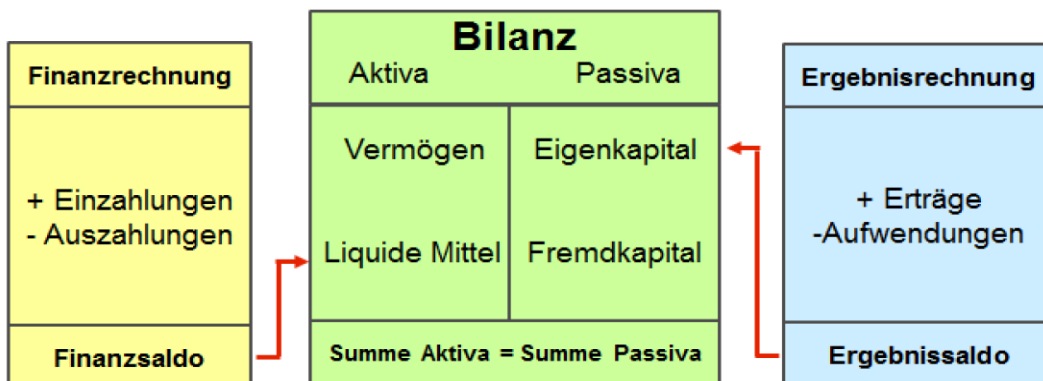
## 1 Einführung des neuen kommunalen Haushaltsrechtes (NKHR) bei der Stadt Löffingen

**Der Haushalt des Jahres 2017 wurde erstmals nach den Regeln des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) aufgestellt.** Dies bringt eine grundlegend andere Darstellung des Haushalts mit sich. Über die Form der Darstellung hinaus ändern sich die Regelungen zum Haushaltsausgleich, zudem treten **neue Elemente hinzu, die im kameralen Rechnungswesen nicht abgebildet** wurden. Diese Sachverhalte werden im Folgenden näher erläutert:

### 1.1 Das Drei-Komponenten-Modell

Das baden-württembergische Haushalts- und Rechnungswesen basiert für die Planung, die Bewirtschaftung und den Rechnungsabschluss auf drei Komponenten:

- **Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung**
- **Finanzhaushalt / Finanzrechnung**
- **Bilanz**



#### 1.1.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung der kaufmännischen G+V-Rechnung und ist in großen Teilen mit dem **bisherigen Verwaltungshaushalt vergleichbar**. Ein wesentlicher Unterschied ist, dass nicht mehr Ausgaben und Einnahmen sondern Aufwendungen und Erträge geplant werden. Der **Ergebnishaushalt** enthält die ergebniswirksamen **Erträge und Aufwendungen**, die das Haushaltsjahr betreffen, der **Finanzhaushalt** umfasst alle **Einzahlungen und Auszahlungen**, die im betreffenden Haushaltsjahr kassenwirksam werden.

---

**Der Saldo der Ergebnisrechnung bildet das Rechnungsergebnis ab. Erzielte Überschüsse werden der Rücklage zugeführt und erhöhen das Eigenkapital, Fehlbeträge mindern das Eigenkapital = Passivseite der Bilanz.**

### **1.1.2 Finanzhaushalt ./ Finanzrechnung**

**Der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen innerhalb des Haushaltsjahres ab. Folgende Zahlungen werden abgebildet:**

#### **Ein- und Auszahlungen der Ergebnisrechnung**

**Ein- und Auszahlungen aus Investitions- sowie aus Finanzierungstätigkeit**

(z.B. Kreditaufnahmen und Tilgungen)

**Der Finanzhaushalt dient allein der Sicherstellung der Liquidität und ist nicht mit dem bisherigen Vermögenshaushalt vergleichbar. Das Jahresergebnis des Finanzhaushalts erhöht oder mindert die liquiden Mittel (Kassenbestand) auf der Aktivseite der Bilanz.**

Im **Finanzhaushalt**, der alle Einzahlungen und Auszahlungen beinhaltet, bleibt es demgegenüber beim **Kassenwirksamkeitsprinzip**, so dass Zahlungen in dem Haushaltsjahr erfasst werden, in dem sie tatsächlich zu- oder abfließen und nicht in dem Jahr, in dem sie wirtschaftlich verursacht werden.

**Ergebnis- und Finanzhaushalt bilden Strömungsgrößen über das Jahr hinweg ab, die Bilanz ist eine Bestandsbetrachtung jeweils zum Stichtag 31.12. Die Ergebnisse aus Ergebnis- und Finanzhaushalt gehen jeweils in die Bilanz ein.**

### **1.1.3 Bilanz**

Die **Vermögensrechnung (Bilanz)** stellt neben der Ergebnis- und Finanzrechnung die **dritte Säule** des NKHR dar. Die **Bilanz ist im NKHR ein neues Element der Rechnungsführung** und bildet Zusammensetzung (Aktiva) und Herkunft (Passiva: Eigen- und Fremdkapital) des Vermögens der Stadt Löffingen jeweils zum Stichtag 31.12. eines Jahres ab. **Die Eröffnungsbilanz wurde auf der Grundlage des letzten kameralen Rechnungsabschlusses für das Haushaltsjahr 2016 erstellt.**

Die Erarbeitung der Unterlagen/Werte für die Eröffnungsbilanz ist ein wesentlicher Punkt im Zusammenhang mit dem Neuen Haushaltsrecht. **Das Vermögen der Stadt Löffingen wurde erfasst und bewertet.** Auf der Basis der gesetzlichen Vorgaben (Bilanzierungsrichtlinien) wurden Grundsätze erarbeitet, nach denen diese Vermögensbewertung bei der Stadt Löffingen umgesetzt worden ist.

### **Anlagevermögen**

- Die Investitionen der Stadt Löffingen (Ausgaben des Vermögenhaushaltes) wurden seit 1975 erfasst und in der Anlagenbuchhaltung geführt. Im Zuge der Umstellung ist das gesamte Anlagevermögen überarbeitet worden; die Anlagegüter wurden gegebenenfalls Neubewertet und an die geltenden Nutzungsdauern angepasst. Insbesondere war eine Bereinigung des bisherigen Anlagevermögens um die Werte/Ausgaben vorzunehmen, die zwar wegen des bedeutenden Betrages bisher im Vermögenshaushalt gebucht und aktiviert wurden, aufgrund der neuen Bilanzierungsrichtlinien jedoch als Erhaltungsaufwand zu bewerten sind. Der Wert des Anlagevermögens und die daraus resultierenden Abschreibungen haben eine direkte Auswirkung auf den Ergebnishaushalt. Diese Abschreibungen werden als Aufwand dargestellt.
- Die Grundstücke der Stadt Löffingen bislang noch nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Sämtliche Grundstücke sind zu erfassen, zu bewerten und den jeweiligen Nutzungsbereichen zuzuordnen. Hierbei geht es um ca. 2.100 Grundstücke. Die Grundstückswerte werden im Gegensatz zum sonstigen Anlagevermögen nicht abgeschrieben.

### **1.2 Der Haushaltsausgleich**

**Ziel der Haushaltsführung nach den Regeln des NKHR ist die Sicherung der dauerhaften wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und Gewährleistung der intergenerativen Gerechtigkeit durch Substanzerhaltung.** Um dieses Ziel zu erreichen ändern sich die Anforderungen an den Haushaltsausgleich. Musste bisher der Gesamthaushalt ausgeglichen sein, so ist nach neuem Recht nur der Ausgleich des Ergebnishaushalts als Mindestanforderung gegeben. Maßgeblich für das Rechnungsergebnis, d.h. den formalen Haushaltsausgleich, ist also, dass Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushalts zumindest ausgeglichen sind. Da die Abschreibungen, Auflösungen von Ertragszuschüssen und Rückstellungen nicht zahlungswirksam sind (kein Geldfluss) wird der Ergebnishaushalt mit einem Zahlungsmittelüberschuss abschließen. Dieser Zahlungsmittelüberschuss steht im gleichen Jahr im Finanzhaushalt zur Bezahlung der Investitionen zur Verfügung. Eine Zuführung (vom VwH zum VmH) wie bisher gibt es nicht mehr.



## II. Rechenschaftsbericht

### 1 Allgemeines zur Haushaltsrechnung

Im Jahresabschluss ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft, einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres, nachzuweisen. Der Jahresabschluss ist auch im neuen Haushaltsrecht das formelle und inhaltliche Gegenstück zum Haushaltsplan. In der Jahresrechnung ist Rechenschaft darüber abzulegen, inwieweit die Haushaltssatzung einschließlich des Haushaltsplanes eingehalten worden ist. Die Jahresrechnung ist innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ablauf des jeweiligen Haushaltsjahres festzustellen.

Der Rechenschaftsbericht ist in seiner Darstellung an das Erscheinungsbild des Haushaltes angelehnt. Der Haushalt hat nach dem neuen Haushaltsrecht eine neue Struktur. Die Darstellung der Aufgaben erfolgt künftig in „**Produkten**“. Innerhalb der Produkte wurden Kostenstellen gebildet. Die Darstellung der Erträge und Aufwendungen im Haushalt erfolgt auf der **Produktebene; die Bewirtschaftung der Erträge und Aufwendung findet auf den** jeweils den Produkten zugeordneten **Kostenstellen statt.**

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2017 ist vom Gemeinderat am 19.01.2017 beschlossen worden. Die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Verwaltungs- und Vermögensplan wurde vom Landratsamt Breisgau-Hochschwarzwald gem. § 121 Abs. 2 der GemO, am 25.01.2017 bestätigt.

a) Veranschlagtes Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt	789.000 €
b) Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	- 642.000 €
c) geplante Investitionen	4.567.000 €

Änderungen und Abweichungen der Haushaltsplanansätze gegenüber der tatsächlichen Entwicklung im laufenden Haushaltsjahr 2017 machten die Aufstellung eines Nachtragsplanes erforderlich. Die Nachtragshaushaltssatzung wurde vom Gemeinderat am 12.10.2017 beschlossen und vom Landratsamt Breisgau Hochschwarzwald mit der Verfügung vom 20.10.2017 genehmigt. Die Planansätze haben sich durch den Nachtragsplan wie folgt geändert:

a) Veranschlagtes Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt	1.476.000 €
b) Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	- 502.000 €
c) geplante Investitionen	4.734.000 €

## 2. Überblick über das Jahresergebnis 2017

Die Erläuterungen zum Jahresabschluss gliedern sich in folgende Bereiche:

- Ergebnisrechnung
- Investitionen
- Finanzrechnung

### 2.1 Ergebnisrechnung 2017

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich 2017 EUR
		3	3	6
<b>1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>8.151.000</b>	<b>8.398.495,54</b>	<b>247.496</b>
	30110000 Grundsteuer A	73.000	74.699,48	1.699
	30120000 Grundsteuer B	904.000	904.547,72	548
	30130000 Gewerbesteuer	3.050.000	3.243.509,17	193.509
	30210000 Anteil Einkommensteuer	3.300.000	3.362.290,46	62.290
	30220000 Anteil Umsatzsteuer	254.000	254.020,80	21
	30310000 Vergnügungssteuer	240.000	231.825,66	-8.174
	30320000 Hundesteuer	27.000	25.218,75	-1.781
	30340000 Zweitwohnungssteuer	22.000	21.688,50	-312
	30410000 Fremdenverkehrabgabe	28.000	27.587,00	-413
	30510000 Familien Lstg.Ausgleich	253.000	253.108,00	108
<b>2</b>	<b>Zuweisungen u. Zuwendungen,</b>	<b>5.422.000</b>	<b>5.691.327,08</b>	<b>269.327</b>
	31110000 Schlüsselzuweisungen	3.313.000	3.435.263,30	122.263
	31120000 Investitionszuschüsse	684.000	718.168,90	34.169
	31300000 Zuweisungen Bund	62.000	61.591,55	-408
	31310000 Sonstige Zuweisungen	9.000	9.518,14	518
	31410000 Zuweisungen Land	1.344.000	1.450.996,02	106.996
	31420000 Zuweisungen Gem.	10.000	15.789,17	5.789
<b>3</b>	<b>Aufgelöste Zuschüsse und Beiträge</b>	<b>530.000</b>	<b>523.172,17</b>	<b>-6.828</b>
<b>5</b>	<b>Gebühren</b>	<b>872.400</b>	<b>1.006.983,64</b>	<b>134.584</b>
<b>6</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2.494.900</b>	<b>2.580.540,71</b>	<b>85.641</b>
<b>7</b>	<b>Kostenerstattungen / Umlagen</b>	<b>540.000</b>	<b>563.712,16</b>	<b>23.712</b>
<b>8</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>409.000</b>	<b>413.105,48</b>	<b>4.105</b>
<b>10</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>364.700</b>	<b>383.232,23</b>	<b>18.532</b>
<b>11</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>18.784.000</b>	<b>19.560.569,01</b>	<b>776.569</b>
12	Personalaufwendungen	4.996.000	5.247.791,40	251.791
14	Aufwand Sach- und Dienstleistungen	3.707.600	4.168.918,89	461.319
<b>15</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>1.714.000</b>	<b>1.791.475,14</b>	<b>77.475</b>
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.500	105.705,98	1.206
17	Transferaufwendungen	6.131.000	6.151.395,61	20.396
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	654.900	740.914,95	86.015
<b>19</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.308.000</b>	<b>18.206.201,97</b>	<b>898.202</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.476.000</b>	<b>1.354.367,04</b>	<b>-121.633</b>
21	Außerordentliche Erträge	0	227.193,45	227.193
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	9.956,62	9.957
<b>23</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>217.236,83</b>	<b>217.237</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.476.000</b>	<b>1.571.603,87</b>	<b>95.604</b>

Nach dem vorliegenden Jahresergebnis haben sich die Erträge und Aufwendungen wie folgt entwickelt, nachfolgend werden die Einnahmen und Ausgaben mit den Abweichungen im Einzelnen näher erläutert:

	Ergebnis	Plan	mehr+ /weniger -
Summe der ordentlichen Erträge	19.560.569,01 €	18.784.000,00 €	+ 776.569,01 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.206.201,97 €	17.308.000,00 €	+ 898.201,97 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.354.367,04 €</b>	<b>1.476.000,00 €</b>	<b>- 121.632,96 €</b>
Summe außerordentliche Erträge	227.193,45 €		
Summe außerordentliche Aufwendungen	9.956,62 €		
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>217.236,83 €</b>		
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.571.603,87 €</b>		

Im Ergebnishaushalt sind die regelmäßig wiederkehrenden Einnahmen (z. B. Steuern, Gebühren, Verkaufserlöse und sonstige Entgelte, Mieten und Pachten, Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für laufende Zwecke) und auf der Ausgabenseite die laufenden Aufwendungen (z. B. Personalkosten, Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand der gemeindeeigenen Einrichtungen und Gebäude), laufende Zuschüsse an Dritte (z. B. Vereinszuweisungen) und die Zinszahlungen enthalten.

Nach dem neuen Haushaltsrecht sind **auch die Abschreibungen auf das vorhandene Anlagevermögen bei den Aufwendungen darzustellen. Neu ist auch, dass die internen Leistungen der Fachämter für die jeweiligen Leistungen / Produkte veranschlagt sind.**

Bei der Verabschiedung des Nachtragplanes im Herbst 2017 wurde erwartet, dass sich der Überschuss des Ergebnishaushaltes von +789.000 € auf +1.476.000 € gegenüber der Planung verbessern wird.

Tatsächlich lag der Überschuss im

-	ordentlichen Ergebnis bei	1.354.367,04 €
-	außerordentlichen Ergebnis bei	217.236,83 €
	<b>Summe</b>	<b>1.571.603,87 €</b>

Nur durch das außerordentliche Ergebnis konnte eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz erreicht werden. Mehreinnahmen im ordentliche Haushalt mit 776.569 € konnten die Mehrausgaben von 898.202 € nicht ausgleichen, so dass im ordentlichen Ergebnisbereich gegenüber der Planung ein Rückgang von 121.633 € festzustellen ist.

Nachfolgend werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen erläutert.

## 2.1.1 Erträge

### 2.1.1.1 Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen

Die Steuern und allgemeinen Zuweisungen haben sich im Vergleich zum Haushaltsansatz wie folgt entwickelt:

Steuereinnahmen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
30110000 Grundsteuer A	73.000,00	74.699,48	1.699,48
30120000 Grundsteuer B	904.000,00	904.547,72	547,72
30130000 Gewerbesteuer	3.050.000,00	3.243.509,17	193.509,17
30210000 Anteil Einkommensteuer	3.300.000,00	3.362.290,46	62.290,46
30220000 Anteil Umsatzsteuer	254.000,00	254.020,80	20,80
30310000 Vergnügungssteuer	240.000,00	231.825,66	-8.174,34
30320000 Hundesteuer	27.000,00	25.218,75	-1.781,25
30340000 Zweitwohnungssteuer	22.000,00	21.688,50	-311,50
30410000 Fremdenverkehrsabgabe	28.000,00	27.587,00	-413,00
30510000 Familien Leistungsausgleich	253.000,00	253.108,00	108,00
<b>* Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>8.151.000,00</b>	<b>8.398.495,54</b>	<b>247.495,54</b>

Das Steueraufkommen einschließlich der Schlüsselzuweisungen erreichte 2017 die Summe von 8.398.495,54 €. Gegenüber dem Haushaltsplanansatz von 8.062.000 €, sind dies Mehreinnahmen von 247.495,54 €. Die Gewerbesteuer hat sich nochmals besser entwickelt wie in der Nachtragsplanung noch prognostiziert. Geplant waren 3.050.000 €, tatsächlich erreicht wurden 3.243.509,17 € (+ 193.509,17 €). Auch die Anteile an der Einkommenssteuer haben sich dagegen gegenüber dem Planansatz um 62.290,46 € verbessert.

Allgemeine Zuweisungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
31110000 Schlüsselzuweisungen	3.313.000,00	3.435.263,30	122.263,30
31120000 Investitionspauschale	684.000,00	718.168,90	34.168,90
31300000 Zuweisungen Bund	62.000,00	61.591,55	-408,45
31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	9.000,00	9.518,14	518,14
31410000 Zuweisungen aus Finanzausgleich	1.344.000,00	1.450.996,02	106.996,02
31420000 Zuweisungen von Gemeinden	10.000,00	15.789,17	5.789,17
<b>* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>5.422.000,00</b>	<b>5.691.327,08</b>	<b>269.327,08</b>

Bei den Schlüsselzuweisungen und den Zuweisungen aus der Investitionspauschale wurden die Planansätze ebenfalls überschritten (+ 156.432,20 €). Diese Mehreinnahmen sind auf die positive wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland und auch in Löffingen zurück zu führen.

An Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Sachkostenbeiträge für die Werkreal- und Realschule, Zuschuss für die Ortverbindungsstraßen, Zuschuss für Kindergärten, Düngungszuschuss Waldbereich u.a.) wurden der Gemeinde 1.450.996,02€ überwiesen (Plan 1.344.000 €). Nach folgend eine Darstellung der wesentlichen Zuweisungen:

Allgemeine Zuweisungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
Ausbildungszuschuss Beamtenanwärter	7.000,00	5.715,00	-1.285,00
Bauhof Zuschuss Arbeitsamt	14.000,00	14.098,56	98,56
Brandschutz, allgemeine Förderung	20.000,00	19.283,00	-717,00
Grundschulförderklasse	4.000,00	27.324,00	23.324,00
Schulverbund Löffingen, Sachkostenbeitrag	497.000,00	523.291,00	26.291,00
Ganztagsbetreuung		2.250,90	2.250,90
Stadtbücherei	1.000,00	380,00	-620,00
Hilfen für Flüchtlinge	15.000,00	63.636,96	48.636,96
Jugendsozialarbeit	5.000,00	5.500,00	500,00
Kindergärten	594.000,00	593.974,00	-26,00
Stadtsanierung, Zuschuss Kosten Dienstleister	12.000,00	14.141,22	2.141,22
Straßen Pauschalförderung	162.000,00	165.909,40	3.909,40
Forstwirtschaft		3.525,00	3.525,00
Tourismus, Pauschalzuweisung nach Übernachtungen	13.000,00	11.966,98	-1.033,02
<b>Summe</b>	<b>1.344.000,00</b>	<b>1.450.996,02</b>	<b>106.996,02</b>

### 2.1.1.2 Entgelte für öffentliche Leistungen, Gebühren

Die Einnahmen aus den Gebührenhaushalten lagen bei 1.006.983,64 € (Planansatz 872.400 €). Gegenüber dem Planansatz bedeutet dies eine Zusatzeinnahme von 134.583,64 €. Der Anteil der Gebühren an den gesamten Einnahmen der Ergebnisrechnung liegt bei 5,15 %. Sie sind ein wesentlicher Bestandteil bei der Finanzierung der Kostenrechnenden Einrichtungen (Gebührenhaushalte). Die Gebührengestaltung beim Kindergarten hat sich auch an sozialen Gesichtspunkten zu orientieren. Die Kindergartenengebühren orientieren sich in der Regel an der geltenden landesweiten Empfehlung. Bei den Einnahmen aus Erdaushubdeponiegebühren wurde 2017 wieder ein überdurchschnittliches Ergebnis erzielt; entsprechend sind auch die Aufwendungen für den Betrieb der Erdaushubdeponie gestiegen. Nachfolgend eine Aufstellung über die wesentlichen Gebühreneinnahmen:

Entgelte für öffentliche Leistungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
33110000 Verwaltungsgebühren	73.400,00	73.873,33	473,33
33210000 Benutzungsgebühren	14.300,00	21.279,00	6.979,00
33210010 Gebühren Förderklasse	5.000,00	5.154,00	154,00
33210020 Gebühren Betreuung	20.000,00	19.546,00	-454,00
33210030 Kostenersatz Feuerwehr	15.000,00	22.181,09	7.181,09
33210040 Kiga-Gebühren U 3	84.000,00	80.535,00	-3.465,00
33210045 Kiga-Gebühren Ü 3	168.000,00	173.173,50	5.173,50
33210050 Marktgebühren	3.000,00	0,00	-3.000,00
33210060 Bestattungsgebühren	65.700,00	75.071,26	9.371,26
33210070 Erdaushubdeponiegebühren	280.000,00	415.136,20	135.136,20
33210075 Müllabfuhrgebühren	13.000,00	13.226,00	226,00
33610010 Einnahmen aus Kurtaxe	130.000,00	106.323,26	-23.676,74
33610020 Kleineinleiterabgabe	1.000,00	1.485,00	485,00
<b>* Summe</b>	<b>872.400,00</b>	<b>1.006.983,64</b>	<b>134.583,64</b>

### 2.1.1.3 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

In diesem Einnahmebereich wurden gegenüber dem Planansatz von 2.494.000 € mit 2.580.540,71 € höhere Einnahmen in Höhe von 85.640,71 € erwirtschaftet. In diesem Bereich werden die wesentlichen Einnahmen im Bereich der Forstwirtschaft erwirtschaftet. Im Forstwirtschaftsjahr 2017 wurden mit 23.090 fm Holz eingeschlagen und verkauft so wie im Hiebs- und Kulturplan vorgesehen (23.500 fm) war. Aus dem Holzverkauf sind 1.611.603,14 € vereinnahmt worden (Planansatz: 1.600.000 €). Die Erlöse aus der Kiesgrubenpacht lagen bei 211.901,59 € unter dem Planansatz von 220.000 €. Der Kiesabbau lag bei 203.751 to (Vorjahr 244.694 to).

Aus der Vermietung von gemeindeeigenen Gebäuden/Wohnungen und sonstigen Räumlichkeiten konnten 2017 Einnahmen in Höhe von 401.561,68 € verbucht werden (Planansatz 397.600 €).

Im Einzelnen wurde bei der Einnahmegruppe „Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelte folgende Ergebnisse erzielt:

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
34110000 Einnahmen aus Mieten	310.600,00	306.996,54	-3.603,46
34110010 Hallengebühren	87.000,00	94.565,14	7.565,14
34110020 Einnahmen aus Pachten	72.000,00	78.461,02	6.461,02
34110040 Jagd- und Fischpachten	35.000,00	32.787,55	-2.212,45
34110050 Kiesgrubenpacht	220.000,00	211.901,59	-8.098,41
34110200 Erbbauzinsen	2.700,00	2.673,00	-27,00
34210000 Erträge aus Verkauf	1.600,00	4.640,11	3.040,11
34210010 Verkauf Mittagessen	24.000,00	18.406,20	-5.593,80
34210030 Holzverkaufserlöse	1.600.000,00	1.611.603,14	11.603,14
34610000 Sonstige Einnahmen	117.000,00	195.699,66	78.699,66
34610010 Eintrittsentgelte	25.000,00	22.806,76	-2.193,24
<b>* Summe</b>	<b>2.494.900,00</b>	<b>2.580.540,71</b>	<b>85.640,71</b>

#### 2.1.1.4 Kostenerstattungen

Als Ausgleich die Tätigkeit der Verwaltungsbediensteten und des Bauhofes zugunsten der Stadtwerke (Strom- Wasserversorgung, Bäder, Abwasser) und des Altenheimes konnten Erstattungszahlungen von 441.928,79 € verbucht werden (Plan 434.000 €). Die Ausgleichszahlungen der Gemeinden Friedenweiler (Kassentätigkeit, Revierbeförderung, Ausgleich für Waldarbeitereinsatz) und Eisenbach (Revierbeförderung) lagen bei 118.984,41 € (Plan 103.000 €).

Kostenerstattungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
34820000 Erstattung von Gemeinden	103.000,00	118.984,41	15.984,41
34850000 Erstattung von Eigenbetrieben.	434.000,00	441.928,79	7.928,79
34870000 Erstattung von Privaten	3.000,00	2.798,96	-201,04
* <b>Summe</b>	<b>540.000,00</b>	<b>563.712,16</b>	<b>23.712,16</b>

#### 2.1.1.5 Zinsen und ähnliche Erträge

Aus der vorübergehenden Anlage von nicht benötigten Kassenmitteln als Festgeld bzw. aus Darlehensgewährungen von der Stadt Löffingen an einzelne Betriebszweige bei den Stadtwerken konnten **409.943,12** Zinseinnahmen verbucht werden.

**Dividendenzahlungen** für Beteiligungen der Stadt Löffingen erfolgten von der:

- Baugenossenschaft Löffingen	2.959,00 €
- Familienheim Hochschwarzwald	35,35 €
- Volksbank Löffingen	52,61 €

Zinsen und ähnliche Erträge	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
36150000 Zinsen Eigenbetriebe	405.000,00	409.943,12	4.943,12
36170000 Zinsen Kreditinstitute	500,00	4,25	-495,75
36510000 Dividenden	3.500,00	3.041,70	-458,30
36990010 Weiterbelastung Bankgebühren		116,41	116,41
* <b>Summe</b>	<b>409.000,00</b>	<b>413.105,48</b>	<b>4.105,48</b>

#### 2.1.1.6 Sonstige ordentlichen Erträge

Im Jahr 2017 konnten folgende **Konzessionsabgabezahlungen** vereinnahmt werden:

- Stadtwerke Löffingen – Wasserversorgung	86.379,77 €
- Energiedienst – Stromversorgung	195.186,10 €
- Badenova – Gasversorgung	8.482,71 €

Sonstige ordentlichen Erträge	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
35110000 Konzessionsabgaben	287.000,00	290.045,58	3.045,58
35620000 Säumniszuschläge	7.000,00	10.917,40	3.917,40
35620200 Nachzahlungszinsen	70.000,00	81.708,00	11.708,00
35620300 Verspätungszuschlag	700,00	560,00	-140,00
35910500 Ertrag aus diversen Differenzen		1,25	1,25
* <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>364.700,00</b>	<b>383.232,23</b>	<b>18.532,23</b>



## 2.1.2 Aufwendungen

### 2.1.2.1 Personalaufwand

Darstellung nach der Art der Personalaufwendungen:

Personalaufwand	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
40110000 Aufwand Beamte	611.700,00	601.369,07	-10.330,93
40120000 Aufwand Beschäftigte	3.056.200,00	3.218.453,75	162.253,75
40210000 Versorgung Beamte	346.000,00	454.863,43	108.863,43
40220000 ZVK Beschäftigte	261.300,00	282.194,19	20.894,19
40290100 Ausgleichsabgabe KVJS	0,00	12.903,61	12.903,61
40310000 Sozialversicherung. Beamte	8.100,00	6.549,87	-1.550,13
40320000 Sozialversich. Beschäftigte.	622.200,00	650.693,38	28.493,38
40410000 Beihilfen Beschäftigte.	90.500,00	5.364,10	-85.135,90
40710000 Rückstellung für Altersteilzeit	0,00	15.400,00	15.400,00
<b>* Personalaufwendungen</b>	<b>4.996.000,00</b>	<b>5.247.791,40</b>	<b>251.791,40</b>

Für Lohn- und Gehaltszahlungen wurden 5.247.791,40 € benötigt (Plan 4.996.000 €). Die Kosten teilen sich auf einzelne Aufgabenbereiche wie folgt auf:

Personalaufwand	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
Gemeindeorgane	231.000,00	242.073,45	11.073,45
Hauptamt	208.000,00	175.007,56	-32.992,44
Einrichtungen gesamte Verwaltung Rathausgebäude	66.500,00	101.187,98	34.687,98
Personalamt	112.300,00	114.319,26	2.019,26
Finanzverwaltung, Kasse	417.000,00	396.351,26	-20.648,74
Stadtbauamt	250.300,00	290.983,24	40.683,24
Bauhof	516.500,00	555.834,95	39.334,95
Liegenschaftsverwaltung	79.300,00	79.589,52	289,52
Ordnungswesen	51.000,00	43.650,84	-7.349,16
Bürgerbüro Einwohnerwesen	73.000,00	75.954,66	2.954,66
Personenstandswesen	23.300,00	17.939,70	-5.360,30
Grundschule Löffingen	83.800,00	90.409,67	6.609,67
Grundschule Göschweiler Reiselfingen	20.400,00	22.949,01	2.549,01
Grundschule Bachheim	8.100,00	8.088,75	-11,25
Grundschule Unadingen	5.400,00	6.464,56	1.064,56
Grundschulförderklasse	58.000,00	51.886,68	-6.113,32
Schulverbund Löffingen	152.000,00	173.282,21	21.282,21
Ganztagsbetreuung	64.400,00	84.828,56	20.428,56
Heimattmuseum	4.300,00	4.616,29	316,29
Stadtbücherei	63.100,00	65.597,65	2.497,65
Hilfen für Flüchtlinge	32.500,00	24.452,63	-8.047,37
Sonstige soziale Leistungen	4.500,00	6.093,03	1.593,03
Jugendsozialarbeit	25.900,00	15.227,82	-10.672,18
Kindergärten	1.488.200,00	1.597.435,27	109.235,27
Drei Feld Sporthalle	18.400,00	20.116,32	1.716,32
Öffentliche Grünflächen Pflege	100.700,00	109.054,31	8.354,31
Friedhofs- und Bestattungswesen	9.900,00	12.909,03	3.009,03
Forstwirtschaft	654.400,00	662.832,33	8.432,33
Festhalle Löffingen	36.500,00	50.383,60	13.883,60
Gebertsaal	1.700,00	4.379,45	2.679,45



Bürgersaal Göschweiler	5.200,00	4.939,99	-260,01
Drei Schluchtenhalle Bachheim	10.900,00	14.512,30	3.612,30
Bürgerhalle Unadingen	19.600,00	19.989,28	389,28
Haus des Gastes Dittishausen	4.700,00	5.610,61	910,61
Altes Schulhaus Dittishausen	4.700,00	5.610,91	910,91
Dietfurthalle Reiselfingen	12.200,00	14.353,90	2.153,90
Stadtmarketing Tourismus	63.500,00	67.837,74	4.337,74
Kultur und Fremdenverkehrszentrum	14.800,00	11.037,08	-3.762,92
	4.996.000,00	5.247.791,40	251.791,40

Die Ausgaben entsprechen einem Anteil an den Gesamtausgaben der Ergebnisrechnung von 28,82 %. Infolge von tariflichen Gehaltsanpassungen, strukturellen Verbesserung bei der Eingruppierung im Kindergartenbereich und bedingt durch zusätzliches Personal in einzelnen Bereichen, haben sich die Personalkosten in den letzten Jahren deutlich erhöht. Die Leistungen des Rathauses/Bauhofes für die Bereiche Strom- Wasserversorgung/ Bäder und Altenpflegeheim sind mit einem Betrag von 441.929 € verrechnet worden. Als Ausgleich der Kassentätigkeit für die Gemeinde Friedenweiler und die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes von Friedenweiler und von Eisenbach durch die Forstbediensteten/Waldarbeiter der Stadt Löffingen, wurden Zahlungen von 118.984 geleistet. Unter Berücksichtigung dieser Zahlungen läge der Anteil der Personalausgaben an den Gesamtausgaben der Ergebnisrechnung bei 25,74 %.

### 2.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für diesen Ausgabenblock belaufen sich auf 4.168.918,89 € Plan 3.707.600 €

	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
42110000 Unterhalt Gebäude	534.000,00	579.415,00	45.415,00
42120000 Unterhaltung Sonstiges	201.200,00	291.134,45	89.934,45
42120100 Schutzfunktionen	4.900,00	16.932,24	12.032,24
42120200 Erholungsvorsorge	5.100,00	2.206,15	-2.893,85
42120300 Kulturkosten	43.100,00	46.754,44	3.654,44
42120400 Waldschutz	6.700,00	2.998,82	-3.701,18
42120500 Bestandspflege	34.200,00	10.566,52	-23.633,48
42120600 Aufwand Regiejagd	1.800,00	1.148,28	-651,72
42120700 Ökokonto Maßnahmen		1.967,04	1.967,04
42121000 Unterhaltung Straßen	309.500,00	346.780,86	37.280,86
42210000 Inventarunterhaltung	126.500,00	139.364,75	12.864,75
42220000 Erwerb von gVg	128.700,00	137.043,45	8.343,45
42310000 Mieten und Pachten	70.000,00	89.367,93	19.367,93
42410100 Aufwand Strom	105.850,00	99.337,05	-6.512,95
42410200 Kraftstoff Fahrzeuge	39.000,00	43.171,43	4.171,43
42410300 Aufwand Wasser/Abwasser	280.250,00	285.395,84	5.145,84
42410400 Aufwand Wärme	205.100,00	260.879,81	55.779,81
42410500 Aufwand Gebäudereinigung	67.000,00	83.045,02	16.045,02
42410600 Aufwand Abfallbeseitigung	19.700,00	32.000,43	12.300,43
42410900 Sonstige Bewirtschaftungskosten	33.300,00	25.883,53	-7.416,47
42510000 Haltung von Fahrzeugen	102.000,00	122.102,88	20.102,88
42610000 Besonderer Aufwand Beschäftigte	46.600,00	75.625,66	29.025,66
42610100 Aufwand Personalrat	3.000,00	4.858,78	1.858,78
42610400 Arbeitssicherheit	15.000,00	15.283,66	283,66
42710000 Besondere Verwaltungsaufwendungen	14.000,00	14.673,05	673,05

42710010 Aufwand Strom Straßenbeleuchtung	90.000,00	96.375,87	6.375,87
42710020 Aufwand Mittagessen	53.000,00	77.953,26	24.953,26
42710030 Bücher und Medien	20.000,00	22.653,89	2.653,89
42710040 Spiel und Bastelmaterial	6.000,00	7.575,84	1.575,84
42710050 Aufwand für EDV	130.300,00	150.110,95	19.810,95
42710100 Kosten Erdaushubdeponie Reisingen	135.000,00	184.436,31	49.436,31
42710200 Holzaufarbeitung manuell	83.000,00	23.350,40	-59.649,60
42710300 Holzaufarbeitung maschinell	113.400,00	133.129,64	19.729,64
42710400 Holzerntenebenenarbeiten	6.000,00	11.640,63	5.640,63
42710500 Holzbringung Seilschlepper	151.700,00	14.768,20	-136.931,80
42710550 Holzbringung Tragschlepper	55.000,00	137.793,10	82.793,10
42710600 Hiebe Verkehrssicherung.	1.800,00	2.108,22	308,22
42740000 Lehr- /Unterrichtsmittel	42.500,00	51.876,02	9.376,02
42750000 Lernmittel	79.600,00	76.639,13	-2.960,87
42910000 Sonst. Sachleistung.	15.000,00	16.215,23	1.215,23
42910100 Aufwand Veranstaltungen	45.500,00	69.321,81	23.821,81
42910200 Aufwand für Werbung	29.000,00	27.339,25	-1.660,75
42910300 Vermessungskosten	50.000,00	48.577,41	-1.422,59
42910400 Aufwand Winterdienst	100.000,00	125.158,33	25.158,33
42910500 Aufwand Grabherstellung	22.000,00	20.871,05	-1.128,95
42910600 Planungsaufwand	75.000,00	135.737,28	60.737,28
42910700 Betreuungsleistungen	7.300,00	7.350,00	50,00
<b>* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>3.707.600,00</b>	<b>4.168.918,89</b>	<b>461.318,89</b>

Nachfolgend werden einzelne Aufwandarten erläutert:

#### 42120000 Unterhaltung Sonstiges

Unterhaltung und Pflege von unbebauten Grundstücken	75.770 €
Unterhaltungsaufwand Bereich Straßenbeleuchtung	79.092 €
Pflege von Grünanlagen	27.799 €
Pflege von Friedhofsanlagen	26.655 €
Unterhaltung von Kuranlagen	21.962 €
Weihnachtsbeleuchtung	22.453 €

#### 42610000 Besonderer Aufwand Beschäftigte

In diesem Ausgabenblock sind u.a. Aufwendungen für die Bereiche Schulungen und Seminare, Berufskleidung, Verdienstauffälle/Feuerwehr verbucht.

#### 42710020 Aufwand Mittagessen

Die Kosten für die Essenlieferungen für die Bereiche Kindergarten und Schulmensa durch die Küche des Altenpflegeheimes wurden 2017 neu kalkuliert und von bisher 4,50 € auf 6,26 € erhöht.

#### 42710100 Kosten Erdaushubdeponie Reisingen

Infolge der hohen Anlieferungen von Erdaushub im Jahr 2017 sind neben den Gebühreneinnahmen auch die Kosten für den Betrieb der Erdaushubdeponie gestiegen. 2017 wurden 124.863 to Erdaushub angeliefert.

**42910100 Aufwand Veranstaltungen**

Veranstaltungen Bücherei	2.796 €
800 Jahr Feier Reiselfingen, 1200 Jahr Feier Löffingen	4.917 €
Ku-Tipp Veranstaltungen	10.439 €
Sonstige Veranstaltungen(u.a. Dorfrocker, Kulturnacht, Weihnachtsvarieté)	50.328 €

**42910600 Planungsaufwand**

Sanierungsträger Dienstleister Stadtsanierung	14.729 €
Schlusszahlung Verkehrskonzept	13.605 €
Bebauungspläne (u.a. Schwarzwaldpark und Solarpark)	102.487 €

Die Kosten für die Bebauungspläne Schwarzwaldpark und Solarpark werden der Gemeinde im Jahr 2018 erstattet.

**2.1.2.3 Abschreibungen und Auflösung von Zuschüssen und Beiträgen**

Die Investitionen der Stadt Löffingen (Ausgaben des Vermögenhaushaltes) wurden seit 1975 erfasst und in der Anlagenbuchhaltung geführt. Im Zuge der Umstellung ist das gesamte Anlagevermögen überarbeitet worden; die Anlagegüter wurden gegebenenfalls Neubewertet und an die geltenden Nutzungsdauern angepasst. Insbesondere war eine Bereinigung des bisherigen Anlagevermögens um die Werte/Ausgaben vorzunehmen, die zwar wegen des bedeutenden Betrages bisher im Vermögenshaushalt gebucht und aktiviert wurden, aufgrund der neuen Bilanzierungsrichtlinien jedoch als Erhaltungsaufwand zu bewerten sind. Der Wert des Anlagevermögens und die daraus resultierenden Abschreibungen haben eine direkte Auswirkung auf den Ergebnishaushalt. Diese Abschreibungen werden als Aufwand dargestellt.

Abschreibungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
47110000 Abschreibung auf Sachanlagen	1.714.000,00	1.727.884,11	13.884,11
47221000 Abschreibung auf Forderungen		62.591,81	62.591,81
47980000 Abschreibung auf Sonderposten		999,22	999,22
<b>* Summe</b>	<b>1.714.000,00</b>	<b>1.791.475,14</b>	<b>77.475,14</b>

Die Abschreibungen auf Forderungen betreffen uneinbringliche Forderungen; die Ausbuchungen sind vom Gemeinderat beschlossen worden. Bei der Position „Abschreibung auf Sonderposten“ werden die Abschreibungen auf von der Gemeinde an Dritte gewährte Investitionszuschüsse dargestellt (z.B. Zuschüsse an Private für Sanierungsmaßnahmen im Rahmen der Stadtsanierung).

Auflösung Zuschüsse und Beiträge	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
31611000 Abschreibung Zuweisungen Land	386.000,00	372.217,49	13.782,51
31612000 Abschreibung Zuweisungen Kommunen		2.661,86	2.661,86
31620000 Abschreibung Beiträge	144.000,00	148.292,82	4.292,82
<b>* Summe</b>	<b>530.000,00</b>	<b>523.172,17</b>	<b>20.737,19</b>

Die für Investitionen gewährten Zuweisungen müssen wie die bezuschusste Investition abgeschrieben werden. Dies gilt auch für die geleisteten Straßenerschließungsbeiträge. Die Abschreibungen/ Auflösungen der Zuschüsse und Beiträge sind auf der Ertragsseite der Ergebnisrechnung dargestellt.

#### 2.1.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
45170000 Zinsen an Banken	104.000,00	103.848,86	-151,14
45170100 Zinsaufwendungen Negativzins	500,00	1.707,07	1.207,07
45930010 Aufwand aus Bankgebühren		150,05	150,05
<b>* Summe</b>	<b>104.500,00</b>	<b>105.705,98</b>	<b>1.205,98</b>

Der Zinsaufwand ist für die derzeit in Anspruch genommenen Darlehen angefallen. Im Jahr 2017 musste für Bankguthaben erstmals der sogenannte „Negativzins“ bezahlt werden.

#### 2.1.2.5 Transferaufwendungen

In diesem Aufwandsblock sind die Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte erfasst und die Leistungen der Gemeinde im Rahmen des Finanzausgleiches.

#### Zuweisungen und Zuschüsse

Die laufenden Zuweisungen und Zuschüsse (Vereinsförderung, Zahlung an Kindergarten Bachheim, Kostenbeteiligung an der Sozial- und Dorfhelferinnenstation, Umlagezahlungen an Zweckverband Hochschwarzwald u.a.) bei 317.595,03 € (Plan 334.537 €). Nachfolgend eine Aufstellung über wesentliche Zahlungen:

Zuweisungen und Zuschüsse	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
43120000 Zuweisungen an Gemeinden	8.000,00	4.208,90	-3.791,10
43130100 Zuweisungen an Zweckverband Hochsch.	117.000,00	107.555,42	-9.444,58
43130300 Zuweisung Konus	34.000,00	28.549,03	-5.450,97
43130320 Zuweisung Wanderbus	42.000,00	40.818,07	-1.181,93
43130330 Zuweisung ÖPNV	37.000,00	38.117,40	1.117,40
43160000 Zuschüsse JMS VHS	25.000,00	22.048,84	-2.951,16
43170000 Zuschüsse Vereine u.a.	126.000,00	138.412,55	12.412,55
43180000 Zuschüsse an Sonstige	37.500,00	38.409,03	909,03
43390100 Altentage, Jubilare	11.000,00	12.706,88	1.706,88
<b>* Summe</b>	<b>437.500,00</b>	<b>430.826,12</b>	<b>-6.673,88</b>

Die Kosten im Zusammenhang mit der Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuschüsse zum Linienverkehr 29.283,12 €
- Zuschuss Zusatzbuslinie Löffingen – Neustadt 8.834,28 €

## Finanzausgleich

Die im Rahmen des Finanzausgleiches 2017 geleisteten Zahlungen (Kreis- und FAG Umlage) entsprechen den Planwerten. Die höhere Gewerbesteuerumlage ist auf die höheren Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen.

Finanzausgleich	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
43410000 Gewerbesteuerumlage	615.000,00	642.496,18	27.496,18
43710000 FAG Umlage	1.935.000,00	1.934.992,00	-8,00
43720000 Kreisumlage	3.139.000,00	3.138.889,76	-110,24
<b>* Summe</b>	<b>5.689.000,00</b>	<b>5.716.377,94</b>	<b>27.377,94</b>

### 2.1.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
44210000 Aufwand Ehrenamt	78.000,00	88.027,14	10.027,14
44220000 Verfügungsmittel	3.000,00	1.811,57	-1.188,43
44290100 Mitgliedsbeiträge	20.800,00	19.019,06	-1.780,94
44294000 Beratungskosten u.a. GPA Prüfung 2017	38.600,00	48.980,88	10.380,88
44299000 Mittel Ortsverwaltungen	6.000,00	6.868,29	868,29
44310000 Geschäftsaufwand	83.800,00	116.646,87	32.846,87
44310005 Kosten Bundesdruckerei für Ausweise	26.000,00	29.321,56	3.321,56
44310010 Telefonkosten	29.000,00	31.517,34	2.517,34
44310020 Portokosten	8.300,00	14.092,30	5.792,30
44310500 Aufwand für Wahlen	5.000,00	5.549,42	549,42
44310900 Repräsentationen	7.000,00	7.546,70	546,70
44317000 Reisekosten	3.800,00	4.467,96	667,96
44410000 Steuern, Versicherung	252.600,00	277.002,88	24.402,88
44410100 Abwasserabgabe	1.000,00	858,96	-141,04
44500000 Erstattungen Bund	2.000,00	3.027,11	1.027,11
44520000 Erstattungen an Gemeinden		22.672,67	22.672,67
44570000 Erstattung an Private	50.000,00	61.146,53	11.146,53
44820000 Säumniszuschläge Erstattung Gewerbest.		2.357,71	2.357,71
44980000 Deckungsreserve	40.000,00		-40.000,00
<b>* Summe</b>	<b>654.900,00</b>	<b>740.914,95</b>	<b>86.014,95</b>

#### 44210000 Aufwand Ehrenamt

Unter diesem Sachkonto sind die Kosten für die (ehrenamtlichen) Ortsvorsteher, die Entschädigungen an die Bürgermeisterstellvertreter und das Sitzungsgeld für die Gemeinderäte und Ortschaftsräte verbucht.

#### 44310000 Geschäftsaufwand

Die sonstigen Geschäftsaufwendungen sind bei folgenden Bereichen angefallen:

Geschäftsaufwand	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
Bürgermeister, Ortsvorsteher, Gemeinderat	4.700,00	3.973,03	-726,97
Hauptamt Zentrale Verwaltungsaufgaben	2.400,00	2.382,78	-17,22
Zentrale Funktionen, Personalrat	0,00	86,07	86,07
Einrichtungen gesamte Verwaltung	12.000,00	15.478,58	3.478,58
Personalamt	2.000,00	2.847,03	847,03

Finanzverwaltung, Kasse	6.200,00	6.580,48	380,48
Stadtbauamt	8.000,00	10.765,89	2.765,89
Bauhof Allgemein	0,00	399,22	399,22
Liegenschaftsverwaltung	500,00	727,40	227,40
Ordnungswesen	1.000,00	2.687,46	1.687,46
Bürgerbüro Einwohnerwesen	1.500,00	2.804,04	1.304,04
Personenstandswesen	6.500,00	2.242,40	-4.257,60
Brandschutz	10.000,00	13.094,45	3.094,45
Grundschule Löffingen	6.300,00	11.452,78	5.152,78
Grundschule Unadingen	5.000,00	4.562,39	-437,61
Schulverbund Löffingen	7.000,00	11.802,07	4.802,07
Stadtbücherei	1.500,00	2.483,47	983,47
Sonstige Kulturpflege	0,00	242,42	242,42
Hilfen für Flüchtlinge	1.500,00	1.349,74	-150,26
Sonstige soziale Leistungen	600,00	45,17	-554,83
Jugendsozialarbeit	1.800,00	3.879,63	2.079,63
Kindergärten	3.000,00	4.930,90	1.930,90
Forstwirtschaft	1.500,00	3.220,54	1.720,54
Wirtschaftsförderung	0,00	5.025,46	5.025,46
Stadtmarketing Tourismus	800,00	3.583,47	2.783,47
<b>Summe</b>	<b>83.800,00</b>	<b>116.646,87</b>	<b>32.846,87</b>

#### 44520000 Erstattungen an Gemeinden

Zahlungen an Gemeinden für Feuerwehreinsatz Brand Formesse	16.457,59 €
Zahlungen an Gemeinden für Betreuung Kindergartenkinder aus Löffingen	6.215,08 €

#### 44570000 Erstattung an Private

In diesem Bereich sind im Wesentlichen die Zahlungen für private Dienstleister im Zusammenhang mit der Tageskinderbetreuung (Einsatz von Tagesmütter) verbucht, sowie die Vergütung von Praktikanten und Leistungen im freiwilligen sozialen Jahr (FsJ).

#### 2.1.2.7 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Neu ist die Darstellung von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. 2017 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 227.193,45 € angefallen. Diese außerordentlichen Erträge resultieren aus dem Verkauf von Grundstücken. Die Differenz zwischen dem Verkaufspreis eines Grundstückes und dem Wert des Grundstückes in der Anlagenbuchhaltung wird als außerordentlicher Ertrag verbucht.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 9.956,62 € wurden durch den Verkauf eines Fahrzeuges ausgelöst. Der Verkaufspreis des abgegebenen Fahrzeuges lag unter dem Buchwert des Fahrzeuges in der Anlagenbuchhaltung. Die Differenz wird als außerordentlicher Aufwand verbucht.

**Im Ergebnis konnte 2017 im außerordentlichen Bereich ein Plus von 217.236,83 € verbucht werden.**

## 2.2 Investitionen

Im neuen Haushaltsrecht sind die Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung ein Bestandteil der Finanzrechnung. Im Investitionsplan sind sämtliche baulichen Investitionsvorhaben, die Beschaffung von beweglichen Anlagegütern, Ausgaben für Grundstücksankäufe und die zur Finanzierung erforderlichen Einzahlungen zu veranschlagen. Die Einnahmenseite wird bestimmt durch die staatlichen Zuschüsse für Investitionsvorhaben und die Beitragszahlungen (Erschließungsbeiträge). Im Neuen Haushaltsrecht stehen außerdem die Zahlungsmittelüberschüsse der Ergebnisrechnung als Finanzierungsmittel zur Verfügung; dieser Wert entspricht der ehemaligen Zuführungsrate aus dem Verwaltungshaushalt. **Zur Finanzierung der Investitionen stehen letztendlich, soweit vorhanden, die liquiden Mittel (Bankkonto) zur Verfügung = entspricht der bisherigen Rücklagenentnahme. Sind keine liquiden Mittel vorhanden, muss über eine Kreditaufnahme die Finanzierung gewährleistet werden.**

### 2.2.1 Übersicht zu Investitionen und Einzahlungen:

Investitionen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
Erwerb bewegliches Anlagevermögen	606.000,00	536.301,86	-69.698,14
Grunderwerb	395.000,00	400.320,26	5.320,26
Hochbaumaßnahmen	2.040.000,00	2.535.404,81	495.404,81
Sonstiges	67.000,00	16.940,51	-50.059,49
Stammkapital Stadtwerke Sparte Bäder	250.000,00	250.050,00	50,00
Straßenbau	1.082.000,00	642.210,38	-439.789,62
Straßenbeleuchtung	182.000,00	222.920,72	40.920,72
Zuschüsse an Dritte	112.000,00	79.260,00	-32.740,00
<b>Summe</b>	<b>4.734.000,00</b>	<b>4.683.408,54</b>	<b>-50.591,46</b>

Einzahlungen für Investitionen	Planung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich.
Zuschüsse für Investitionen	1.291.000,00	1.293.103,78	2.103,78
Beitragszahlungen	0,00	0,00	0,00
Grundstücksverkäufe	430.000,00	433.800,69	3.800,69
Darlehenstilgungen	59.000,00	59.598,59	<b>598,59</b>
<b>Summe</b>	<b>1.780.000,00</b>	<b>1.786.503,06</b>	<b>6.503,06</b>

**Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen** **2.896.905,48 €**

Der Finanzierungsmittelbedarf kann aus dem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes ausgeglichen werden.

**Dieser lag am Stichtag 31.12.2017 bei** **2.849.959,71 €**

**Der Differenzbetrag wird über die vorhandenen liquiden Mittel finanziert.**



## 2.2.2 Einzeldarstellung der Investitionen und Einzahlungen:

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
11100000	Gemeindeorgane	Büromöbel Ortsverwaltung Bachheim	1.924,35 €
		Mandados Softwareüberlassung Sitzungsmanagement	6.699,70 €
		iPad Ausstattung für Gemeinderat	22.735,18 €
11200000 bis 11240000	Verwaltung	Stammkapital BGV	50,00 €
		Notebook Lenovo V510 mit Officepaket	1.090,64 €
		Regale für Archiv Ortsverwaltung Göschweiler	3.385,55 €
		1 HPE Server und 1 TERRA PC Business	11.758,56 €
		Lizenzen für Rathaus Server und MS Exchange 2016	14.434,53 €
		Sanierung Rathaus Löffingen	2.443.645,32 €
		PC-System Terra PC-Business	1.438,71 €
		PC-System Terra Workstation 6100	2.002,47 €
		Festplatte für Server PC Bauamt	2.858,74 €
		11240604	Wohngebäude Bittengasse
11240606	Gebäude Gasthaus Sonne	Gläserspülautomat Meiko M-IClean US	3.269,13 €
11240670	Sonstige Gebäude	Wohngebäude Flst.Nr. 39 Kirchstraße 6	8.925,00 €
		Flst.Nr.: 39 Grundstück Wohngebäude Kirchstraße 6	19.425,00 €
11250000	Bauhof	Kreissägen Schutzvorrichtung Typ 1773F	1.026,41 €
		AKKU Säbelsäge WSR 36	1.257,93 €
		Bohrhammer System von Hilti	1.260,70 €
		Umweltschrank Bauhof Löffingen	2.035,02 €
		Schlammsauger TAIFUN S	3.221,04 €
		Gebäudeerweiterung Bauhof	4.057,27 €
		Absauganlage mobil Schreinerei Bauhof	12.348,31 €
		Sektionaltor Bauhof Löffingen	14.201,46 €
		FR-YL 50 Renault Kommunalfahrzeug	28.593,02 €
		Transikt Pritschenwagen Ford Transit FR YL 17	39.786,63 €
		Kramer Radlader FR YL 41	95.940,72 €
11330700	Grundvermögen	2612/3 Grünland Ökomaßnahmen	564,80 €
		2776/0 Unland Ökomaßnahmen	582,30 €
		747/0 Landwirtschaftsfläche	3.033,00 €
		2770/1 Landwirtschaftsfläche	5.552,00 €
		Flst.Nr.: 123 Landwirtschaftsfläche Dietfurtstraße	20.404,50 €
		205/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	32.130,00 €
		200/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	40.536,00 €
		Flst.Nr.: 378/Teil	64.986,47 €
		208/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	93.672,00 €
201/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	108.576,00 €		
12600000	Feuerwehr	Rettungspach System RPS 3500 von Dräger	1.190,00 €
		Prüfpumpe PP für Feuerweherschläuche	1.639,82 €
		Wassersauger Taifun 200 AE	2.224,11 €
		Eckbank Florianstube Feuerwehrgerätehaus Löffingen	3.073,06 €
		Küchenzeile Florianstube Feuerwehrgerätehaus Löff	3.691,13 €
		Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-W	137.612,02 €



Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
21100100	Grundschule Löffingen	Alarmanlage Grundschule Löffingen Erweiterung	1.522,90 €
		6 Lifebook 15,6 Fujitsu A555	3.291,47 €
		Spielgerät Nestkorbschaukel	6.327,45 €
21100120	Grundschule Göschweiler-F	Gartenhaus für Grundschule Göschweiler-Reiselfinge	1.299,00 €
21100500	Schulverbund	Elektroplanung Gebäude Realschule	144,69 €
		2 Bürodrehstühle OPEN ENTRY schwarz	915,12 €
		Konferenzstühle Schulverbund	936,17 €
		Serverschrank 42HE Lichtgrau 19 Zoll	982,94 €
		Rollwagen MultiRack MR 1600sw für TV	1.103,13 €
		Postverteilerschrank Stahl	1.318,50 €
		Besprechungstisch Meeting Dekor	1.476,00 €
		14 Lehrertische Schulverbund Löffingen	4.031,72 €
		Visualisierung Vertretungsplan Hardware	5.207,07 €
		32 Übungstische und 21 Experimentiertisch	6.827,03 €
		Fujitsu Server RX2560M2	7.222,11 €
28100000	Kulturelle Angelegenheiten	Zusschuss MV Bachheim Instrumentenbeschaffung	1.000,00 €
31300100	Hilfen für Flüchtlinge	SAT Anlage ASTRA EUTELSAT	1.246,41 €
		Waschmaschine AEG Lavamt Wash`n Dry Einwurf	1.993,70 €
36200000	Jugendsozialarbeit	PC TERRA Business 5050S	1.297,99 €
36500101	Kindergärten	Laptop Medion	499,00 €
		Drucker HP Laserjet Pro MFP	527,77 €
		Schiebetürschrank Galant mit Zubehör	798,00 €
		Garderoben Sitzbänke Kindergarten Unadingen	957,00 €
		Sonnenschutzsegel Kindergarten Löffingen	1.112,65 €
		Spielplatzpumpe Kindergarten Unadingen	1.732,09 €
		Spielplatzpumpe Kindergarten Reiselfingen	1.732,12 €
		Gartenhaus mit Rutsche KiGa Reiselfingen	6.441,47 €
42100000	Sportförderung	Zuschuss TTC Löffingen Tischtennisplatten	810,00 €
42400000	Bäder	Stammkapital Stadtwerke Betriebzweig Bäder	250.000,00 €
51100000	Stadtentwicklung	Zuschuss Stadtsanierung Kuster Kirchstraße 14	1.050,00 €
		Zuschuss Stadtsanierung Stein Vorstadtstraße 1	2.500,00 €
		Zuschuss Stadtsanierung Sibold Vorstadtstraße 13	11.950,00 €
		Zuschuss Stadtsanierung Ikic Alenbergstraße 5	11.950,00 €
		Zuschuss Stadtsanierung FH Neustadt	50.000,00 €
53600000	Telekommunikation	W-LAN Hotspot Göschweiler	1.098,47 €
54100100	Straßenbau Grunderwerb	Flst.Nr.: 38/100 und 38/102 mit 8 qm und 15 qm	235,29 €
		Flst.Nr.: 1008/6 Teil	465,00 €
		Flst.Nr.: 1008/1 Teil	525,00 €
		Flst.Nr.: 252/100	525,00 €

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
54100100	Straßenbau	Feldbergstraße, Sanierung	599,55 €
		Obere Hauptstraße Teilbereich bis Gebäude 23/25	888,06 €
		F1st.Nr.: 2637 Teil Eisenbahnweg Unadingen	1.330,00 €
		Dittishausen Abwasserbeseitigungskonzept	2.369,80 €
		Bergstraße Göschweiler Abschnitt 2018	5.196,84 €
		Innere Halde, Erschießungsstraße 2016	6.008,73 €
		Stadtsanierung II Dittishauser Straße, neue Gehweg	15.308,43 €
		Conradin-Kreutzer Straße Komplett 2016	24.914,15 €
		Gehweg Neu Teilbereich Neuenburgstraße	33.736,87 €
		Kirchackerstraße Unadingen Gehweg	34.513,99 €
		Feldbergblickstraße Baugebiet Wassersack	41.772,96 €
		Eisenbahnweg Unadingen	72.355,85 €
		Erschließung Baugebiet Reichberg V 2.BA	136.949,38 €
		Bittengasse Sanierung	191.537,01 €
54100200	Straßenbeleuchtung	Straßenbeleuchtung Unadingen Eisenbahnweg	1.452,88 €
		Straßenbeleuchtung Bachheim 7 LED Leuchten	12.935,80 €
		Straßenbeleuchtung Dittishausen LED 2017	22.903,66 €
		Straßenbeleuchtung Reiselfingen Innere Halde	47.876,86 €
		Straßenbeleuchtung Löffingen LED 2017	137.751,52 €
54110000	Feldwege	Feldweg Bereich Hard Bachheim	76.058,76 €
54500200	Winterdienst	Streusilo Bauhof Löffingen	30.660,38 €
55100000	Grünanlagen	Stihl FS 490 C-EM Mähgerät	1.151,11 €
55150000	Spielplätze	Doppelschaukel ESPAS Spielplatz Haslach	1.372,49 €
		Abeckung für Sandkasten Spielplatz Sportplatz Gösc	1.522,48 €
		Trampolin XL	2.849,97 €
55300000	Friedhöfe	Lautsprecheranlage Friedhof Dittishausen	2.342,20 €
55500000	Forstbetrieb	Forsthütte Revier 55	25.570,98 €
57300600	Festhalle	Scheuersaugmaschine Numatic TTB4055	4.103,93 €
		Festhalle Löffingen, Bühnenausstattung-Technik	8.246,04 €
		Festhalle Löffingen, Sanierung 2010-2011	15.601,81 €
57300640	Bürgerhalle	Küche Bürgerhalle Unadingen	44.552,34 €
57300660	Dietfurthalle	Geschirrspülmaschine LS & AIDD	3.919,86 €
		Schrank für Dietfurthalle	4.487,49 €
57500000	Stadtmarketing	KommunalApp Stadt Löffingen	1.050,00 €
		Imagefilm Stadt Löffingen	3.500,00 €
		Homepage Stadt Löffingen Neugestaltungj	4.400,00 €
		<b>Summe Investitionen</b>	<b>4.683.408,54 €</b>

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Einnahmen
11200000	Verwaltung	Zuschüsse aus Stadtsanierung Rathaus Löffingen	1.139.595,47 €
11330700	Grundvermögen	Einnahmen aus Grundstücksverkäufen	433.800,69 €
12600000	Feuerwehr	Zuschüsse Beschaffung TSF-W	46.797,00 €
31300100	Hilfen für Flüchtlinge	Zuschuss Wohnraum Flüchtlinge	12.805,00 €
42410000	Sportförderung	Tilgungszahlung Tennisgilde für gewährtes Darlehen	800,00 €
51100000	Stadtentwicklung	Zuschüsse aus Stadtsanierung Privatmaßnahmen	69.298,00 €
53300000	Wasserversorgung	Tilgungszahlung Stadtwerke für gewährte Darlehen	59.598,59 €
54100100	Straßenbau	Zuschüsse aus Stadtsanierung für Bittengasse	24.608,31 €
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.787.303,06 €</b>

## 2.3 Finanzrechnung

Im neuen Haushaltsrecht sind sämtliche **kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen** aus der

- **Ergebnisrechnung**
- **Investitionsmaßnahmen**
- **Finanzierungstätigkeit (Tilgungszahlungen und Darlehensaufnahmen)**

darzustellen.

**In der Finanzrechnung wird die Entwicklung des Geldflusses abgebildet, also die Veränderungen auf dem Bankkonto (Einzahlungen und Auszahlungen) jeweils zum Stichtag 31.12.2017.**

**Zahlungsmittelüberschüsse der Ergebnisrechnung stehen als Finanzierungsmittel zur Verfügung;** dieser Wert entspricht der **ehemaligen Zuführungsrate** aus dem Verwaltungshaushalt. Zur Finanzierung der Investitionen stehen letztendlich, soweit vorhanden, die **liquiden Mittel (Bankkonto) zur Verfügung = entspricht der bisherigen Rücklagenentnahme**. Sind keine liquiden Mittel vorhanden, muss über eine Kreditaufnahme die Finanzierung gewährleistet werden.

### **Entwicklung Finanzrechnung**

- + Zahlungsmittelüberschuss aus Ergebnisrechnung
- Finanzierungsfehlbetrag aus Investitionen
- Finanzierungsauszahlungen (Tilgungen)
- + Finanzierungseinzahlungen (Darlehensaufnahmen)
- = **Änderung des Finanzmittelbestandes = Bankkonto (Rücklage)**

### 2.3.1 Übersicht zur Finanzrechnung

lfd.Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich 2017 EUR
			3	3	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.151.000	8.451.227,40	300.227,40
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen	5.422.000	5.691.522,90	269.522,90
4	+	Gebühren	872.400	998.255,79	125.855,79
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.494.900	2.410.706,54	-84.193,46
6	+	Kostenerstattungen / Umlagen	540.000	563.026,71	23.026,71
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	409.000	408.882,95	-117,05
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	364.700	378.684,10	13.984,10
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Ergebnishaushalt</b>	<b>18.254.000</b>	<b>18.902.306,39</b>	<b>648.306,39</b>
10	-	Personalauszahlungen	4.996.000	5.232.440,54	236.440,54
12	-	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	3.707.600	3.780.123,28	72.523,28
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.500	105.638,96	1.138,96
14	-	Transferauszahlungen ohne Zuschüsse	6.131.000	6.299.836,26	168.836,26
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	654.900	634.307,64	-20.592,36
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Ergebnishaushalt</b>	<b>15.594.000</b>	<b>16.052.346,68</b>	<b>458.346,68</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss</b>	<b>2.660.000</b>	<b>2.849.959,71</b>	<b>189.959,71</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	1.291.000	1.304.103,78	13.103,78
19	+	Einzahlungen aus Beiträgen	0	0,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus Verkauf Sachvermögen	430.000	433.800,69	3.800,69
22	+	Einzahlungen aus Sonstigem	59.000	59.598,59	598,59
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.780.000</b>	<b>1.797.503,06</b>	<b>17.503,06</b>
24	-	Auszahlungen für Grunderwerb / Gebäude	589.000	610.755,00	21.755,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.172.000	2.724.766,55	-447.233,45
26	-	Auszahlungen Erwerb beweg. Vermögen	586.000	501.618,48	-84.381,52
27	-	Auszahlungen Erwerb von Finanzvermögen	250.000	250.050,00	50,00
28	-	Auszahlungen Investitionszuschüsse	112.000	76.760,00	-35.240,00
29	-	Auszahlungen Erwerb immat. Vermögen	25.000	30.084,23	5.084,23
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.734.000</b>	<b>4.194.034,26</b>	<b>-539.965,74</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsbedarf aus Investitionen</b>	<b>-2.954.000</b>	<b>-2.396.531,20</b>	<b>-557.468,80</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelbedarf - überschuss</b>	<b>-294.000</b>	<b>453.428,51</b>	<b>747.428,51</b>
34	-	Tilgungszahlungen	208.000	208.400,60	400,60
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>208.000</b>	<b>208.400,60</b>	<b>400,60</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-502.000</b>	<b>245.027,91</b>	<b>747.027,91</b>
37	-	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	1.990.855,60	1.990.855,60
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	2.207.280,47	2.207.280,47
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Überschuss / Bedarf haushaltsunwirksam</b>	<b>0</b>	<b>-216.424,87</b>	<b>-216.424,87</b>
<b>40</b>	<b>=</b>	<b>Veränderung Bestand an Zahlungsmittel</b>	<b>-502.000</b>	<b>28.603,04</b>	<b>530.603,04</b>
<b>41</b>	<b>=</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmittel</b>	<b>0</b>	<b>2.043.579,08</b>	<b>2.043.579,08</b>
<b>42</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmittel 31.12.2017</b>	<b>-502.000</b>	<b>2.072.182,12</b>	<b>2.574.182,12</b>

**2.3.2 Entwicklung der liquiden Mittel (Bankkonto):**

Zum 01.01.2017 lag der Bestand der liquiden Mittel bei	2.043.579,08 €
Zum 31.12.2017 liegt der Bestand der liquiden Mittel bei	2.072.182,12 €
<b>2017 erfolgte eine Erhöhung um</b>	<b>28.603,04 €</b>
<b>In der Planung für das Jahr 2017 wurde von einer Verminderung von</b>	<b>502.000 €</b>
<b>ausgegangen.</b>	

**Bei der Betrachtung der liquiden Mittel ist zu beachten, dass von Stadt Löffingen an die Eigenbetriebe Stadtwerke / Abwasserbeseitigung und den Krankenhausfonds Löffingen / Altenpflegeheim St.Martin, zum Stichtag 31.12.2017 Kassenkredite zur Sicherstellung der Liquidität gegeben wurden:**

- Kassenkredit an Eigenbetriebe Stadtwerke / Abwasser	1.360.000,00 €
- Kassenkredit an Altenpflegeheim St.Martin	530.000,00 €
<b>Summe der gegebenen Kassenkredite</b>	<b>1.890.000,00 €</b>

**Unter Berücksichtigung dieser Kassenkredite lag die Liquidität der Stadt Löffingen am 31.12.2017 bei**

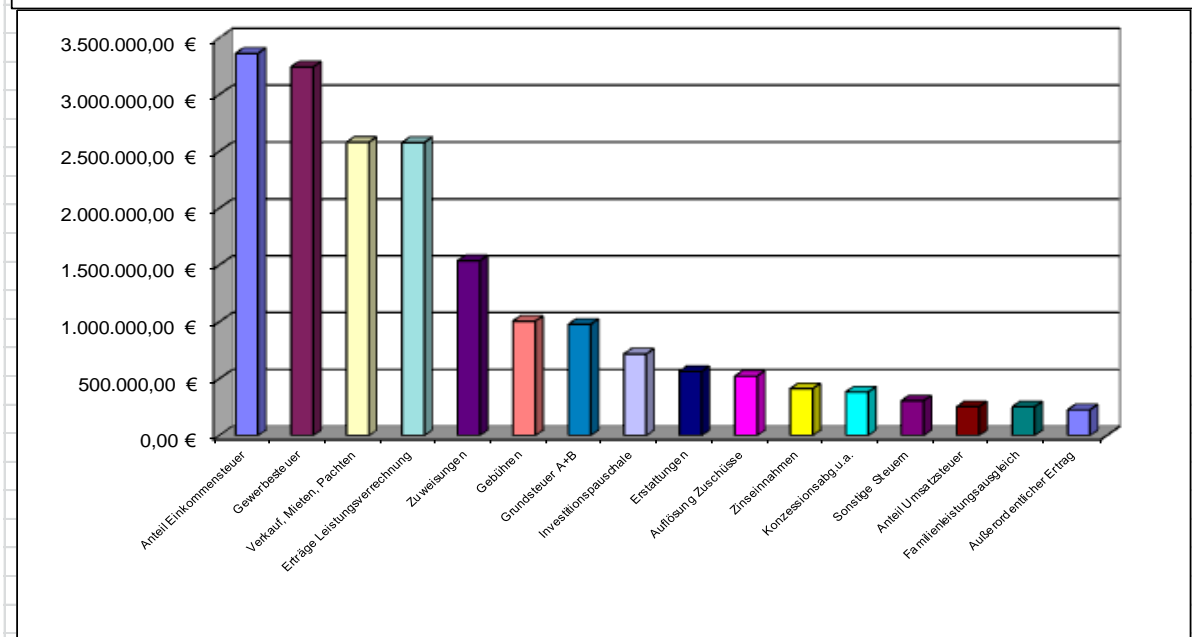
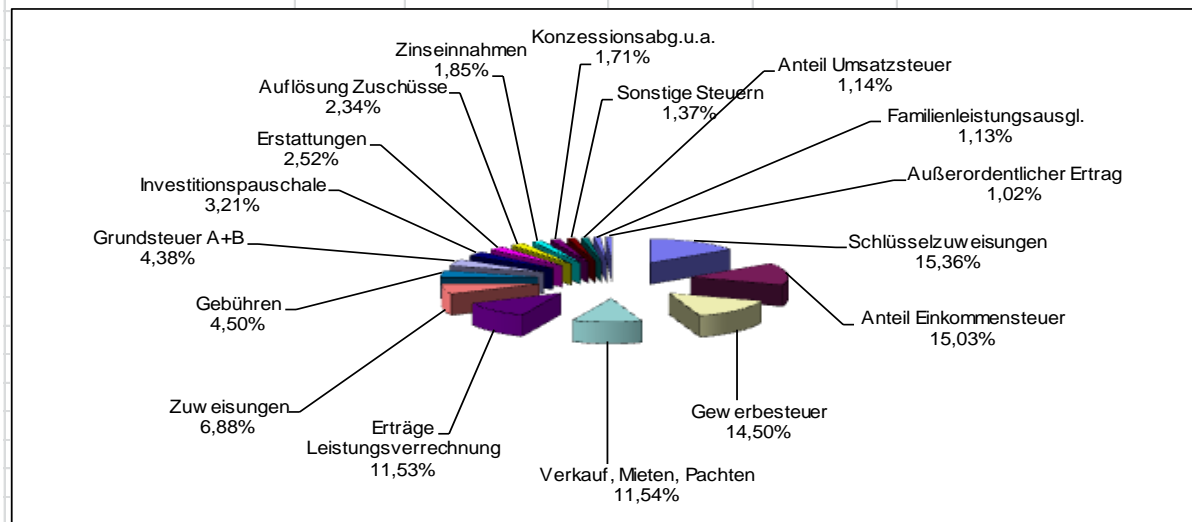
	<b>3.962.182,12 €</b>
--	-----------------------

## 2.4 Graphische Darstellungen

**Einnahmen der Ergebnisrechnung**

Schlüsselzuweisungen	15,36%	3.435.263 €
Anteil Einkommensteuer	15,03%	3.362.290 €
Gewerbesteuer	14,50%	3.243.509 €
Verkauf, Mieten, Pachten	11,54%	2.580.541 €
Erträge Leistungsverrechnung	11,53%	2.577.887 €
Zuweisungen	6,88%	1.537.895 €
Gebühren	4,50%	1.006.984 €
Grundsteuer A+B	4,38%	979.247 €
Investitionspauschale	3,21%	718.169 €
Erstattungen	2,52%	563.712 €
Auflösung Zuschüsse	2,34%	523.172 €
Zinseinnahmen	1,85%	413.105 €
Konzessionsabg.u.a.	1,71%	383.232 €
Sonstige Steuern	1,37%	306.320 €
Anteil Umsatzsteuer	1,14%	254.021 €
Familienleistungsausgleich	1,13%	253.108 €
Außerordentlicher Ertrag	1,02%	227.193 €

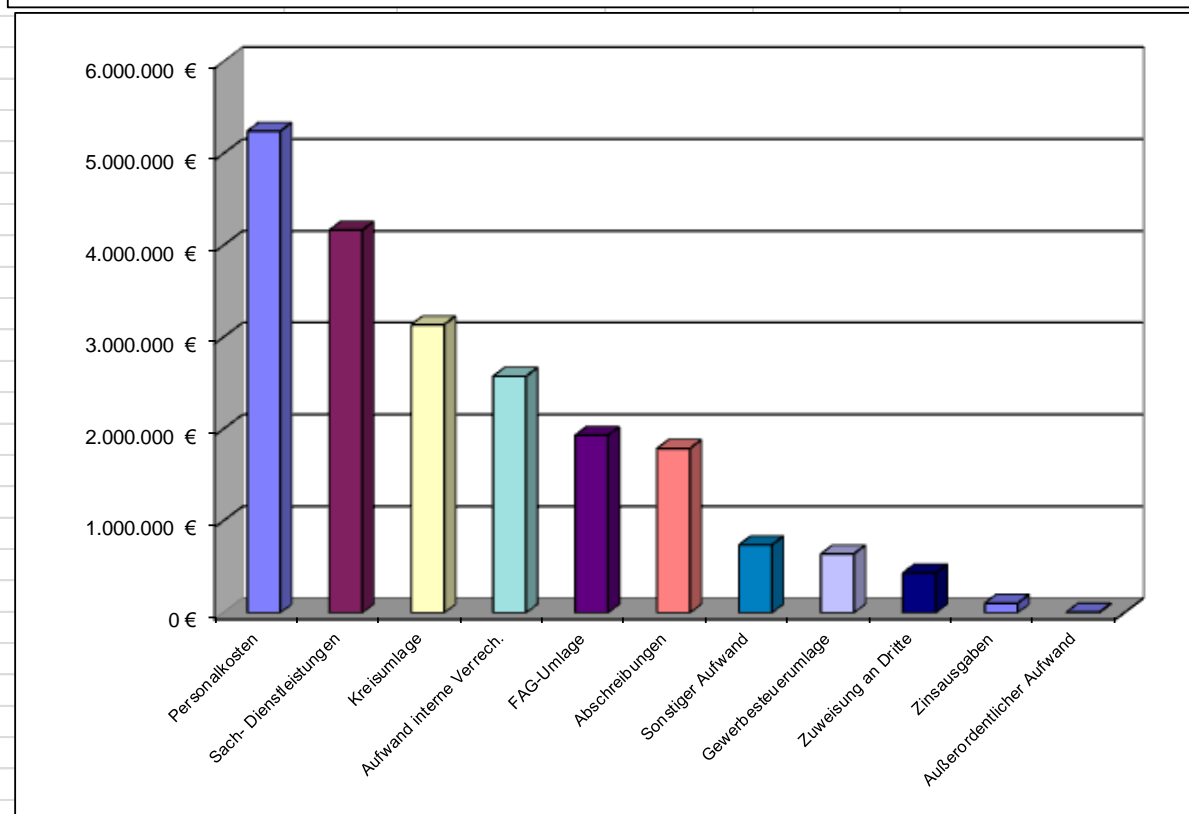
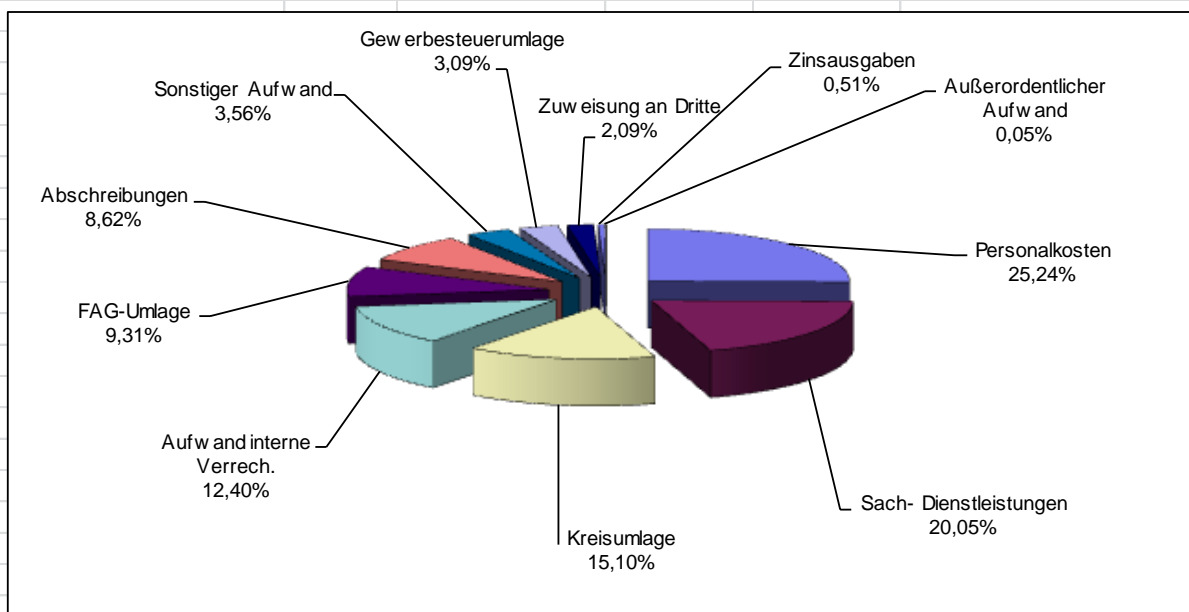
**Summe 100,00% 22.365.648 €**



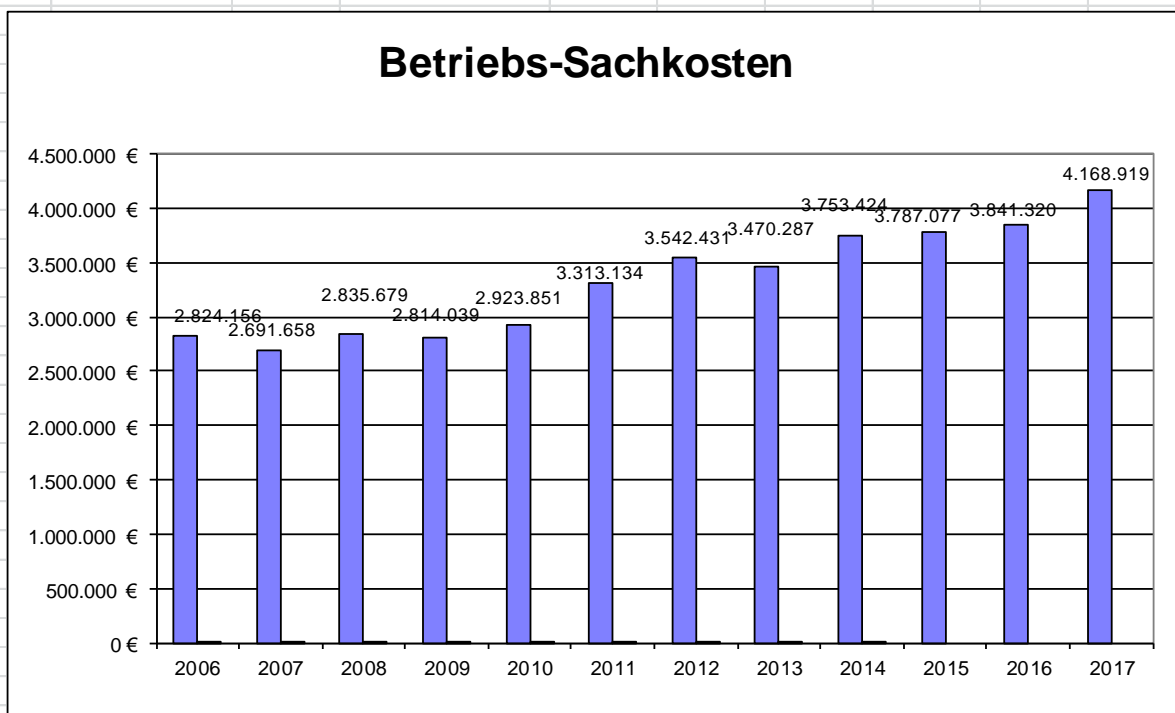


### Ausgaben der Ergebnisrechnung

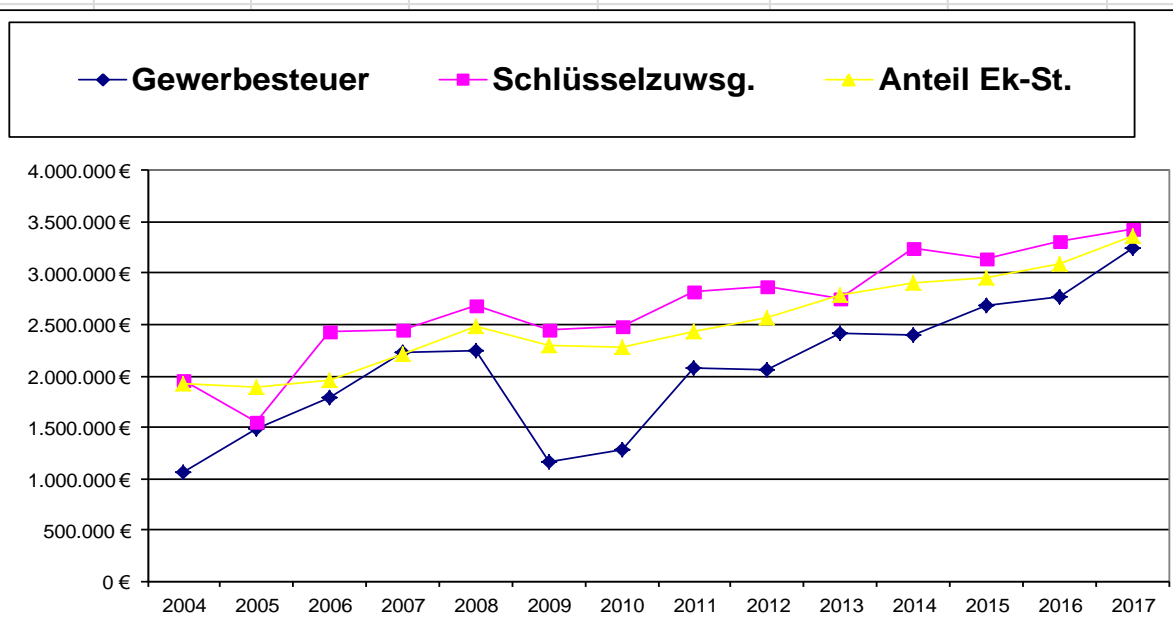
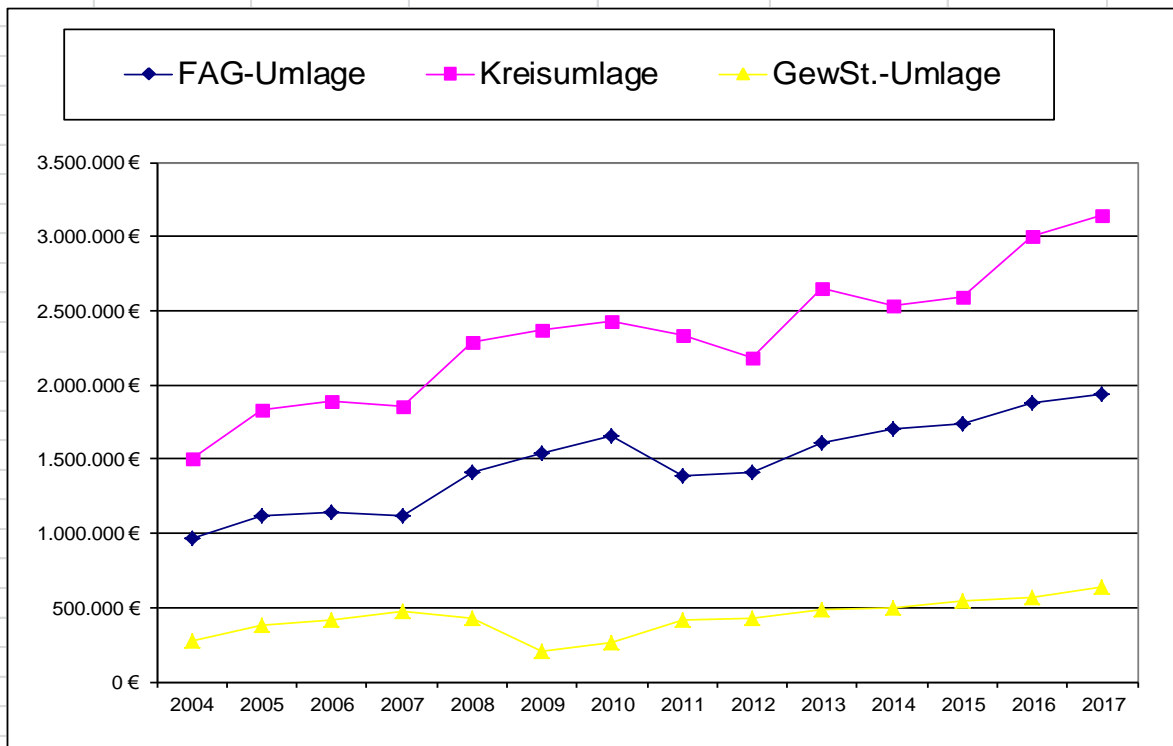
Personalkosten	25,24%	5.247.791 €
Sach- Dienstleistungen	20,05%	4.168.919 €
Kreisumlage	15,10%	3.138.890 €
Aufwand interne Verrech.	12,40%	2.577.887 €
FAG-Umlage	9,31%	1.934.992 €
Abschreibungen	8,62%	1.791.475 €
Sonstiger Aufwand	3,56%	740.915 €
Gewerbsteuerumlage	3,09%	642.496 €
Zuweisung an Dritte	2,09%	435.018 €
Zinsausgaben	0,51%	105.706 €
Außerordentlicher Aufwand	0,05%	9.957 €
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.794.046 €</b>



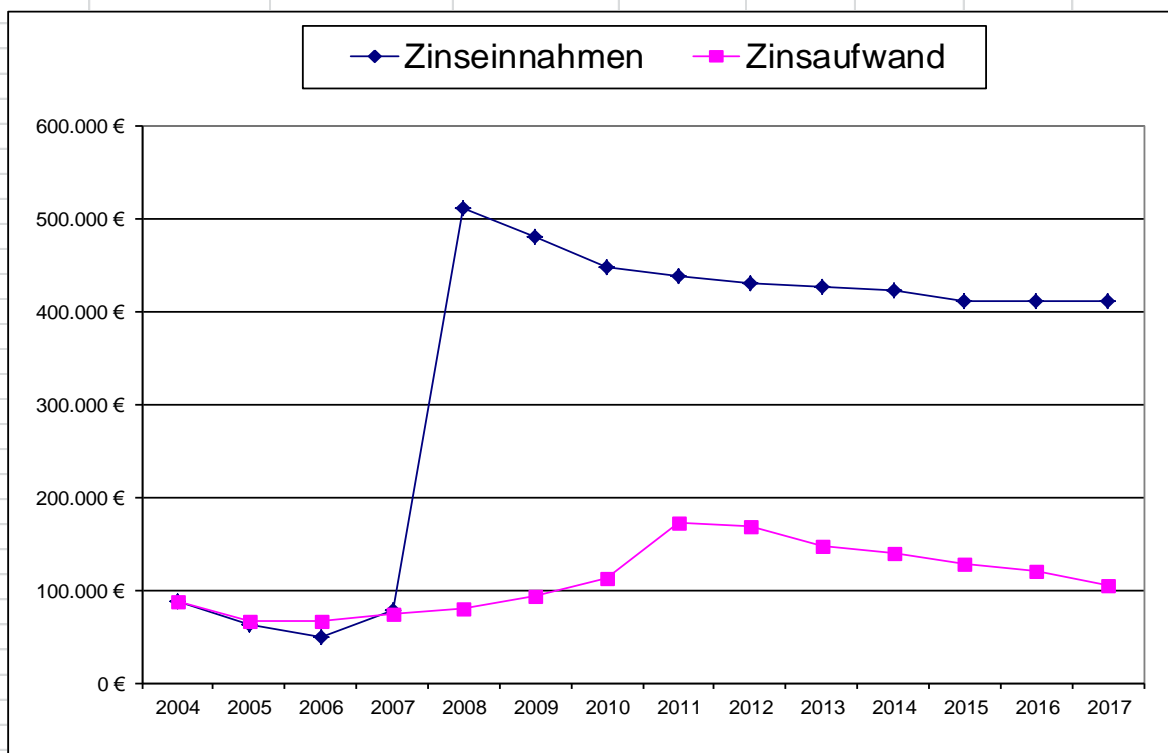
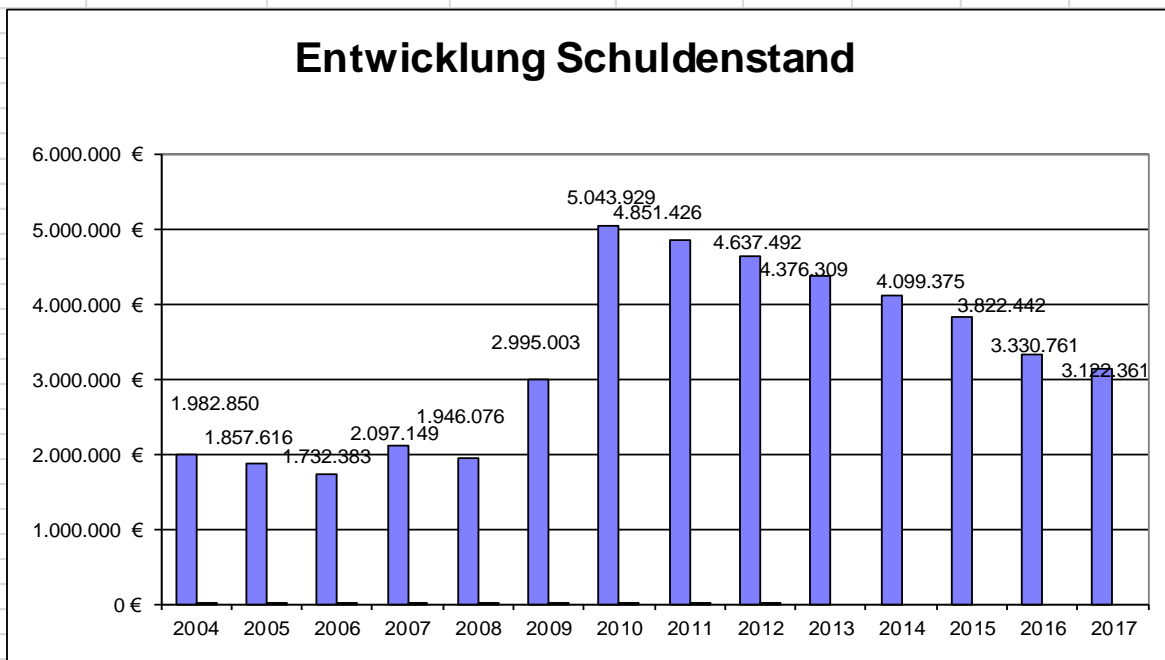
	Personalkosten	Betriebs/Sachkosten
2004	4.041.070 €	2.384.810 €
2005	4.063.603 €	2.561.801 €
2006	3.911.912 €	2.824.156 €
2007	3.934.282 €	2.691.658 €
2008	3.918.437 €	2.835.679 €
2009	3.970.641 €	2.814.039 €
2010	4.041.854 €	2.923.851 €
2011	4.222.232 €	3.313.134 €
2012	4.239.417 €	3.542.431 €
2013	4.401.891 €	3.470.287 €
2014	4.608.219 €	3.753.424 €
2015	4.864.971 €	3.787.077 €
2016	5.108.117 €	3.841.320 €
2017	5.247.791 €	4.168.919 €



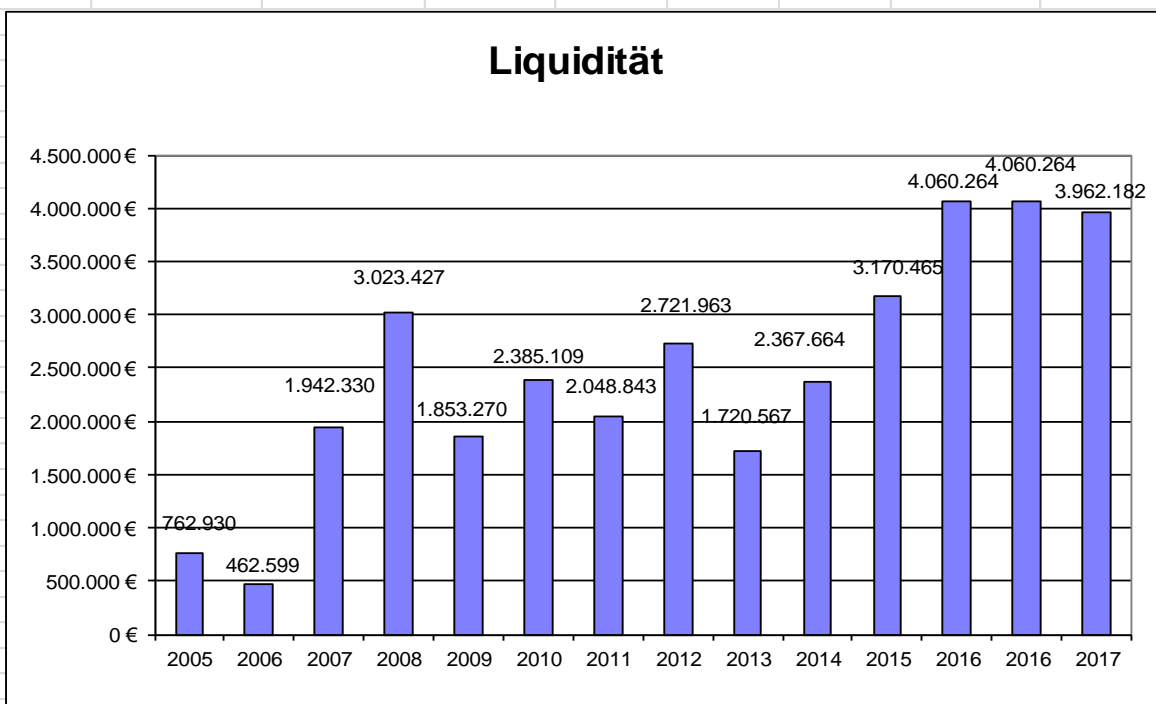
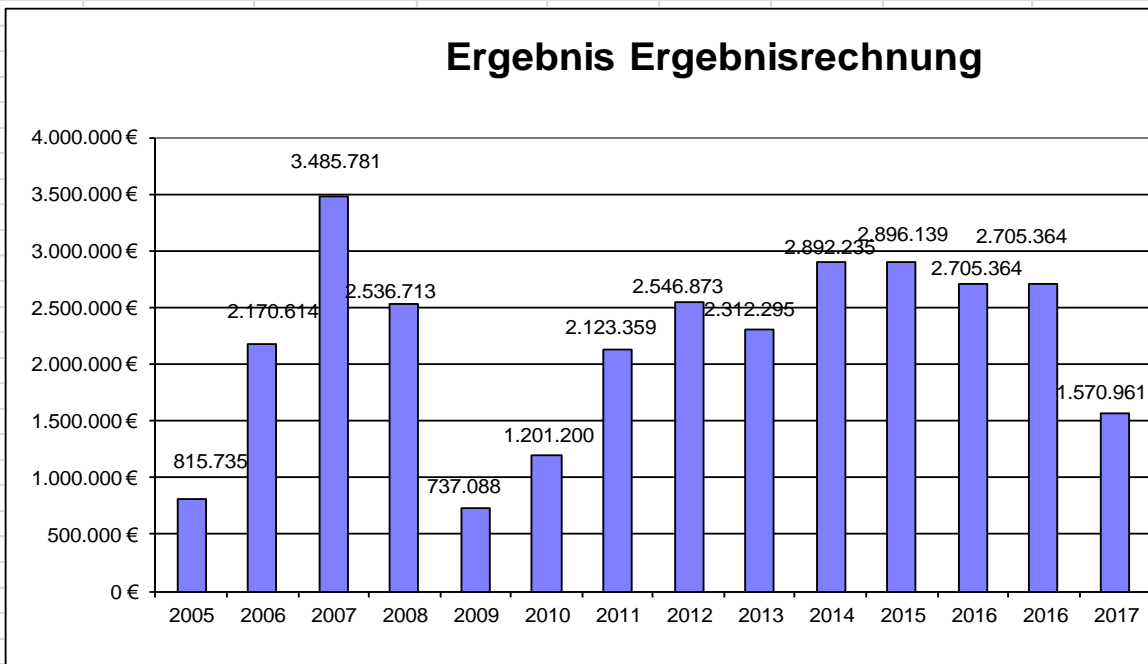
	FAG-Umlage	Kreisumlage	GewSt.-Umlage	Gewerbsteuer	Schlüsselzuwsg.	Anteil Ek-St.
2004	962.464 €	1.509.450 €	274.670 €	1.055.108 €	1.953.142 €	1.916.997 €
2005	1.113.068 €	1.833.348 €	384.467 €	1.484.860 €	1.546.804 €	1.898.016 €
2006	1.142.747 €	1.887.342 €	420.519 €	1.784.739 €	2.436.109 €	1.966.164 €
2007	1.121.655 €	1.852.507 €	475.105 €	2.226.178 €	2.452.975 €	2.210.725 €
2008	1.406.419 €	2.291.000 €	427.043 €	2.250.540 €	2.687.920 €	2.479.121 €
2009	1.542.009 €	2.372.321 €	210.658 €	1.172.873 €	2.441.540 €	2.290.262 €
2010	1.654.324 €	2.432.829 €	261.609 €	1.277.652 €	2.480.260 €	2.280.745 €
2011	1.382.448 €	2.336.399 €	412.999 €	2.084.968 €	2.826.866 €	2.430.338 €
2012	1.412.558 €	2.178.919 €	424.842 €	2.061.815 €	2.876.616 €	2.575.495 €
2013	1.608.798 €	2.651.968 €	490.761 €	2.417.374 €	2.758.782 €	2.788.890 €
2014	1.697.512 €	2.533.210 €	502.369 €	2.406.339 €	3.238.568 €	2.906.838 €
2015	1.737.780 €	2.594.876 €	544.202 €	2.693.232 €	3.143.818 €	2.962.399 €
2016	1.882.122 €	2.998.621 €	568.088 €	2.770.263 €	3.318.908 €	3.098.934 €
2017	1.934.992 €	3.138.890 €	642.496 €	3.243.509 €	3.435.263 €	3.362.290 €



	Schuldenstand	Zinseinnahmen	Zinsaufwand
2004	1.982.850 €	86.822 €	87.981 €
2005	1.857.616 €	61.752 €	67.074 €
2006	1.732.383 €	48.762 €	66.020 €
2007	2.097.149 €	77.676 €	73.596 €
2008	1.946.076 €	510.809 €	79.549 €
2009	2.995.003 €	479.076 €	93.750 €
2010	5.043.929 €	446.389 €	113.213 €
2011	4.851.426 €	438.208 €	171.353 €
2012	4.637.492 €	430.485 €	168.624 €
2013	4.376.309 €	426.328 €	147.446 €
2014	4.099.375 €	422.325 €	140.360 €
2015	3.822.442 €	410.125 €	128.449 €
2016	3.330.761 €	411.434 €	121.051 €
2017	3.122.361 €	409.943 €	105.706 €



	Ergebnis	liquide Mittel			
2005	815.735 €	762.930 €			
2006	2.170.614 €	462.599 €			
2007	3.485.781 €	1.942.330 €			
2008	2.536.713 €	3.023.427 €			
2009	737.088 €	1.853.270 €			
2010	1.201.200 €	2.385.109 €			
2011	2.123.359 €	2.048.843 €			
2012	2.546.873 €	2.721.963 €			
2013	2.312.295 €	1.720.567 €			
2014	2.892.235 €	2.367.664 €			
2015	2.896.139 €	3.170.465 €			
2016	2.705.364 €	4.060.264 €			
2016	2.705.364 €	4.060.264 €			
2017	1.570.961 €	3.962.182 €	ab 2017 neues Haushaltsrecht; Belastung aus AfA		1.205.711 €



Übersicht über die Entwicklung einzelner Einnahme- und Ausgabearten im Verwaltungshaushalt								
Jahr	Einwohner	Personalkosten	Sach/Betriebskost.	Kreisumlage	FAG-Umlage	Gewerbst.-Umlg.	Zinsaufwand	Überschuss
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1975	5.874	1.488.792	1.561.506	318.781	227.701	335.572	589.760	69.190
1976	5.893	1.562.417	1.459.381	343.872	277.178	275.838	578.774	765.325
1977	5.929	1.618.810	1.752.389	373.621	284.664	188.811	484.076	607.198
1978	5.940	1.429.300	1.198.480	360.909	274.978	156.775	386.899	438.918
1979	5.985	1.715.799	1.171.327	346.131	263.707	219.734	314.796	822.008
1980	6.044	1.805.241	1.300.013	354.849	283.879	254.941	302.465	1.357.585
1981	6.121	1.763.175	1.314.653	398.983	339.135	200.514	353.124	1.323.724
1982	6.117	1.749.069	1.278.444	482.370	431.594	243.867	351.387	934.775
1983	6.100	1.772.701	1.398.042	512.374	458.440	83.028	270.690	1.229.482
1984	6.126	1.830.602	1.419.511	493.549	441.597	87.388	274.407	1.147.257
1985	6.189	1.927.096	1.497.302	462.626	434.611	111.711	242.987	878.003
1986	6.256	2.042.293	1.608.655	465.790	418.147	93.805	216.432	1.477.290
1987	6.323	2.139.291	1.910.641	520.612	464.738	88.330	222.169	1.391.666
1988	6.391	2.293.136	1.897.993	554.995	490.867	143.499	209.852	2.078.404
1989	6.631	2.394.466	2.009.820	572.759	574.835	163.029	185.207	2.082.854
1990	6.828	2.547.406	2.337.928	664.286	673.155	95.453	183.635	1.665.420
1991	6.866	2.736.626	2.410.457	707.744	770.654	184.643	173.823	1.981.420
1992	6.917	2.979.742	2.700.223	700.623	722.748	215.429	152.071	2.211.806
1993	7.021	3.111.348	2.778.387	912.256	890.006	80.038	140.211	1.425.949
1994	7.067	3.097.688	2.749.825	936.148	959.552	161.233	127.864	1.747.376
1995	7.227	3.198.905	3.138.828	990.818	921.473	253.217	117.140	1.698.558
1996	7.335	3.337.657	3.256.689	1.050.055	913.091	390.091	116.601	1.834.720
1997	7.440	3.358.928	3.245.071	1.127.121	936.863	460.711	86.856	1.886.082
1998	7.484	3.355.569	3.409.001	1.360.093	997.725	315.230	70.402	1.867.524
1999	7.552	3.591.789	3.892.555	1.393.937	991.970	763.243	65.423	2.653.864
2000	7.649	3.626.263	4.308.688	1.353.826	961.311	490.853	60.450	2.382.523
2001	7.772	3.651.623	3.803.357	1.633.124	1.226.885	505.558	52.622	756.750
2002	7.892	3.767.424	3.729.243	1.636.504	1.205.753	155.283	49.703	780.641
2003	7.887	3.938.574	3.603.088	1.542.275	992.117	551.977	87.186	1.255.441
2004	7.893	4.041.070	3.473.478	1.509.450	962.464	274.670	87.981	1.556.499
2005	7.962	4.063.603	3.609.757	1.833.348	1.113.068	384.467	67.074	815.735
2006	7.970	3.911.912	3.968.694	1.887.342	1.142.747	420.519	66.020	2.170.614
2007	7.910	3.934.282	3.784.510	1.852.507	1.121.655	475.105	73.596	3.485.781
2008	7.862	3.918.437	3.657.891	2.291.000	1.406.419	427.043	79.583	2.536.713
2009	7.772	3.970.461	3.712.828	2.372.321	1.542.009	210.658	93.750	737.088
2010	7.690	4.041.854	3.842.586	2.432.829	1.654.324	261.609	113.213	1.201.200
2011	7.654	4.222.232	3.313.134	2.336.399	1.382.448	412.999	171.353	2.123.359
2012	7.591	4.239.417	3.542.431	2.178.919	1.412.558	424.842	168.624	2.546.873
2013	7.553	4.401.891	3.470.287	2.651.968	1.608.798	490.761	147.446	2.312.295
2014	7.483	4.608.219	3.753.424	2.533.210	1.697.512	502.369	140.360	2.892.295
2015	7.540	4.864.971	3.787.077	2.594.876	1.737.780	544.202	128.449	2.896.139
2016	7.622	5.108.117	3.831.320	2.998.621	1.882.122	568.088	121.051	2.705.364
2017	7.724	5.247.791	4.909.835	3.138.890	1.934.992	642.496	105.706	1.570.961
1977	Ausgliederung der Betriebszweige Strom- und Wasserversorgung, Neubildung Eigenbetrieb Stadtwerke							
2000	Ausgliederung der Bäder, Einbindung in den Eigenbetrieb Stadtwerke							
2008	Ausgliederung Abwasserbeseitigung, Bildung Eigenbetrieb							
2017	Einführung neues Haushaltsecht NHKR							

Übersicht über die Entwicklung einzelner Einnahme- und Ausgabearten im Verwaltungshaushalt										
Jahr	Einwohner	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Schlüsselzuwsg.	Anteil Einkommst.	Gebühren	Verkaufserlöse	Zinseinnahmen	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1975	5.874	70.432	81.176	804.667	642.477	434.541	492.766	1.747.459	18.394	
1976	5.893	70.298	186.676	808.377	672.325	450.150	640.294	1.954.515	5.225	
1977	5.929	68.044	185.662	438.891	602.040	546.332	637.373	2.368.109	30.605	
1978	5.940	40.308	169.312	533.284	696.012	547.820	482.387	1.290.513	1.699	
1979	5.985	33.248	181.782	609.509	923.947	665.985	477.306	1.483.392	14.136	
1980	6.044	53.493	216.905	740.187	919.544	803.986	399.524	1.852.167	82.277	
1981	6.121	53.506	229.300	901.628	1.010.145	811.290	503.340	1.412.555	98.575	
1982	6.117	66.577	233.120	792.269	929.100	912.231	473.144	1.173.120	134.319	
1983	6.100	53.140	249.629	712.380	903.941	932.207	450.926	1.556.642	50.307	
1984	6.126	53.809	263.857	577.883	995.108	959.518	571.449	1.222.423	78.498	
1985	6.189	54.526	283.616	661.888	1.139.853	1.068.843	513.200	1.033.935	59.385	
1986	6.256	54.925	283.870	548.128	1.338.769	1.128.842	532.592	1.337.830	46.301	
1987	6.323	53.695	298.715	515.256	1.317.567	1.208.668	633.764	1.315.731	36.578	
1988	6.391	55.419	305.514	896.292	1.450.005	1.274.993	728.133	1.508.724	40.656	
1989	6.631	54.820	312.829	746.937	1.658.010	1.404.424	723.062	1.583.581	86.802	
1990	6.828	56.675	326.552	796.140	1.387.433	1.350.261	760.039	1.826.232	235.537	
1991	6.866	55.968	341.128	988.275	1.784.939	1.635.325	862.043	1.466.466	212.807	
1992	6.917	55.838	362.892	937.949	1.837.947	1.767.425	1.056.184	1.736.663	174.432	
1993	7.021	55.295	377.267	974.062	1.748.593	1.706.936	1.066.861	1.445.932	98.643	
1994	7.067	56.472	396.757	1.065.803	1.757.308	1.746.668	927.331	2.013.895	55.664	
1995	7.227	56.210	446.712	909.004	1.807.217	1.731.717	950.838	1.998.878	86.837	
1996	7.335	56.185	471.464	1.652.950	1.796.862	1.654.920	1.098.097	1.778.411	18.572	
1997	7.440	61.561	516.065	1.750.953	1.655.533	1.626.136	1.156.429	1.906.737	63.231	
1998	7.484	60.908	528.828	1.328.936	1.385.618	1.782.756	1.237.994	2.262.939	102.667	
1999	7.552	63.591	581.814	2.757.712	1.467.471	1.919.902	1.301.122	2.314.474	114.239	
2000	7.649	64.681	599.954	1.984.663	1.884.868	2.061.335	1.192.465	2.025.113	155.487	
2001	7.772	65.277	636.896	1.540.424	1.118.996	1.988.567	1.227.228	1.766.166	229.680	
2002	7.892	69.322	672.380	769.845	1.515.709	1.975.687	1.170.401	2.065.863	107.039	
2003	7.887	64.007	670.229	1.349.761	1.504.665	2.071.038	1.243.177	2.043.256	71.302	
2004	7.893	66.051	689.379	1.055.108	1.953.142	1.916.997	1.288.240	1.803.380	86.822	
2005	7.962	64.158	698.599	1.484.860	1.546.804	1.898.016	1.322.691	1.828.286	61.752	
2006	7.970	65.403	700.368	1.784.739	2.436.109	1.966.164	1.364.163	2.014.192	46.762	
2007	7.910	81.952	750.987	2.226.178	2.452.975	2.210.725	1.405.373	2.333.539	77.676	
2008	7.862	70.414	744.884	2.250.540	2.687.920	2.479.121	470.556	1.971.890	510.809	
2009	7.772	70.252	767.702	1.172.873	2.441.540	2.290.262	503.888	1.776.087	479.076	
2010	7.690	71.101	770.350	1.277.652	2.480.260	2.280.745	506.190	2.421.800	446.389	
2011	7.654	76.234	849.433	2.084.968	2.826.866	2.430.338	581.115	2.272.808	438.208	
2012	7.591	68.337	872.935	2.061.815	2.876.616	2.575.495	592.136	2.363.805	430.485	
2013	7.553	73.878	856.698	2.417.374	2.758.782	2.788.890	641.073	2.433.396	426.328	
2014	7.483	73.725	871.145	2.406.339	3.238.568	2.906.838	789.363	2.784.170	422.325	
2015	7.540	73.417	867.297	2.693.232	3.143.818	2.962.399	767.585	2.490.233	410.125	
2016	7.622	74.846	884.211	2.770.263	3.318.908	3.098.934	780.413	2.479.353	411.434	
2017	7.724	74.699	904.548	3.243.509	3.435.263	3.362.290	1.006.954	2.580.541	413.105	
1977	Ausgliederung der Betriebszweige Strom- und Wasserversorgung, Neubildung Eigenbetrieb Stadtwerke									
2000	Ausgliederung der Bäder, Einbindung in den Eigenbetrieb Stadtwerke									
2008	Ausgliederung Abwasserbeseitigung, Bildung Eigenbetrieb									
2017	Einführung neues Haushaltsecht NHKR									

Entwicklung Schuldenstand und Rücklagen/Liquidität					
Jahr	Einwohner	Gemeinde	Stadtwerke / Abwasser	Gesamt	Rücklagen/Liquidität
		EUR	EUR	EUR	EUR
1975	5.874	7.817.058		7.817.058	0
1976	5.893	7.343.733		7.343.733	0
1977	5.929	5.911.583	958.793	6.870.376	356.509
1978	5.940	5.107.711	974.629	6.082.339	250.453
1979	5.985	4.467.869	908.172	5.376.041	0
1980	6.044	4.886.178	835.753	5.721.931	819.966
1981	6.121	4.675.174	770.530	5.445.703	1.094.625
1982	6.117	4.233.936	670.291	4.904.227	535.738
1983	6.100	3.771.712	985.477	4.757.189	332.070
1984	6.126	3.437.921	871.177	4.309.099	467.617
1985	6.189	3.517.157	1.264.974	4.782.132	362.485
1986	6.256	3.371.205	1.147.480	4.518.684	258.507
1987	6.323	3.253.433	1.315.899	4.569.332	603.574
1988	6.391	3.032.752	1.432.525	4.465.277	1.111.873
1989	6.631	2.835.172	1.315.388	4.150.560	1.598.633
1990	6.828	2.932.230	1.690.037	4.622.267	1.658.946
1991	6.866	2.679.579	1.543.041	4.222.620	1.682.138
1992	6.917	2.474.147	1.605.674	4.079.821	1.863.925
1993	7.021	2.261.059	1.585.376	3.846.435	578.925
1994	7.067	2.043.959	1.499.489	3.543.448	409.848
1995	7.227	1.825.945	1.409.377	3.235.322	305.876
1996	7.335	1.728.615	1.318.852	3.047.467	1.119.861
1997	7.440	1.482.131	1.890.933	3.373.064	1.665.691
1998	7.484	1.321.063	1.998.219	3.319.282	2.306.848
1999	7.552	1.245.612	1.904.614	3.150.225	2.940.574
2000	7.649	1.048.360	1.777.066	2.825.427	4.076.080
2001	7.772	723.264	2.134.505	2.857.769	1.927.239
2002	7.892	1.672.400	1.986.510	3.658.910	265.265
2003	7.887	2.095.853	1.838.026	3.933.879	265.265
2004	7.893	1.982.849	1.689.005	3.671.854	833.881
2005	7.962	1.857.616	1.541.071	3.398.687	762.930
2006	7.970	1.732.383	1.597.919	3.330.302	462.599
2007	7.910	2.097.149	2.038.565	4.135.715	1.942.330
2008	7.862	1.946.076	10.568.310	12.514.386	3.023.427
2009	7.772	2.995.003	11.879.711	14.874.713	1.853.270
2010	7.690	5.043.929	12.525.259	17.569.188	2.385.109
2011	7.654	4.851.426	14.734.583	19.586.009	2.048.843
2012	7.591	4.637.492	15.633.331	20.270.823	2.721.963
2013	7.553	4.376.309	16.166.482	20.542.791	1.720.567
2014	7.483	4.099.375	16.720.625	20.820.000	2.367.664
2015	7.540	3.822.442	17.302.881	21.125.322	3.170.465
2016	7.622	3.330.761	17.769.717	21.100.479	4.060.264
2017	7.724	3.122.361	18.068.149	21.190.510	3.962.182
1977	Ausgliederung der Betriebszweige Strom- und Wasserversorgung, Neubildung Eigenbetrieb Stadtwerke				
2000	Ausgliederung der Bäder, Einbindung in den Eigenbetrieb Stadtwerke				
2008	Ausgliederung Abwasserbeseitigung, Bildung Eigenbetrieb				
2017	Einführung neues Haushaltsecht NHKR				

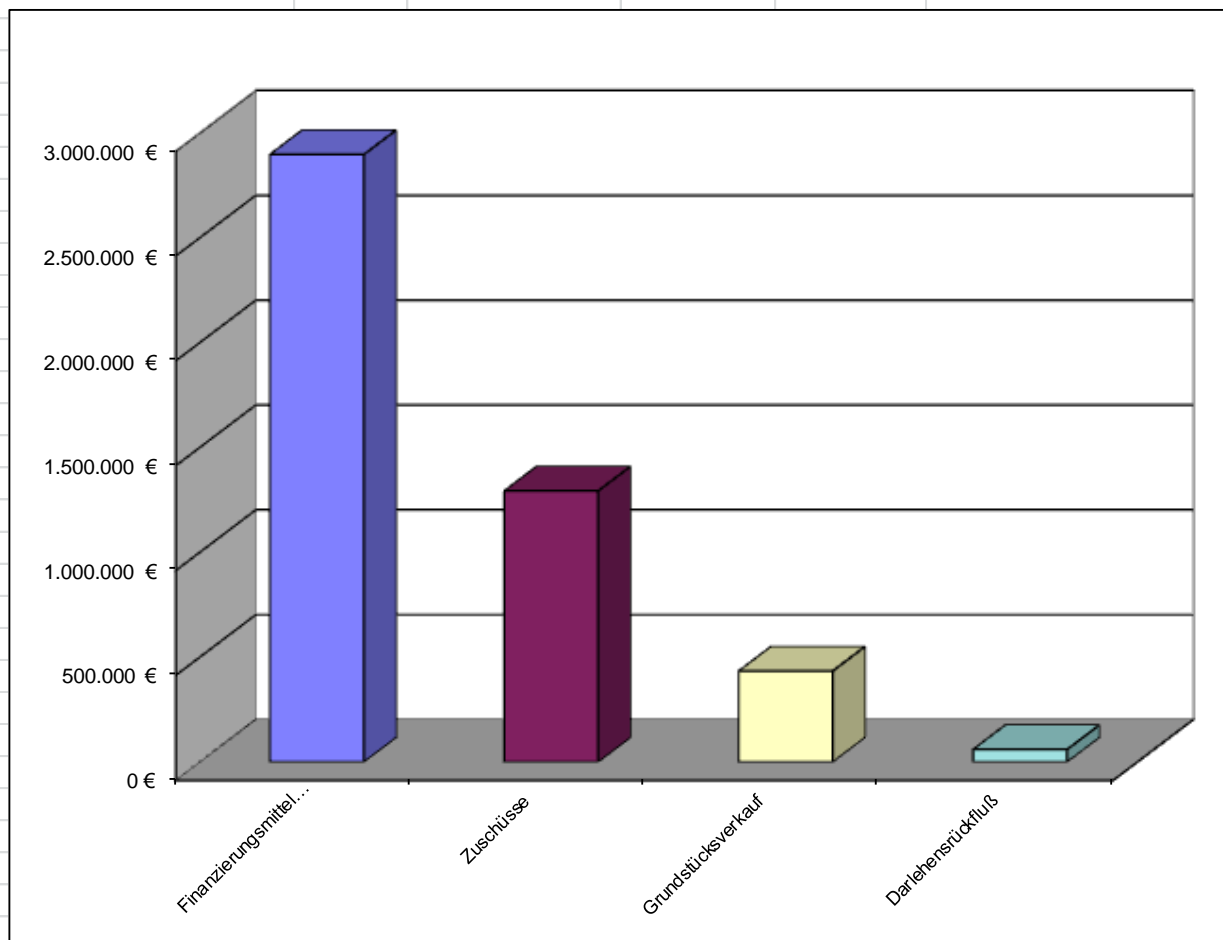
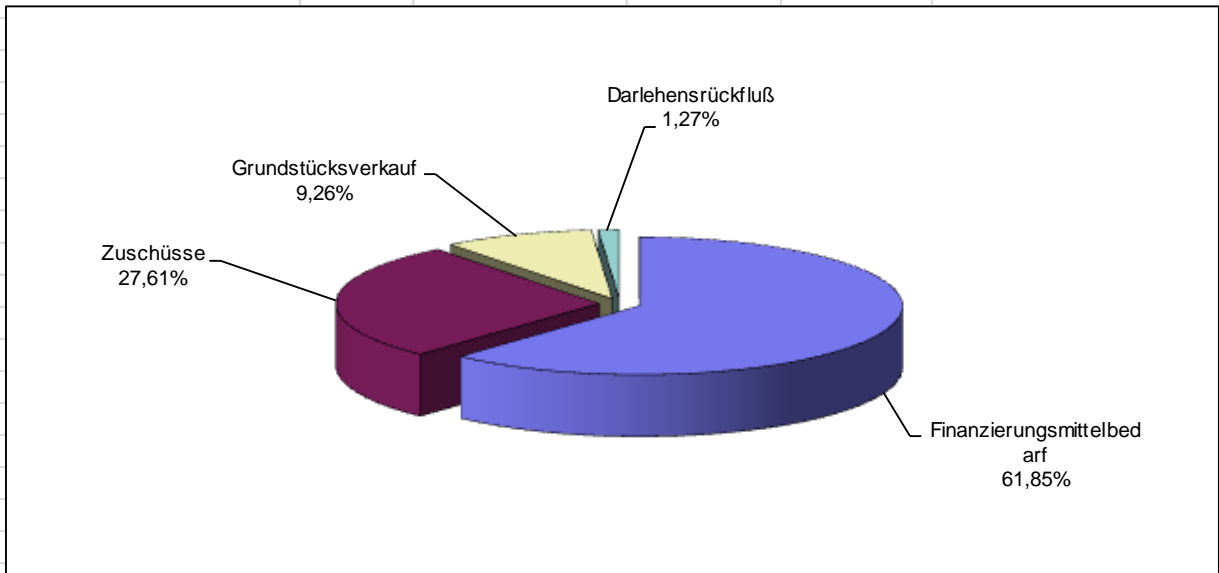




**Einnahmen aus Investitionstätigkeit**

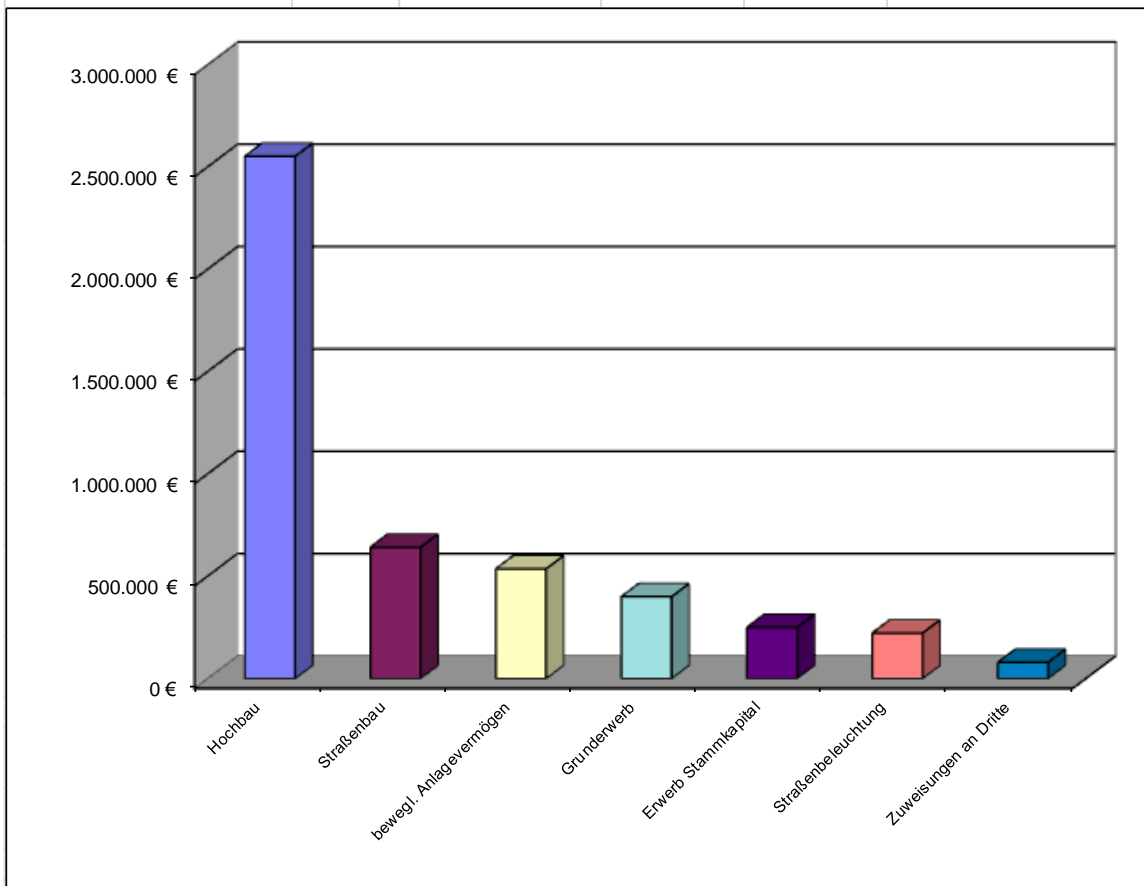
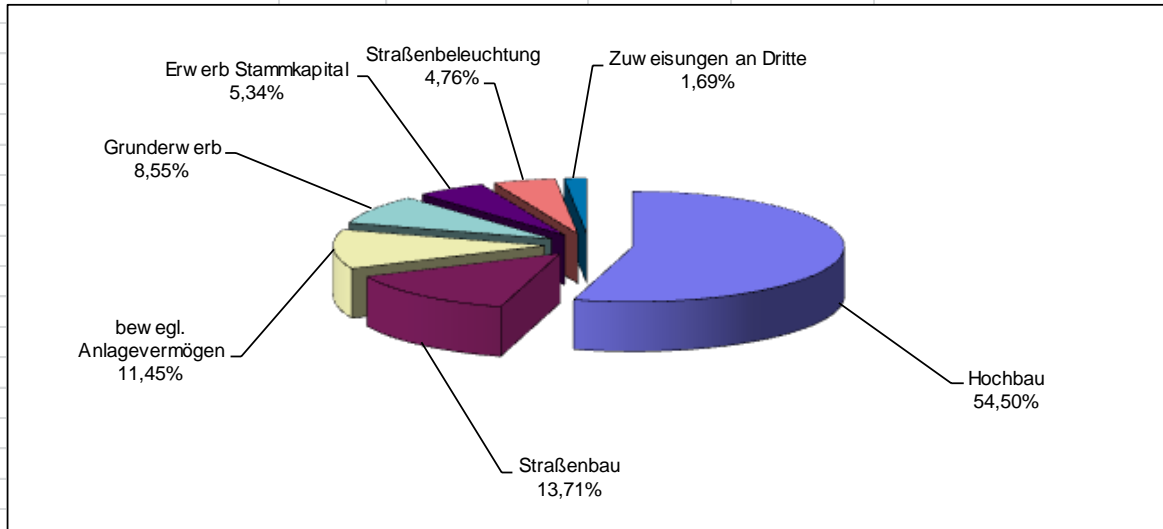
Finanzierungsmittelbedarf	61,85%	2.896.905 €
Zuschüsse	27,61%	1.293.104 €
Grundstücksverkauf	9,26%	433.801 €
Darlehensrückfluß	1,27%	59.599 €

<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.683.409 €</b>
--------------	----------------	--------------------



**Ausgaben für Investitionen**

Hochbau	54,50%	2.552.346 €
Straßenbau	13,71%	642.210 €
bewegl. Anlagevermögen	11,45%	536.302 €
Grunderwerb	8,55%	400.320 €
Erwerb Stammkapital	5,34%	250.050 €
Straßenbeleuchtung	4,76%	222.921 €
Zuweisungen an Dritte	1,69%	79.260 €
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.683.409 €</b>



### III. Übersichten zum Jahresabschluss 2017

#### 1 Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich
			EUR	EUR	Ansatz-Ergebnis
			2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.151.000	8.398.495,54	247.496-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.422.000	5.691.327,08	269.327-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	530.000	523.172,17	6.828
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	872.400	1.006.983,64	134.584-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.494.900	2.580.540,71	85.641-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.000	563.712,16	23.712-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	409.000	413.105,48	4.105-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	364.700	383.232,23	18.580-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>18.784.000</b>	<b>19.560.569,01</b>	<b>776.617-</b>
12	-	Personalaufwendungen	4.996.000-	5.247.791,40-	251.791
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.707.600-	4.168.918,89-	461.319
15	-	Abschreibungen	1.714.000-	1.791.475,14-	77.475
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.500-	105.705,98-	1.206
17	-	Transferaufwendungen	6.131.000-	6.151.395,61-	20.396
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	654.900-	740.914,95-	86.015
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.308.000-</b>	<b>18.206.201,97-</b>	<b>898.202</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.476.000</b>	<b>1.354.367,04</b>	<b>121.633</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	0	227.193,45	227.193-
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	9.956,62-	9.957
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>217.236,83</b>	<b>217.237-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.476.000</b>	<b>1.571.603,87</b>	<b>95.604-</b>

2

**Gesamtfinanzrechnung**

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung		Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR
			2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.151.000	8.451.227,40	300.227-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.422.000	5.691.522,90	269.523-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	872.400	998.255,79	125.856-
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.494.900	2.410.706,54	84.193
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.000	563.026,71	23.027-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	409.000	408.882,95	117
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	364.700	378.684,10	13.984-
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.254.000</b>	<b>18.902.306,39</b>	<b>648.306-</b>
10	-	Personalauszahlungen	4.996.000-	5.232.440,54-	236.441
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.707.600-	3.780.123,28-	72.523
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.500-	105.638,96-	1.139
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	6.131.000-	6.299.836,26-	168.836
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	654.900-	634.307,64-	20.592-
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.594.000-</b>	<b>16.052.346,68-</b>	<b>458.347</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>2.660.000</b>	<b>2.849.959,71</b>	<b>189.960-</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.291.000	1.304.103,78	13.104-
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0,00	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	430.000	433.800,69	3.801-
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	59.000	59.598,59	599-
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.780.000</b>	<b>1.797.503,06</b>	<b>17.503-</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	589.000-	610.755,00-	21.755
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.172.000-	2.724.766,55-	447.233-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	586.000-	501.618,48-	84.382-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	250.000-	250.050,00-	50
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	112.000-	76.760,00-	35.240-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.000-	30.084,23-	5.084
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.734.000-</b>	<b>4.194.034,26-</b>	<b>539.966-</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.954.000-</b>	<b>2.396.531,20-</b>	<b>557.469-</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>294.000-</b>	<b>453.428,51</b>	<b>747.429-</b>
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	208.000-	208.400,60-	401
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>208.000-</b>	<b>208.400,60-</b>	<b>401</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>502.000-</b>	<b>245.027,91</b>	<b>747.028-</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk		1.990.855,60	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)		2.207.280,47-	
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>		<b>216.424,87-</b>	
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		2.043.579,08	
<b>41</b>	<b>=</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>		<b>28.603,04</b>	
<b>42</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>2.072.182,12</b>	

### 3 Bilanz

Bilanz der Stadt Löffingen zum 31.12.2017		
AKTIVA	31.12.2016	31.12.2017
<b>1. Vermögen</b>		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	21.943,00	40.198,99
1.2 Sachvermögen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. -stücksgl. Rechte	34.817.885,61	34.988.681,91
1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Rechte	22.655.882,20	22.076.191,05
1.2.3 Infrastrukturvermögen	17.814.496,25	18.053.247,89
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	145.428,29	143.701,74
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.368.519,00	1.491.322,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.540.263,27	1.529.163,43
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	590.373,93	3.041.934,45
<b>Summe Sachvermögen</b>	<b>78.932.848,55</b>	<b>81.324.243,13</b>
1.3 Finanzvermögen		
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	1.637.640,26	1.887.690,26
1.3.4 Ausleihungen	8.811.991,30	8.752.392,71
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	429.684,34	314.540,01
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	2.164.799,98	2.422.918,48
1.3.8 Liquide Mittel	2.043.579,08	2.072.182,12
<b>Summe Finanzvermögen</b>	<b>15.087.694,96</b>	<b>15.449.723,58</b>
<b>Summe Vermögen</b>	<b>94.042.486,51</b>	<b>96.814.165,70</b>
<b>2. Abgrenzungsposten</b>		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	40.904,19	119.214,11
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>94.083.390,70</b>	<b>96.933.379,81</b>

<b>Bilanz der Stadt Löffingen zum 31.12.2017</b>		
<b>P A S S I V A</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1. Eigenkapital</b>		
1.1 Basiskapital	75.224.682,64	75.224.682,64
1.2 Rücklagen		
1.2.1 Rücklagen aus Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.354.367,04
1.2.2 Rücklagen aus Überschuss des Sonderergebnisses		217.236,83
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>75.224.682,64</b>	<b>76.796.286,51</b>
<b>2. Sonderposten</b>		
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	9.906.498,03	9.685.126,99
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	3.595.759,74	3.606.149,03
2.3 Sonderposten f. Sonstiges	812.273,00	1.793.186,36
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>14.314.530,77</b>	<b>15.084.462,38</b>
<b>3. Rückstellungen</b>		
3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	39.700,00	55.100,00
<b>4. Verbindlichkeiten</b>		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.330.761,13	3.122.360,53
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	326.359,62	1.216.679,11
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	292.358,57	95.802,07
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>3.949.479,32</b>	<b>4.434.841,71</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	554.997,97	562.689,21
<b>S U M M E P A S S I V A</b>	<b>94.083.390,70</b>	<b>96.933.379,81</b>

**IV. Ergebnisrechnung**  
**Gesamtdarstellung der Produkte**

**11100000 Gemeindeorgane Steuerung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.800	87.894,00	2.094-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>85.800</b>	<b>87.894,00</b>	<b>2.094-</b>
12	-	Personalaufwendungen	231.000-	242.073,45-	11.073
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300-	2.224,92-	1.925
15	-	Abschreibungen	3.900-	7.697,72-	3.798
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.500-	112.116,26-	11.616
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>335.700-</b>	<b>364.112,35-</b>	<b>28.412</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>249.900-</b>	<b>276.218,35-</b>	<b>26.318</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>261.000</b>	<b>314.559,00</b>	<b>53.559-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>51.000-</b>	<b>60.740,52-</b>	<b>9.741</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	700-	0,00	700-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>209.300</b>	<b>253.818,48</b>	<b>44.518-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>40.600-</b>	<b>22.399,87-</b>	<b>18.200-</b>



**11110000 Hauptamt**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.000	5.715,00	1.285
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.000	146,00-	8.146
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000	7.034,10	966
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000	25.541,00	10.541-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>38.000</b>	<b>38.144,10</b>	<b>144-</b>
12	-	Personalaufwendungen	208.000-	175.007,56-	32.992-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000-	3.412,94-	587-
15	-	Abschreibungen	1.000-	2.038,77-	1.039
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.200-	14.048,89-	8.849
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>218.200-</b>	<b>194.508,16-</b>	<b>23.692-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>180.200-</b>	<b>156.364,06-</b>	<b>23.836-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>190.000</b>	<b>160.939,00</b>	<b>29.061</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>51.000-</b>	<b>59.560,00-</b>	<b>8.560</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	100-	0,00	100-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>138.900</b>	<b>101.379,00</b>	<b>37.521</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>41.300-</b>	<b>54.985,06-</b>	<b>13.685</b>

**11140000                      Zentrale Leistungen Personalrat**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000-	4.858,78-	1.859
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000-	18.627,09-	627
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.000-</b>	<b>23.485,87-</b>	<b>2.486</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>21.000-</b>	<b>23.485,87-</b>	<b>2.486</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	2.600-	1.977,95-	622-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.600-	1.977,95-	622-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.600-	25.463,82-	1.864

**11200000                    Einrichtungen gesamt Verwaltung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.000	27.000,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.600	1.663,35	63-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.000	18.808,68	5.809-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>41.600</b>	<b>47.472,03</b>	<b>5.872-</b>
12	-	Personalaufwendungen	66.500-	101.187,98-	34.688
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.000-	200.423,00-	35.423
15	-	Abschreibungen	13.600-	16.183,23-	2.583
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.000-	35.860,82-	14.139-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>295.100-</b>	<b>353.655,03-</b>	<b>58.555</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>253.500-</b>	<b>306.183,00-</b>	<b>52.683</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>268.000</b>	<b>311.412,00</b>	<b>43.412-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>25.800-</b>	<b>32.167,43-</b>	<b>6.367</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	5.000-	0,00	5.000-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>237.200</b>	<b>279.244,57</b>	<b>42.045-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>16.300-</b>	<b>26.938,43-</b>	<b>10.638</b>

**11210000 Personalamt**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.000	15.884,00	10.116
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>26.000</b>	<b>15.884,00</b>	<b>10.116</b>
12	-	Personalaufwendungen	112.300-	114.319,26-	2.019
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.500-	23.131,65-	368-
15	-	Abschreibungen	1.200-	1.302,88-	103
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.300-	10.967,83-	668
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>147.300-</b>	<b>149.721,62-</b>	<b>2.422</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.300-</b>	<b>133.837,62-</b>	<b>12.538</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>125.000</b>	<b>147.252,00</b>	<b>22.252-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>17.000-</b>	<b>20.269,97-</b>	<b>3.270</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	100-	0,00	100-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>107.900</b>	<b>126.982,03</b>	<b>19.082-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>13.400-</b>	<b>6.855,59-</b>	<b>6.544-</b>

11220000                      Finanzverwaltung, Kasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.400	5.500,11	4.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.000	136.287,90	5.288-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	116,41	116-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	77.700	93.186,65	15.487-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>219.100</b>	<b>235.091,07</b>	<b>15.991-</b>
12	-	Personalaufwendungen	417.000-	396.351,26-	20.649-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.000-	50.675,89-	4.676
15	-	Abschreibungen	5.400-	12.991,59-	7.592
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	150,05-	150
17	-	Transferaufwendungen	4.500-	4.191,55-	308-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.700-	43.072,65-	12.373
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>503.600-</b>	<b>507.432,99-</b>	<b>3.833</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>284.500-</b>	<b>272.341,92-</b>	<b>12.158-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>215.000</b>	<b>207.306,00</b>	<b>7.694</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>68.000-</b>	<b>79.413,00-</b>	<b>11.413</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	400-	0,00	400-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>146.600</b>	<b>127.893,00</b>	<b>18.707</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>137.900-</b>	<b>144.448,92-</b>	<b>6.549</b>

11240000

Stadtbauamt

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	1.690,00	1.590-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.200	98.175,00	25
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>98.300</b>	<b>99.865,00</b>	<b>1.565-</b>
12	-	Personalaufwendungen	250.300-	290.983,24-	40.683
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.500-	12.788,81-	1.711-
15	-	Abschreibungen	3.500-	2.117,19-	1.383-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.200-	21.446,59-	4.247
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>285.500-</b>	<b>327.335,83-</b>	<b>41.836</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>187.200-</b>	<b>227.470,83-</b>	<b>40.271</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>208.000</b>	<b>250.660,00</b>	<b>42.660-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>34.000-</b>	<b>39.707,00-</b>	<b>5.707</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	600-	0,00	600-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>173.400</b>	<b>210.953,00</b>	<b>37.553-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>13.800-</b>	<b>16.517,83-</b>	<b>2.718</b>

**11240601                      Wohngebäude untere Hauptstraße**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.500	2.471,19	29
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54.400	52.112,19	2.288
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>56.900</b>	<b>54.583,38</b>	<b>2.317</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.200-	27.658,03-	8.458
15	-	Abschreibungen	8.800-	8.415,61-	384-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.900-	1.862,18-	38-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.900-</b>	<b>37.935,82-</b>	<b>8.036</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>27.000</b>	<b>16.647,56</b>	<b>10.352</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>12.040,42-</b>	<b>1.040</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	4.200-	4.962,24-	762
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>15.200-</b>	<b>17.002,66-</b>	<b>1.803</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>11.800</b>	<b>355,10-</b>	<b>12.155</b>

11240602

Gebäude Bahnhofstraße 13

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.700	1.724,16	24-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.700</b>	<b>1.724,16</b>	<b>24-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000-	4.873,91-	7.126-
15	-	Abschreibungen	0	2.073,05-	2.073
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500-	4.312,80-	813
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.500-</b>	<b>11.259,76-</b>	<b>4.240-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.800-</b>	<b>9.535,60-</b>	<b>4.264-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>12.639,46-</b>	<b>1.639</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.000-</b>	<b>12.639,46-</b>	<b>1.639</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>24.800-</b>	<b>22.175,06-</b>	<b>2.625-</b>



11240603

Wohngebäude Fürstenbergstraße

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.300	24.480,99	819
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>25.300</b>	<b>24.480,99</b>	<b>819</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500-	6.145,15-	2.355-
15	-	Abschreibungen	4.900-	3.938,64-	961-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000-	1.055,36-	55
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.400-</b>	<b>11.139,15-</b>	<b>3.261-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.900</b>	<b>13.341,84</b>	<b>2.442-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>10.659,30-</b>	<b>1.659</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	1.500-	639,05-	861-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>10.500-</b>	<b>11.298,35-</b>	<b>798</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>400</b>	<b>2.043,49</b>	<b>1.643-</b>

11240604                      Wohngebäude Bittengasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.000	36.778,18	222
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>37.000</b>	<b>36.778,18</b>	<b>222</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500-	13.041,92-	542
15	-	Abschreibungen	2.300-	4.105,83-	1.806
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	800-	785,20-	15-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.600-</b>	<b>17.932,95-</b>	<b>2.333</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>21.400</b>	<b>18.845,23</b>	<b>2.555</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>10.391,00-</b>	<b>1.391</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	100-	1.871,14-	1.771
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>9.100-</b>	<b>12.262,14-</b>	<b>3.162</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>12.300</b>	<b>6.583,09</b>	<b>5.717</b>

11240605 Ehemaliges Postgebäude

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	0,00	5.000
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.000</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000-	6.405,94-	2.594-
15	-	Abschreibungen	1.500-	1.513,43-	13
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500-	1.065,83-	566
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>8.985,20-</b>	<b>2.015-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.000-</b>	<b>8.985,20-</b>	<b>2.985</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>10.391,00-</b>	<b>609-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	500-	595,16-	95
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500-</b>	<b>10.986,16-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500-</b>	<b>19.971,36-</b>

11240606

Gebäude Gasthaus Sonne

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.400	1.377,44	23
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.000	22.740,70	741-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>23.400</b>	<b>24.118,14</b>	<b>718-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.000-	16.527,99-	472-
15	-	Abschreibungen	6.200-	8.706,36-	2.506
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	800-	1.508,49-	708
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>24.000-</b>	<b>26.742,84-</b>	<b>2.743</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>600-</b>	<b>2.624,70-</b>	<b>2.025</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>12.510,15-</b>	<b>1.510</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	6.900-	5.340,57-	1.559-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>17.900-</b>	<b>17.850,72-</b>	<b>49-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>18.500-</b>	<b>20.475,42-</b>	<b>1.975</b>

11240607

Gebäude Demetriusstraße

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.500	2.512,08	12-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.200	31.422,64	777
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>34.700</b>	<b>33.934,72</b>	<b>765</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000-	4.439,90-	440
15	-	Abschreibungen	7.100-	7.095,69-	4-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900-	984,60-	85
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.000-</b>	<b>12.520,19-</b>	<b>520</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>22.700</b>	<b>21.414,53</b>	<b>1.285</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>10.391,00-</b>	<b>609-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	5.300-	7.114,80-	1.815
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>16.300-</b>	<b>17.505,80-</b>	<b>1.206</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>6.400</b>	<b>3.908,73</b>	<b>2.491</b>

11240651

Gasthaus Sonnhalde

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000-	1.349,30-	4.651-
15	-	Abschreibungen	2.000-	336,18-	1.664-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000-	1.598,48-	598
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>3.283,96-</b>	<b>5.716-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.000-</b>	<b>3.283,96-</b>	<b>5.716-</b>
21	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>10.391,00-</b>	<b>609-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	300-	0,00	300-
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.300-</b>	<b>10.391,00-</b>	<b>909-</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>20.300-</b>	<b>13.674,96-</b>	<b>6.625-</b>

**11240670                      Sonstige Gebäude**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR 2	EUR 3	EUR 4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	600	0,00	600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.400	39.004,10	396
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>40.000</b>	<b>39.004,10</b>	<b>996</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.000-	11.482,93-	17.517-
15	-	Abschreibungen	24.300-	2.819,78-	21.480-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500-	3.006,30-	494-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>56.800-</b>	<b>17.309,01-</b>	<b>39.491-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>16.800-</b>	<b>21.695,09</b>	<b>38.495-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>32.800-</b>	<b>21.960,27-</b>	<b>10.840-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	11.100-	2.364,56-	8.735-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>43.900-</b>	<b>24.324,83-</b>	<b>19.575-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>60.700-</b>	<b>2.629,74-</b>	<b>58.070-</b>

11250000

Bauhof

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.000	14.098,56	99-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.100	6.175,00	4.075-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.500	113.138,79	10.639-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>118.600</b>	<b>133.412,35</b>	<b>14.812-</b>
12	-	Personalaufwendungen	516.500-	555.834,95-	39.335
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.500-	233.003,06-	72.503
15	-	Abschreibungen	149.300-	142.925,36-	6.375-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.300-	19.804,25-	1.504
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>844.600-</b>	<b>951.567,62-</b>	<b>106.968</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>726.000-</b>	<b>818.155,27-</b>	<b>92.155</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>840.000</b>	<b>973.055,76</b>	<b>133.056-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>45.000-</b>	<b>49.727,00-</b>	<b>4.727</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	69.000-	95.216,87-	26.217
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>726.000</b>	<b>828.111,89</b>	<b>102.112-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>9.956,62</b>	<b>9.957-</b>



**11330000                    Liegenschaftsverwaltung**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.900	7.652,46	3.752-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.900</b>	<b>7.652,46</b>	<b>3.752-</b>
12	-	Personalaufwendungen	79.300-	73.325,52-	5.974-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700-	275,68-	424-
15	-	Abschreibungen	500-	125,28-	375-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900-	1.726,85-	827
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>81.400-</b>	<b>75.453,33-</b>	<b>5.947-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.500-</b>	<b>67.800,87-</b>	<b>9.699-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>89.000</b>	<b>79.013,00</b>	<b>9.987</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>10.596,75-</b>	<b>1.597</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>80.000</b>	<b>68.416,25</b>	<b>11.584</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>2.500</b>	<b>615,38</b>	<b>1.885</b>

**1330700                      Sonstiges Grundvermögen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.000	9.518,14	518-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	79.700	94.612,11	14.912-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>88.700</b>	<b>104.130,25</b>	<b>15.430-</b>
12	-	Personalaufwendungen	0	6.264,00-	6.264
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.400-	80.414,17-	36.014
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.200-	14.095,11-	895
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>57.600-</b>	<b>100.773,28-</b>	<b>43.173</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>31.100</b>	<b>3.356,97</b>	<b>27.743</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>112.000-</b>	<b>98.256,52-</b>	<b>13.743-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>112.000-</b>	<b>98.256,52-</b>	<b>13.743-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>80.900-</b>	<b>94.899,55-</b>	<b>14.000</b>

12100000 Statistik und Wahlen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.000	4.591,55	408
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.000</b>	<b>4.591,55</b>	<b>408</b>
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000-	5.549,42-	549
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.000-</b>	<b>5.549,42-</b>	<b>549</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>957,87-</b>	<b>958</b>
21	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>6.000-</b>	<b>6.470,31-</b>	<b>470</b>
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>6.000-</b>	<b>6.470,31-</b>	<b>470</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>6.000-</b>	<b>7.428,18-</b>	<b>1.428</b>

**12200000 Ordnungswesen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.000	6.511,35	3.511-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.339,00	1.339-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.000</b>	<b>7.850,35</b>	<b>4.850-</b>
12	-	Personalaufwendungen	51.000-	43.650,84-	7.349-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	481,00-	481
15	-	Abschreibungen	0	98,00-	98
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000-	9.170,08-	3.170
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>57.000-</b>	<b>53.399,92-</b>	<b>3.600-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.000-</b>	<b>45.549,57-</b>	<b>8.450-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>82.000-</b>	<b>78.824,68-</b>	<b>3.175-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>82.000-</b>	<b>78.824,68-</b>	<b>3.175-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>136.000-</b>	<b>124.374,25-</b>	<b>11.626-</b>

**12220000 Bürgerbüro Einwohnerwesen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	45.000	45.074,47	74-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>45.000</b>	<b>45.074,47</b>	<b>74-</b>
12	-	Personalaufwendungen	73.000-	75.954,66-	2.955
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.500-	25.500,03-	4.000
15	-	Abschreibungen	800-	864,70-	65
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.450-	36.055,55-	5.606
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.750-</b>	<b>138.374,94-</b>	<b>12.625</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>80.750-</b>	<b>93.300,47-</b>	<b>12.550</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>20.000</b>	<b>22.695,00</b>	<b>2.695-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>26.000-</b>	<b>29.780,00-</b>	<b>3.780</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	200-	0,00	200-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>6.200-</b>	<b>7.085,00-</b>	<b>885</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>86.950-</b>	<b>100.385,47-</b>	<b>13.435</b>

**12230000 Personenstandswesen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.000	10.287,55	288-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>10.000</b>	<b>10.287,55</b>	<b>288-</b>
12	-	Personalaufwendungen	23.300-	17.939,70-	5.360-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.900-	8.196,78-	3.297
15	-	Abschreibungen	700-	25,15-	675-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.800-	2.636,68-	4.163-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.700-</b>	<b>28.798,31-</b>	<b>6.902-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>25.700-</b>	<b>18.510,76-</b>	<b>7.189-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>17.000-</b>	<b>19.853,00-</b>	<b>2.853</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>17.000-</b>	<b>19.853,00-</b>	<b>2.853</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>42.700-</b>	<b>38.363,76-</b>	<b>4.336-</b>

12600000 Brandschutz

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.000	19.283,00	717
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	37.900	35.336,00	2.564
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.000	22.181,09	7.181-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	1.130,00	1.870
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>75.900</b>	<b>77.930,09</b>	<b>2.030-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.000-	217.720,12-	49.720
15	-	Abschreibungen	140.200-	156.920,97-	16.721
17	-	Transferaufwendungen	15.000-	15.768,00-	768
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.400-	48.620,89-	21.221
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>350.600-</b>	<b>439.029,98-</b>	<b>88.430</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>274.700-</b>	<b>361.099,89-</b>	<b>86.400</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>32.400-</b>	<b>38.710,22-</b>	<b>6.310</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	42.300-	71.885,24-	29.585
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>74.700-</b>	<b>110.595,46-</b>	<b>35.895</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>349.400-</b>	<b>471.695,35-</b>	<b>122.295</b>

21100100 Grundschule Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.500	18.540,64	41-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	68,94	31
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>18.600</b>	<b>18.609,58</b>	<b>10-</b>
12	-	Personalaufwendungen	83.800-	90.409,67-	6.610
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.000-	106.763,71-	19.764
15	-	Abschreibungen	48.600-	41.562,43-	7.038-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.800-	27.246,90-	17.447
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>229.200-</b>	<b>265.982,71-</b>	<b>36.783</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>210.600-</b>	<b>247.373,13-</b>	<b>36.773</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>60.900-</b>	<b>66.956,18-</b>	<b>6.056</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	14.200-	0,00	14.200-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>75.100-</b>	<b>66.956,18-</b>	<b>8.144-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>285.700-</b>	<b>314.329,31-</b>	<b>28.629</b>



**21100120 Grundschule Göschweiler Reisingen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.100	3.067,82	32
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	734,94	735-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.100</b>	<b>3.802,76</b>	<b>703-</b>
12	-	Personalaufwendungen	20.400-	22.949,01-	2.549
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000-	10.099,21-	1.099
15	-	Abschreibungen	14.300-	16.992,30-	2.692
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	800-	716,42-	84-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>44.500-</b>	<b>50.756,94-</b>	<b>6.257</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>41.400-</b>	<b>46.954,18-</b>	<b>5.554</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>26.300-</b>	<b>27.763,21-</b>	<b>1.463</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	9.200-	0,00	9.200-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>35.500-</b>	<b>27.763,21-</b>	<b>7.737-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>76.900-</b>	<b>74.717,39-</b>	<b>2.183-</b>

21100130 Grundschule Bachheim

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.100	1.072,41	28
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	11.788,62	1.789-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.100</b>	<b>12.861,03</b>	<b>1.761-</b>
12	-	Personalaufwendungen	8.100-	8.088,75-	11-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000-	21.230,91-	3.231
15	-	Abschreibungen	5.000-	5.026,80-	27
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900-	1.006,38-	106
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.000-</b>	<b>35.352,84-</b>	<b>3.353</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>20.900-</b>	<b>22.491,81-</b>	<b>1.592</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>26.300-</b>	<b>30.289,23-</b>	<b>3.989</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	4.500-	0,00	4.500-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>30.800-</b>	<b>30.289,23-</b>	<b>511-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>51.700-</b>	<b>52.781,04-</b>	<b>1.081</b>

**21100140 Grundschule Unadingen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	500,00	400-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>100</b>	<b>500,00</b>	<b>400-</b>
12	-	Personalaufwendungen	5.400-	6.464,56-	1.065
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.800-	15.709,53-	11.090-
15	-	Abschreibungen	6.300-	4.346,66-	1.953-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.900-	7.351,55-	452
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.400-</b>	<b>33.872,30-</b>	<b>11.528-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.300-</b>	<b>33.372,30-</b>	<b>11.928-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>23.000-</b>	<b>24.384,49-</b>	<b>1.384</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	800-	0,00	800-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>23.800-</b>	<b>24.384,49-</b>	<b>584</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>69.100-</b>	<b>57.756,79-</b>	<b>11.343-</b>

21100180 Grundschulförderklasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.000	43.113,17	29.113-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.000	5.154,00	154-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>19.000</b>	<b>48.267,17</b>	<b>29.267-</b>
12	-	Personalaufwendungen	58.000-	51.886,68-	6.113-
15	-	Abschreibungen	0	639,00-	639
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.525,32-	1.525
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.000-</b>	<b>54.051,00-</b>	<b>3.949-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>39.000-</b>	<b>5.783,83-</b>	<b>33.216-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.000-</b>	<b>10.885,00-</b>	<b>115-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.000-</b>	<b>10.885,00-</b>	<b>115-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>50.000-</b>	<b>16.668,83-</b>	<b>33.331-</b>

21100500 Schulverbund Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	497.000	523.291,00	26.291-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	51.800	50.746,77	1.053
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	5.620,45	2.620-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>551.800</b>	<b>579.658,22</b>	<b>27.858-</b>
12	-	Personalaufwendungen	152.000-	173.282,21-	21.282
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.800-	244.151,23-	46.351
15	-	Abschreibungen	175.900-	166.857,34-	9.043-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.100-	49.156,80-	28.057
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>546.800-</b>	<b>633.447,58-</b>	<b>86.648</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.000</b>	<b>53.789,36-</b>	<b>58.789</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>129.200-</b>	<b>144.653,94-</b>	<b>15.454</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	66.700-	0,00	66.700-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>195.900-</b>	<b>144.653,94-</b>	<b>51.246-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>190.900-</b>	<b>198.443,30-</b>	<b>7.543</b>

21500000 Ganztagsbetreuung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	2.250,90	2.251-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.500	2.484,71	15
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	20.000	19.546,00	454
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.000	20.268,60	3.731
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>46.500</b>	<b>44.550,21</b>	<b>1.950</b>
12	-	Personalaufwendungen	64.400-	84.828,56-	20.429
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.000-	50.525,56-	14.526
15	-	Abschreibungen	5.700-	5.825,98-	126
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	2.994,18-	2.994
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>106.100-</b>	<b>144.174,28-</b>	<b>38.074</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>59.600-</b>	<b>99.624,07-</b>	<b>40.024</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>16.000-</b>	<b>15.840,00-</b>	<b>160-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	1.100-	0,00	1.100-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>17.100-</b>	<b>15.840,00-</b>	<b>1.260-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>76.700-</b>	<b>115.464,07-</b>	<b>38.764</b>

**21500700 Sonstige schulische Aufgaben**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
17	-	Transferaufwendungen	1.500-	2.551,10	4.051-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.000-	34.217,98-	218
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.500-</b>	<b>31.666,88-</b>	<b>3.833-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.500-</b>	<b>31.666,88-</b>	<b>3.833-</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>35.500-</b>	<b>31.666,88-</b>	<b>3.833-</b>

**25200000 Heimatmuseum**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	500	152,00	348
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>500</b>	<b>152,00</b>	<b>348</b>
12	-	Personalaufwendungen	4.300-	4.616,29-	316
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000-	1.413,67-	414
15	-	Abschreibungen	600-	330,00-	270-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	400-	398,16-	2-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.300-</b>	<b>6.758,12-</b>	<b>458</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.800-</b>	<b>6.606,12-</b>	<b>806</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>5.000-</b>	<b>5.442,00-</b>	<b>442</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	2.200-	0,00	2.200-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.200-</b>	<b>5.442,00-</b>	<b>1.758-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>13.000-</b>	<b>12.048,12-</b>	<b>952-</b>



**26300000 Jugendmusikschule**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
17	-	Transferaufwendungen	20.000-	18.605,00-	1.395-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.000-</b>	<b>18.605,00-</b>	<b>1.395-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>20.000-</b>	<b>18.605,00-</b>	<b>1.395-</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>20.000-</b>	<b>18.605,00-</b>	<b>1.395-</b>

27100000 Volkshochschule Hochschwarzwald

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	5.000-	3.443,84-	1.556-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.000-	3.443,84-	1.556-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	5.000-	3.443,84-	1.556-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.000-	3.443,84-	1.556-

27200000 Stadtbücherei

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.000	380,00	620
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400	215,80	184
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.187,96	188-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>7.400</b>	<b>6.783,76</b>	<b>616</b>
12	-	Personalaufwendungen	63.100-	65.597,65-	2.498
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.000-	43.403,02-	7.403
15	-	Abschreibungen	2.600-	2.223,57-	376-
17	-	Transferaufwendungen	1.000-	1.000,00-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.850-	2.835,22-	985
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.550-</b>	<b>115.059,46-</b>	<b>10.509</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>97.150-</b>	<b>108.275,70-</b>	<b>11.126</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>10.506,95-</b>	<b>1.507</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	300-	0,00	300-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>9.300-</b>	<b>10.506,95-</b>	<b>1.207</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>106.450-</b>	<b>118.782,65-</b>	<b>12.333</b>

**28100000 Sonstige Kulturpflege**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.100	902,03	198
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	1.370,85	1.629
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.100</b>	<b>2.272,88</b>	<b>1.827</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.800-	14.759,20-	7.959
15	-	Abschreibungen	10.200-	6.934,21-	3.266-
17	-	Transferaufwendungen	33.000-	33.373,60-	374
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	600-	661,34-	61
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.600-</b>	<b>55.728,35-</b>	<b>5.128</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>46.500-</b>	<b>53.455,47-</b>	<b>6.955</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>36.800-</b>	<b>32.466,12-</b>	<b>4.334-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	6.700-	0,00	6.700-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>43.500-</b>	<b>32.466,12-</b>	<b>11.034-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>90.000-</b>	<b>85.921,59-</b>	<b>4.078-</b>

29100000 Förderung von Kirchen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000-	5.182,27-	1.182
17	-	Transferaufwendungen	2.300-	2.200,00-	100-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.300-</b>	<b>7.382,27-</b>	<b>1.082</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.300-</b>	<b>7.382,27-</b>	<b>1.082</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	3.372,27-	3.372
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	3.372,27-	3.372
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>6.300-</b>	<b>10.754,54-</b>	<b>4.455</b>

**31300100 Hilfen für Flüchtlinge**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.000	63.636,96	48.637-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.900	2.475,99	576-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000	28.205,35	3.205-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>41.900</b>	<b>94.318,30</b>	<b>52.418-</b>
12	-	Personalaufwendungen	32.500-	24.452,63-	8.047-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.100-	28.179,11-	921-
15	-	Abschreibungen	10.400-	11.096,43-	696
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.300-	1.724,67-	575-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>74.300-</b>	<b>65.452,84-</b>	<b>8.847-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.400-</b>	<b>28.865,46</b>	<b>61.265-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>16.500-</b>	<b>21.950,64-</b>	<b>5.451</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	8.900-	11.638,40-	2.738
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>25.400-</b>	<b>33.589,04-</b>	<b>8.189</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>57.800-</b>	<b>4.723,58-</b>	<b>53.076-</b>

**31800000 Sonstige soziale Leistungen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	900,00	900-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>900,00</b>	<b>900-</b>
12	-	Personalaufwendungen	4.500-	6.093,03-	1.593
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500-	78,56-	421-
17	-	Transferaufwendungen	31.500-	34.948,40-	3.448
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	600-	453,11-	147-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.100-</b>	<b>41.573,10-</b>	<b>4.473</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>37.100-</b>	<b>40.673,10-</b>	<b>3.573</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>11.500-</b>	<b>12.229,00-</b>	<b>729</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.500-</b>	<b>12.229,00-</b>	<b>729</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>48.600-</b>	<b>52.902,10-</b>	<b>4.302</b>

**36200000 Jugendsozialarbeit**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.000	5.500,00	500-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.256,00	1.256-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.000</b>	<b>6.756,00</b>	<b>1.756-</b>
12	-	Personalaufwendungen	25.900-	15.227,82-	10.672-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000-	3.371,29-	1.371
15	-	Abschreibungen	0	43,27-	43
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000-	4.487,03-	2.487
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.900-</b>	<b>23.129,41-</b>	<b>6.771-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>24.900-</b>	<b>16.373,41-</b>	<b>8.527-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>14.000-</b>	<b>13.735,00-</b>	<b>265-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>14.000-</b>	<b>13.735,00-</b>	<b>265-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>38.900-</b>	<b>30.108,41-</b>	<b>8.792-</b>



**36500101 Kindergärten**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	594.000	593.974,00	26
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.800	10.181,71	5.618
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	264.000	272.698,25	8.698-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	55.500	54.171,83	1.328
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>929.300</b>	<b>931.025,79</b>	<b>1.726-</b>
12	-	Personalaufwendungen	1.488.200-	1.597.435,27-	109.235
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284.000-	334.643,50-	50.644
15	-	Abschreibungen	84.700-	58.173,32-	26.527-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.000-	77.831,01-	16.831
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.917.900-</b>	<b>2.068.083,10-</b>	<b>150.183</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>988.600-</b>	<b>1.137.057,31-</b>	<b>148.457</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>121.700-</b>	<b>129.732,76-</b>	<b>8.033</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	37.400-	32.599,61-	4.800-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>159.100-</b>	<b>162.332,37-</b>	<b>3.232</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.147.700-</b>	<b>1.299.389,68-</b>	<b>151.690</b>

**42100000 Förderung des Sports**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0,00	0
15	-	Abschreibungen	0	73,64-	74
17	-	Transferaufwendungen	25.000-	31.035,72-	6.036
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	25.000-	31.109,36-	6.109
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	25.000-	31.109,36-	6.109
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	25.000-	31.109,36-	6.109

42410600 Bewegungs und Gymnastikhalle

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.400	4.329,74	1.070
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.250,50	251-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.400</b>	<b>10.580,24</b>	<b>820</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000-	3.613,60-	614
15	-	Abschreibungen	13.400-	11.746,55-	1.653-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100-	0,00	1.100-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.500-</b>	<b>15.360,15-</b>	<b>2.140-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.100-</b>	<b>4.779,91-</b>	<b>1.320-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	1.600-	0,00	1.600-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.600-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>7.700-</b>	<b>4.779,91-</b>	<b>2.920-</b>

42410601    Drei Feld Sporthalle

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.100	25.123,51	24-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.000	11.923,25	923-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>36.100</b>	<b>37.046,76</b>	<b>947-</b>
12	-	Personalaufwendungen	18.400-	20.116,32-	1.716
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.500-	78.019,54-	12.520
15	-	Abschreibungen	79.200-	79.760,65-	561
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.000-	13.560,36-	24.440-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>201.100-</b>	<b>191.456,87-</b>	<b>9.643-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>165.000-</b>	<b>154.410,11-</b>	<b>10.590-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>105.000</b>	<b>110.995,56</b>	<b>5.996-</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>14.000-</b>	<b>14.867,99-</b>	<b>868</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	50.100-	65.991,47-	15.891
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>40.900</b>	<b>30.136,10</b>	<b>10.764</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>124.100-</b>	<b>124.274,01-</b>	<b>174</b>

42410700 Sportplätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.000	7.280,00	280-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.600	2.060,00	460-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.600</b>	<b>9.340,00</b>	<b>740-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.000-	39.653,60-	1.654
15	-	Abschreibungen	30.400-	36.134,19-	5.734
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000-	887,52-	112-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>69.400-</b>	<b>76.675,31-</b>	<b>7.275</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>60.800-</b>	<b>67.335,31-</b>	<b>6.535</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>21.300-</b>	<b>30.081,35-</b>	<b>8.781</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	4.000-	0,00	4.000-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>25.300-</b>	<b>30.081,35-</b>	<b>4.781</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>86.100-</b>	<b>97.416,66-</b>	<b>11.317</b>

51100000    Stadtentwicklung Bebauungspläne

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.000	14.141,22	2.141-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	692,98	693-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>12.000</b>	<b>14.834,20</b>	<b>2.834-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000-	130.820,80-	55.821
15	-	Abschreibungen	0	842,25-	842
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.000-</b>	<b>131.663,05-</b>	<b>56.663</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>63.000-</b>	<b>116.828,85-</b>	<b>53.829</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	142,52-	143
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	142,52-	143
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>63.000-</b>	<b>116.971,37-</b>	<b>53.971</b>

**51110000 Gutachterausschuss / Vermessung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.500	4.493,50	994-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.706,62	1.707-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.500</b>	<b>6.200,12</b>	<b>2.700-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000-	48.577,41-	1.423-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000-	7.382,65-	2.383
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>55.000-</b>	<b>55.960,06-</b>	<b>960</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>51.500-</b>	<b>49.759,94-</b>	<b>1.740-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>51.500-</b>	<b>49.759,94-</b>	<b>1.740-</b>

**52200000 Wohnungsbauförderung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
17	-	Transferaufwendungen	10.000-	9.750,00-	250-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.000-</b>	<b>9.750,00-</b>	<b>250-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.000-</b>	<b>9.750,00-</b>	<b>250-</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>10.000-</b>	<b>9.750,00-</b>	<b>250-</b>



**53100000 Elektrizitätsversorgung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	202.000	194.445,21	7.555
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>202.000</b>	<b>194.445,21</b>	<b>7.555</b>
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	0,00	0
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>202.000</b>	<b>194.445,21</b>	<b>7.555</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>202.000</b>	<b>194.445,21</b>	<b>7.555</b>

**53200000 Gasversorgung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.000	9.220,60	1.221-
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.000</b>	<b>9.220,60</b>	<b>1.221-</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.000</b>	<b>9.220,60</b>	<b>1.221-</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.000	9.220,60	1.221-

**53300000 Wasserversorgung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	77.000	86.379,77	9.380-
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>77.000</b>	<b>86.379,77</b>	<b>9.380-</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.000</b>	<b>86.379,77</b>	<b>9.380-</b>
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0,00	0
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>77.000</b>	<b>86.379,77</b>	<b>9.380-</b>

**53600000 Telekommunikationseinrichtungen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000-	7.271,47-	2.271
15	-	Abschreibungen	0	1.168,21-	1.168
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	5.000-	8.439,68-	3.440
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	5.000-	8.439,68-	3.440
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0,00	0
27	-	kalkulatorische Kosten	0	197,08-	197
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	0	197,08-	197
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	5.000-	8.636,76-	3.637

**53700000 Abfallwirtschaft**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	293.000	428.362,20	135.362-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.000	27.431,39	16.431-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>304.000</b>	<b>455.793,59</b>	<b>151.794-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.500-	200.970,42-	51.470
15	-	Abschreibungen	0	1.312,45-	1.312
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>149.500-</b>	<b>202.282,87-</b>	<b>52.783</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>154.500</b>	<b>253.510,72</b>	<b>99.011-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>48.400-</b>	<b>49.973,47-</b>	<b>1.573</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>48.400-</b>	<b>49.973,47-</b>	<b>1.573</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>106.100</b>	<b>203.537,25</b>	<b>97.437-</b>

54100100 Straßen, Wege, Plätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	162.000	165.909,40	3.909-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	281.000	259.933,23	21.067
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000	3.078,72	4.921
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>451.000</b>	<b>428.921,35</b>	<b>22.079</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.000-	541.215,90-	67.216
15	-	Abschreibungen	482.100-	492.061,95-	9.962
17	-	Transferaufwendungen	6.500-	6.760,00-	260
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.800-	3.196,02-	396
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>965.400-</b>	<b>1.043.233,87-</b>	<b>77.834</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>514.400-</b>	<b>614.312,52-</b>	<b>99.913</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>194.000-</b>	<b>260.577,00-</b>	<b>66.577</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	143.600-	0,00	143.600-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>337.600-</b>	<b>260.577,00-</b>	<b>77.023-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>852.000-</b>	<b>874.889,52-</b>	<b>22.890</b>

**54100200 Straßenbeleuchtung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.400	1.934,48	534-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	5.373,30	3.373-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.400</b>	<b>7.307,78</b>	<b>3.908-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.000-	177.286,48-	39.286
15	-	Abschreibungen	47.400-	56.051,09-	8.651
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>185.400-</b>	<b>233.337,57-</b>	<b>47.938</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>182.000-</b>	<b>226.029,79-</b>	<b>44.030</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>31.600-</b>	<b>38.607,30-</b>	<b>7.007</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	19.600-	0,00	19.600-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>51.200-</b>	<b>38.607,30-</b>	<b>12.593-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>233.200-</b>	<b>264.637,09-</b>	<b>31.437</b>

**54100400 Brückenbauwerke**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	13.038,51	13.039-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>13.038,51</b>	<b>13.039-</b>
15	-	Abschreibungen	0	19.696,28-	19.696
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>19.696,28-</b>	<b>19.696</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>6.657,77-</b>	<b>6.658</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>6.657,77-</b>	<b>6.658</b>



54110000 Feldwege

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	2.356,64	2.357-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>2.356,64</b>	<b>2.357-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000-	5.488,81-	24.511-
15	-	Abschreibungen	22.500-	31.245,13-	8.745
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>52.500-</b>	<b>36.733,94-</b>	<b>15.766-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>52.500-</b>	<b>34.377,30-</b>	<b>18.123-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>28.500-</b>	<b>27.452,17-</b>	<b>1.048-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	9.300-	0,00	9.300-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>37.800-</b>	<b>27.452,17-</b>	<b>10.348-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>90.300-</b>	<b>61.829,47-</b>	<b>28.471-</b>

**54120000 Öffentliche Brunnen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000-	2.756,31-	8.244-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.000-	2.756,31-	8.244-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	11.000-	2.756,31-	8.244-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	30.000-	38.839,74-	8.840
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	30.000-	38.839,74-	8.840
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	41.000-	41.596,05-	596

**54500100 Straßenreinigung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	0,00	2.000
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.000</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000-	1.934,05-	7.066-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>1.934,05-</b>	<b>7.066-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.000-</b>	<b>1.934,05-</b>	<b>5.066-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>145.000-</b>	<b>51.032,68-</b>	<b>93.967-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>145.000-</b>	<b>51.032,68-</b>	<b>93.967-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>152.000-</b>	<b>52.966,73-</b>	<b>99.033-</b>

54500200 Winterdienst

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	4.010,21	2.010-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.000</b>	<b>4.010,21</b>	<b>2.010-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.000-	136.874,86-	18.875
15	-	Abschreibungen	0	12.276,06-	12.276
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>118.000-</b>	<b>149.150,92-</b>	<b>31.151</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>116.000-</b>	<b>145.140,71-</b>	<b>29.141</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>65.500-</b>	<b>212.465,01-</b>	<b>146.965</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>65.500-</b>	<b>212.465,01-</b>	<b>146.965</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>181.500-</b>	<b>357.605,72-</b>	<b>176.106</b>

54700000 ÖPNV

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.700	989,56	710
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.700</b>	<b>989,56</b>	<b>710</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200-	78,50-	1.122-
15	-	Abschreibungen	2.700-	3.059,86-	360
17	-	Transferaufwendungen	37.000-	38.117,40-	1.117
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	37,82-	38
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>40.900-</b>	<b>41.293,58-</b>	<b>394</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>39.200-</b>	<b>40.304,02-</b>	<b>1.104</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>5.000-</b>	<b>6.098,00-</b>	<b>1.098</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	600-	0,00	600-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>5.600-</b>	<b>6.098,00-</b>	<b>498</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>44.800-</b>	<b>46.402,02-</b>	<b>1.602</b>

**54900000 Öffentliche Toilettenanlagen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	1.161,96	1.162-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>1.161,96</b>	<b>1.162-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500-	4.947,40-	553-
15	-	Abschreibungen	0	1.863,04-	1.863
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	36,22-	36
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.500-</b>	<b>6.846,66-</b>	<b>1.347</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.500-</b>	<b>5.684,70-</b>	<b>185</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.700-</b>	<b>8.981,90-</b>	<b>282</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>8.700-</b>	<b>8.981,90-</b>	<b>282</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>14.200-</b>	<b>14.666,60-</b>	<b>467</b>

**55100000 Öffentliches Grün- Parkanlagen**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0,00	500
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>500</b>	<b>0,00</b>	<b>500</b>
12	-	Personalaufwendungen	100.700-	109.054,31-	8.354
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000-	46.518,34-	11.518
15	-	Abschreibungen	1.900-	2.009,70-	110
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100-	3.280,64-	2.181
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>138.700-</b>	<b>160.862,99-</b>	<b>22.163</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>138.200-</b>	<b>160.862,99-</b>	<b>22.663</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>186.500-</b>	<b>157.000,43-</b>	<b>29.500-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	1.100-	0,00	1.100-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>187.600-</b>	<b>157.000,43-</b>	<b>30.600-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>325.800-</b>	<b>317.863,42-</b>	<b>7.937-</b>

55150000 Kinderspielplätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	208,01	208-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>208,01</b>	<b>208-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000-	17.011,58-	1.012
15	-	Abschreibungen	11.500-	12.218,90-	719
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.500-</b>	<b>29.230,48-</b>	<b>1.730</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>27.500-</b>	<b>29.022,47-</b>	<b>1.522</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>50.000-</b>	<b>61.445,90-</b>	<b>11.446</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	2.000-	37,74-	1.962-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>52.000-</b>	<b>61.483,64-</b>	<b>9.484</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>79.500-</b>	<b>90.506,11-</b>	<b>11.006</b>



**55200000 Gewässerschutz**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.300	3.774,25	474-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.300</b>	<b>3.774,25</b>	<b>474-</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000-	997,76-	2.002-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000-	858,96-	141-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.000-</b>	<b>1.856,72-</b>	<b>2.143-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>700-</b>	<b>1.917,53</b>	<b>2.618-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.200-</b>	<b>7.014,64-</b>	<b>2.185-</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>9.200-</b>	<b>7.014,64-</b>	<b>2.185-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>9.900-</b>	<b>5.097,11-</b>	<b>4.803-</b>

55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	900	1.293,33	393-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	65.700	75.071,26	9.371-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>66.600</b>	<b>76.364,59</b>	<b>9.765-</b>
12	-	Personalaufwendungen	9.900-	12.909,03-	3.009
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.000-	76.629,90-	12.630
15	-	Abschreibungen	26.500-	24.627,34-	1.873-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	600-	873,81-	274
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>101.000-</b>	<b>115.040,08-</b>	<b>14.040</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.400-</b>	<b>38.675,49-</b>	<b>4.275</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>40.400-</b>	<b>48.850,28-</b>	<b>8.450</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	11.200-	12.164,40-	964
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>51.600-</b>	<b>61.014,68-</b>	<b>9.415</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>86.000-</b>	<b>99.690,17-</b>	<b>13.690</b>

55500000 Forstwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	3.525,00	3.525-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400	269,96	130
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.862.000	1.896.835,84	34.836-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.000	86.791,47	8.791-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.940.400</b>	<b>1.987.422,27</b>	<b>47.022-</b>
12	-	Personalaufwendungen	654.400-	662.832,33-	8.432
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	548.700-	450.213,51-	98.486-
15	-	Abschreibungen	4.800-	4.516,77-	283-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.300-	51.984,93-	5.685
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.254.200-</b>	<b>1.169.547,54-</b>	<b>84.652-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>686.200</b>	<b>817.874,73</b>	<b>131.675-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>33.200-</b>	<b>34.739,51-</b>	<b>1.540</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	1.500-	0,00	1.500-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>34.700-</b>	<b>34.739,51-</b>	<b>40</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>651.500</b>	<b>783.135,22</b>	<b>131.635-</b>

55510000 Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500-	0,00	1.500-
17	-	Transferaufwendungen	50.000-	58.827,64-	8.828
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200-	130,00-	70-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>51.700-</b>	<b>58.957,64-</b>	<b>7.258</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>51.700-</b>	<b>58.957,64-</b>	<b>7.258</b>
21	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>7.000-</b>	<b>6.862,00-</b>	<b>138-</b>
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.000-</b>	<b>6.862,00-</b>	<b>138-</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>58.700-</b>	<b>65.819,64-</b>	<b>7.120</b>

**57100000 Wirtschaftsförderung**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	210,00	210-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>210,00</b>	<b>210-</b>
17	-	Transferaufwendungen	6.700-	2.625,10-	4.075-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	5.025,46-	5.025
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.700-</b>	<b>7.650,56-</b>	<b>951</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.700-</b>	<b>7.440,56-</b>	<b>741</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>13.000-</b>	<b>15.881,91-</b>	<b>2.882</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>13.000-</b>	<b>15.881,91-</b>	<b>2.882</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>19.700-</b>	<b>23.322,47-</b>	<b>3.622</b>

57300600 Festhalle Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	20.900	28.539,70	7.640-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.600	39.940,93	659
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>61.500</b>	<b>68.480,63</b>	<b>6.981-</b>
12	-	Personalaufwendungen	36.500-	50.383,60-	13.884
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.000-	47.793,13-	4.793
15	-	Abschreibungen	75.800-	90.500,30-	14.700
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.550-	6.522,96-	973
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>160.850-</b>	<b>195.199,99-</b>	<b>34.350</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>99.350-</b>	<b>126.719,36-</b>	<b>27.369</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>17.100-</b>	<b>15.962,34-</b>	<b>1.138-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	37.300-	52.344,37-	15.044
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>54.400-</b>	<b>68.306,71-</b>	<b>13.907</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>153.750-</b>	<b>195.026,07-</b>	<b>41.276</b>

57300601 Gebertsaal

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.000	1.943,15	57
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	5.790,00	790-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>7.000</b>	<b>7.733,15</b>	<b>733-</b>
12	-	Personalaufwendungen	1.700-	4.379,45-	2.679
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.000-	5.614,77-	7.385-
15	-	Abschreibungen	6.900-	6.606,61-	293-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200-	237,33-	37
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.800-</b>	<b>16.838,16-</b>	<b>4.962-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.800-</b>	<b>9.105,01-</b>	<b>5.695-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>8.351,81-</b>	<b>352</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	3.900-	4.911,78-	1.012
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.900-</b>	<b>13.263,59-</b>	<b>1.364</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>26.700-</b>	<b>22.368,60-</b>	<b>4.331-</b>

57300620 Bürgersaal Göschweiler

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	300	0,00	300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000	4.294,46	294-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.300</b>	<b>4.294,46</b>	<b>6</b>
12	-	Personalaufwendungen	5.200-	4.939,99-	260-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000-	4.490,43-	3.510-
15	-	Abschreibungen	12.600-	9.545,49-	3.055-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100-	1.165,40-	65
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.900-</b>	<b>20.141,31-</b>	<b>6.759-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>22.600-</b>	<b>15.846,85-</b>	<b>6.753-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>9.183,54-</b>	<b>1.184</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	6.700-	4.950,30-	1.750-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>14.700-</b>	<b>14.133,84-</b>	<b>566-</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>37.300-</b>	<b>29.980,69-</b>	<b>7.319-</b>



57300630 Drei Schluchtenhalle Bachheim

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.000	8.507,81	492
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.223,16	223-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>19.000</b>	<b>18.730,97</b>	<b>269</b>
12	-	Personalaufwendungen	10.900-	14.512,30-	3.612
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.000-	25.897,41-	4.897
15	-	Abschreibungen	39.600-	34.703,62-	4.896-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750-	2.163,84-	414
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>73.250-</b>	<b>77.277,17-</b>	<b>4.027</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.250-</b>	<b>58.546,20-</b>	<b>4.296</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.700-</b>	<b>9.149,66-</b>	<b>550-</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	20.500-	27.193,20-	6.693
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>30.200-</b>	<b>36.342,86-</b>	<b>6.143</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>84.450-</b>	<b>94.889,06-</b>	<b>10.439</b>

57300640 Bürgerhalle Unadingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.000	5.725,36	275
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000	8.139,27	139-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>14.000</b>	<b>13.864,63</b>	<b>135</b>
12	-	Personalaufwendungen	19.600-	19.989,28-	389
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.500-	21.638,55-	861-
15	-	Abschreibungen	27.700-	29.558,85-	1.859
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.800-	8.048,12-	5.248
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>72.600-</b>	<b>79.234,80-</b>	<b>6.635</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>58.600-</b>	<b>65.370,17-</b>	<b>6.770</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>9.000-</b>	<b>12.056,56-</b>	<b>3.057</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	15.500-	22.062,58-	6.563
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>24.500-</b>	<b>34.119,14-</b>	<b>9.619</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>83.100-</b>	<b>99.489,31-</b>	<b>16.389</b>

57300650 Haus des Gastes Dittishausen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.000	30.000,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.600	3.795,28	195-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000	4.545,12	545-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>37.600</b>	<b>38.340,40</b>	<b>740-</b>
12	-	Personalaufwendungen	4.700-	5.610,61-	911
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.200-	12.552,52-	1.647-
15	-	Abschreibungen	10.800-	9.410,98-	1.389-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.450-	3.098,36-	1.648
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>31.150-</b>	<b>30.672,47-</b>	<b>478-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.450</b>	<b>7.667,93</b>	<b>1.218-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>8.485,96-</b>	<b>486</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	4.000-	4.026,35-	26
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>12.000-</b>	<b>12.512,31-</b>	<b>512</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>5.550-</b>	<b>4.844,38-</b>	<b>706-</b>

57300651 Altes Schulhaus Dittishausen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.800	1.819,02	19-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	886,92	113
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.800</b>	<b>2.705,94</b>	<b>94</b>
12	-	Personalaufwendungen	4.700-	5.610,91-	911
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.200-	2.058,03-	3.142-
15	-	Abschreibungen	4.800-	4.916,25-	116
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	400-	375,17-	25-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.100-</b>	<b>12.960,36-</b>	<b>2.140-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.300-</b>	<b>10.254,42-</b>	<b>2.046-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>8.164,00-</b>	<b>164</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	2.700-	3.568,79-	869
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>10.700-</b>	<b>11.732,79-</b>	<b>1.033</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>23.000-</b>	<b>21.987,21-</b>	<b>1.013-</b>

57300660 Dietfurthalle Reisingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.500	3.444,32	56
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	9.248,45	4.248-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.500</b>	<b>12.692,77</b>	<b>4.193-</b>
12	-	Personalaufwendungen	12.200-	14.353,90-	2.154
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.600-	84.496,99-	18.103-
15	-	Abschreibungen	21.300-	16.855,90-	4.444-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.350-	1.966,93-	617
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>137.450-</b>	<b>117.673,72-</b>	<b>19.776-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>128.950-</b>	<b>104.980,95-</b>	<b>23.969-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>8.164,00-</b>	<b>164</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	9.300-	10.812,01-	1.512
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>17.300-</b>	<b>18.976,01-</b>	<b>1.676</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>146.250-</b>	<b>123.956,96-</b>	<b>22.293-</b>

57300700 Märkte

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.000	0,00	3.000
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.000</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.200-	1.570,72-	629-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.200-</b>	<b>1.570,72-</b>	<b>629-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>800</b>	<b>1.570,72-</b>	<b>2.371</b>
21	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>10.100-</b>	<b>6.729,15-</b>	<b>3.371-</b>
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>10.100-</b>	<b>6.729,15-</b>	<b>3.371-</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>9.300-</b>	<b>8.299,87-</b>	<b>1.000-</b>

57500000 Stadtmarketing Tourismus

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR
			2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.000	11.966,98	1.033
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.600	4.258,04	658-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	130.000	106.323,26	23.677
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	34.600	43.416,89	8.817-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500	0,00	3.500
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>184.700</b>	<b>165.965,17</b>	<b>18.735</b>
12	-	Personalaufwendungen	63.500-	67.837,74-	4.338
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.000-	143.455,40-	32.455
15	-	Abschreibungen	26.300-	25.756,01-	544-
17	-	Transferaufwendungen	193.000-	176.922,52-	16.077-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.700-	6.321,06-	621
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>399.500-</b>	<b>420.292,73-</b>	<b>20.793</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>214.800-</b>	<b>254.327,56-</b>	<b>39.528</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>4.000</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>97.000-</b>	<b>124.980,78-</b>	<b>27.981</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	5.300-	3.734,75-	1.565-
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>98.300-</b>	<b>128.715,53-</b>	<b>30.416</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>313.100-</b>	<b>383.043,09-</b>	<b>69.943</b>

**57500600 Kultur und Fremdenverkehrszentrum**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.700	13.687,65	12
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.100	19.190,17	3.090-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>29.800</b>	<b>32.877,82</b>	<b>3.078-</b>
12	-	Personalaufwendungen	14.800-	11.037,08-	3.763-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500-	13.913,03-	1.413
15	-	Abschreibungen	24.300-	24.146,34-	154-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.400-	1.177,12-	223-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>53.000-</b>	<b>50.273,57-</b>	<b>2.726-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>23.200-</b>	<b>17.395,75-</b>	<b>5.804-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>8.000-</b>	<b>8.110,98-</b>	<b>111</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	5.900-	8.254,52-	2.355
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>13.900-</b>	<b>16.365,50-</b>	<b>2.466</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>37.100-</b>	<b>33.761,25-</b>	<b>3.339-</b>



61100000 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.151.000	8.398.495,54	247.496-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.997.000	4.153.432,20	156.432-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>12.148.000</b>	<b>12.551.927,74</b>	<b>403.928-</b>
15	-	Abschreibungen	0	47.107,01-	47.107
17	-	Transferaufwendungen	5.689.000-	5.716.377,94-	27.378
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.689.000-</b>	<b>5.763.484,95-</b>	<b>74.485</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.459.000</b>	<b>6.788.442,79</b>	<b>329.443-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>6.459.000</b>	<b>6.788.442,79</b>	<b>329.443-</b>

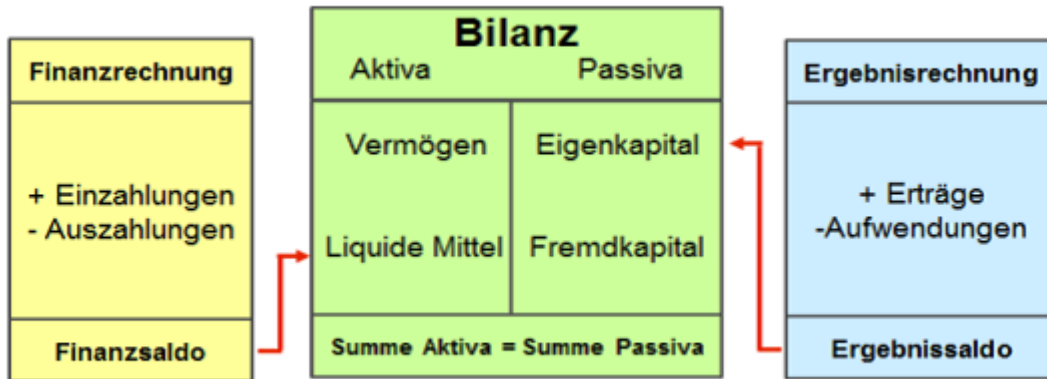
**61200000 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR
			2	3	4
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	409.000	412.989,07	3.989-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>409.000</b>	<b>412.989,07</b>	<b>3.989-</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.500-	105.555,93-	1.056
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.000-	0,00	40.000-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.500-</b>	<b>105.555,93-</b>	<b>38.944-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>264.500</b>	<b>307.433,14</b>	<b>42.933-</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>264.500</b>	<b>307.433,14</b>	<b>42.933-</b>

V. Anhang

1 Allgemeines

Die Bilanz ist neben der Ergebnis- und Finanzrechnung das dritte Element der Drei-Komponenten-Rechnung:



In der Bilanz wird das Vermögen der Stadt Löffingen und dessen Finanzierung dargestellt. Auf der Aktivseite ist das Vermögen abgebildet; die Passivseite zeigt auf, wie dieses Vermögen finanziert ist. Auf der Passivseite wird die Höhe des Eigenkapitals ausgewiesen.

Grundlage für die Daten der Bilanz ist die vom Gemeinderat am 05.07.2017 zum 01.01.2017 festgestellt Eröffnungsbilanz. Diese Eröffnungsbilanz ist von der Gemeindeprüfungsanstalt noch zu prüfen.

Die Bilanz wurde nach den rechtlichen Grundlagen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Sie gliedert sich nach den Vorgaben des § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

**Auf der Aktivseite sind dargestellt:**

Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen, die aktiven Abgrenzungsposten

**Auf der Passivseite sind dargestellt:**

Die Kapitalpositionen (Eigenkapital, Rücklagen), die Sonderposten (Zuschüsse und Beiträge), die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

## 2 **Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze**

Grundlagen für die Vermögensbewertung des zum 31.12.2016 vorhandenen Anlagevermögens bei der Stadt Löffingen waren:

- Vorgaben der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung
- Bilanzierungsleitfaden 2. Auflage August 2014 und 3. Auflage vom Juni 2017  
Bewertungsvorgaben der Stadt Löffingen

**Folgende Grundsätze wurden bei der Erstellung der Bilanz angewendet:**

### **Bilanzidentität § 43 Abs.1 Nr. 1 GemHVO:**

Die Bilanzwerte und Bilanzposten in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres müssen mit denen der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.

### **Grundsatz der Einzelbewertung, Stichtagsprinzip § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO:**

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten; gleichzeitig wurde das Verrechnungsverbot gem. § 40 Abs. 2 GemHVO beachtet. Geltende Vereinfachungsregelungen wurden angewandt.

### **Grundsatz der wirklichkeitstreuen Bewertung § 43 Abs 1 Nr. 3 GemHVO:**

Voraussichtliche Risiken und Verluste sind auszuweisen, auch wenn sie zwischen dem Abschlussstichtag (31.12.) und der Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar wurden (Vorsichtsprinzip). Gewinne/Überschüsse jedoch dürfen erst ausgewiesen werden wenn sie realisiert sind

### **Periodenprinzip § 43 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO:**

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von deren geldmäßigen Zahlung (Fälligkeit) im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Dieses Vorgehen entspricht dem Ressourcenverbrauchsprinzip. Im Jahr des Verbrauchs sollen auch die Aufwendungen oder Erträge berücksichtigt werden.

### **Grundsatz der Bewertungsstetigkeit § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO:**

Hat man sich auf bestimmte Bewertungsmethoden (z.B. eine der Vereinfachungsmethoden) festgelegt, so kann man nur in begründeten Fällen davon abweichen. Grundsätzlich sind die Methoden wegen der Bilanzkontinuität beizubehalten.

### **Bewertung nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten § 62 Abs. 1 S. 1 GemHVO**

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen und Zuschreibungen, bewertet.

### **Befreiung von der Inventarisierungspflicht (§38 Abs. 4 GemHVO)**

Die Stadt Löffingen hat von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, bei der Erfassung für die Eröffnungsbilanz auf die Inventarisierung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zu einem Wert von 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer zu verzichten. Künftig gilt ab 2017 der Wert von 800,00 € ohne Umsatzsteuer. Dieser Wert gilt seit dem 01.01.2018 auch für die Betriebe gewerblicher Art. Daher wurden bewegliche Vermögensgegenstände erst ab diesen Wertgrenzen aktiviert; unterhalb dieser Wertgrenzen wurden die beweglichen Vermögensgegenstände nicht mehr erfasst sondern als Aufwand gebucht.

### **Vollständigkeit § 40 Abs. 1 GemHVO:**

Die Bilanz muss alle Güter der Gemeinde nachweisen, sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite. D.h. von den immateriellen Vermögensgegenständen über den Stand der Kasse und die Höhe der erhaltenen Beiträge bis zum Fremdkapital muss alles erfasst sein.

### **Verrechnungsverbot § 40 Abs. 2 GemHVO**

Eine Aufrechnung von Posten der Aktivseite mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechten mit Grundstückslasten darf nicht erfolgen (Bruttoprinzip). Dies gilt auch für den Ergebnis- und Finanzhaushalt.

### **Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse, - Zuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO**

Von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse sollen ausgewiesen werden und analog der bezuschussten Anlage aufgelöst werden. Hierfür gibt es auf der Aktivseite die Position Sonderposten. In der Eröffnungsbilanz kann gem. § 62 VI GemHVO darauf verzichtet werden. Die Stadt Löffingen hat darauf verzichtet, einen Ansatz für in der Vergangenheit geleistete Investitionszuschüsse in die Eröffnungsbilanz aufzunehmen. Die ab dem 01.01.2017 geleisteten Investitionszuschüsse werden als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend abgeschrieben.

### **Empfangene Investitionszuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO**

Empfangene Investitionszuweisungen für aktivierte Investitionen sind als Sonderposten in die Vermögensrechnung mit aufzunehmen. Sie werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Investition abgeschrieben.

### **Abschreibungen**

Nach § 46 Abs. 1 GemHVO sind Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Für die Bewertung des

---

Vermögens zum Stichtag wurde durchgehend die lineare Abschreibungsmethode nach § 46 Abs. 1 der GemHVO angewandt. Für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer der unterschiedlichen Vermögensgegenstände wurden in der Regel die landesweit geltenden Abschreibungstabellen berücksichtigt.

### 3 Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen

#### Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Zusammensetzung des Vermögens der Stadt Löffingen abgebildet. Hierbei handelt es sich um die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter „immateriellen Vermögensgegenständen“ sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i.S.v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Diesen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind (z.B. Lizenzen, Software, Konzessionen).

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.198,99	21.943,00

#### 1.2 Sachvermögen

Zum Sachvermögen gehören alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände. Die Vermögensgegenstände des Sachvermögens wurden grundsätzlich zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, jedoch vermindert um die Abschreibungen.

##### 1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Bei Grundstücken findet keine Abschreibung statt. Änderungen bei den Grundstückswerten sind auf den Erwerb und den Verkauf von Grundstücken zurückzuführen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.988.681,91	34.817.885,61

##### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude und/oder sonstige Anbauten befinden. Grund und Boden sowie das Gebäude sind getrennt voneinander zu aktivieren. Die Grundstücke werden nicht abgeschrieben; die Gebäude werden grundsätzlich mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren abgeschrieben. Unter dieser Bilanzposition sind sämtliche bebauten Grundstücke und die Gebäude der Stadt Löffingen ausgewiesen. Die Veränderungen ergeben sich aus den Zugängen für im Jahr 2017 geleistete und auch aktivierte Investitionen. Das Anlagenvermögen wird jährlich um die Abschreibungen reduziert.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.076.191,05	22.655.882,20

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen besteht aus dem Grund und Boden der Gemeindestraße, Wege und Plätze, dem jeweiligen Straßenkörper und dem Straßenzubehör = im Wesentlichen die Straßenbeleuchtung. Unter dieser Position sind die Friedhofsanlagen mit Einfriedungsmauern und Wegen, die Friedhof- und Einsegnungshallen, sowie die Urnengrabstätten dargestellt, sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens wie z.B. Grillplätze, Wassertretstellen, Infotafeln erfasst.

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen aktivierte Straßenbaumaßnahmen; die Restbuchwerte wurden um die Abschreibungen vermindert.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.053.247,89	17.814.496,25

### 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände und Kunstwerke unterliegen im Regelfall keiner gewöhnlichen Wertminderung, d.h. dass diese Vermögenswerte nicht abgeschrieben werden. Beim Baudenkmal handelt es sich um das historische Pumphaus in Dittishausen, bei den Bodendenkmälern ist u.a. das neusanierte Kriegerdenkmal in Bachheim und das Emil Baader Denkmal in Göschweiler abgebildet.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.5 Kunstgegenstände und Baudenkmäler	143.701,74	145.428,29

### 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge wurden grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen bewertet. Bei den **Technischen Anlagen** handelt es sich im Wesentlichen um:

- die Funkausstattung der Feuerwehr Löffingen
- die Beschallungs- und Bühnentechnik in den Gemeindehallen
- W-LAN Hotspots

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Fahrzeugbeschaffungen im Bauhofbereich. Die Restbuchwerte werden um die jährlichen Abschreibungen vermindert.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.491.322,66	1.368.519,00

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

In dieser Gruppe sind u.a. die Buswartehäuser, Vitrinen und sonstige Einrichtungsgegenstände des Heimatmuseums und auch die Stromladesäule erfasst = Betriebsvorrichtungen. Weiterhin sind in dieser Position sind sämtliche sonstigen beweglichen Gegenstände erfasst, die in den jeweiligen Einrichtungen der Gemeinde, also Verwaltung, Schulen, Feuerwehr, Kindergärten, Bauhof beschafft und genutzt werden. Dies gilt für Werkzeug, Büromobiliar, Schulmobiliar EDV Anlagen, Möblierung in den Gemeindehallen.



Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.529.163,43	1.540.263,27

### 1.2.9 Anlagen im Bau

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um Investitionen die noch nicht fertiggestellt sind und zum Bilanzstichtag bereits Aufwendungen entstanden sind. Sobald das jeweilige Anlagegut endgültig hergestellt wird, erfolgt die Umbuchung dieser Werte auf die „Fertige Anlage“. Ab diesem Zeitpunkt beginnt die Abschreibung.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2.9 Anlagen im Bau	3.041.934,45	590.373,93

### Darstellung der Anlagen im Bau zum 31.12.2017

Maßnahme	31.12.2017
Gebäudeerweiterung Bauhof	4.057,27
Elektroplanung Gebäude Realschule	144,69
Dittishausen Planungskosten Straßenentwässerung	2.369,80
Erschließung Baugebiet Reichberg V 2.BA	136.949,38
Bergstraße Göschweiler Abschnitt 2018	5.196,84
Urnengräber 5 Friedhof Seppenhofen Vorbereitung	1.011,50
Hebelstraße Gewerbegebiet auf der Breiten	41.878,41
Gerhard-Jung Straße Gewerbegebiet auf der Breiten	85.189,59
Gewerbegebiet B 31 2. Abschnitt Baustraße bis Tamo	74.926,05
Burgunderweg Hägleäcker 4. Abschnitt	40.139,99
Imagefilm Stadt Löffingen	3.500,00
Sanierung Rathaus Löffingen	2.443.645,32
	<b>3.041.934,45</b>

## 1.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst Beteiligungen, verbundene Unternehmen, Sondervermögen (Eigenbetriebe), Wertpapiere, Forderungen und liquide Mittel. Beim Finanzvermögen wird nicht planmäßig abgeschrieben.

### 1.3.2 Beteiligungen, Stammkapital

**Beteiligungen** der Gemeinde liegen vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält. Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Beim **Stammkapital** des Eigenbetriebes Stadtwerke handelt es sich nach § 96 Abs. 1 Nr. 3 der Gemeindeordnung um ein Sondervermögen. In dieser Position ist das gewährte Stammkapital für die Betriebszweige Stromversorgung, Wasserversorgung, Bäder enthalten. 2017 wurde das Stammkapital beim BGV um 50,00 € aufgestockt, zur Verbesserung der Kapitalstruktur des Betriebszweiges „Bäder“ wurden 250.000,00 € eingesetzt.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
Beteiligung Badischer Gemeindeversicherungsverband	1.400,00	1.350,00
Beteiligung Zweckverband Hochschwarzwald	18.197,45	18.197,45
Beteiligung Zweckverband KIVBF	6.092,81	6.092,81
Stammkapital Eigenbetrieb Stadtwerke Löffingen	1.862.000,00	1.612.000,00
<b>Summe</b>	<b>1.887.690,26</b>	<b>1.637.640,26</b>

### 1.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, nicht aber Waren- oder Leistungsforderungen. Die von der Stadt bislang an Dritte gewährten Darlehen und die erworbenen Geschäftsanteile bei Genossenschaften sind unter dieser Bilanzposition erfasst.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
Darlehen Betriebszweig Wasserversorgung	66.467,89	99.701,89
Darlehen Betriebszweig Bäder	76.693,85	102.258,44
Darlehen Betriebszweig Abwasserbeseitigung	7.951.716,67	7.951.716,67
<b>Summe</b>	<b>8.094.878,41</b>	<b>8.153.677,00</b>

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
Geschäftsanteile Familienheim Hochschwarzwald	1.050,00	1.050,00
Geschäftsanteile Baugenossenschaft Löffingen	73.675,85	73.675,85
Geschäftsanteile Genossenschaft seniorenfreundliches Wohnen	541.888,45	541.888,45
Geschäftsanteile Volksbank Schwarzwald Baar Hegau	1.100,00	1.100,00
Darlehen Tennisgilde Löffingen	4.800,00	4.800,00
Darlehen Turnerbund Löffingen	35.000,00	35.000,00
<b>Summe</b>	<b>657.514,30</b>	<b>657.514,30</b>

### 1.3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen

Durch die Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern ergeben sich öffentlich-rechtliche Forderungen. In dieser Position sollten nur die werthaltigen Forderungen dargestellt werden, d.h. Forderungen deren Realisierung nicht mehr möglich sollten in Abgang genommen bzw. wertberichtigt werden. Im Jahr 2017 wurden Wertberichtigungen auf offene Forderungen in Höhe von 62.591,81 € vorgenommen. Diese Forderungsabgänge sind vom Gemeinderat beschlossen worden.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	314.540,01	429.684,34

### Hinweis zu den Konten 15110090, 15210090 16910050/90 =Umgliederung von Forderungen“:

In der Bilanz werden die Forderungen auf der Aktivseite (i.d.R. Saldo im Soll) und die Verbindlichkeiten auf der Passivseite (i.d.R. Saldo im Haben) dargestellt. Sofern der Saldo eines Forderungs- bzw. Verbindlichkeitenkontos wechselt, sind Umgliederungen vorzunehmen. Debitoren die bei der Stadt ein Guthaben bzw. eine Forderung haben oder Kreditoren die bei der Stadt eine Verbindlichkeit haben sind zu ermitteln und zum Abschlussstichtag 31.12. umzubuchen.

Zum 31.12.2017 wurden folgende Umgliederungen ermittelt:

15110090	Umgegliederte öffentlich-rechtliche Forderungen	510,35 €
15210090	Umgegliederte Steuerforderungen	1.686,14 €
16110050	Forderung aus Umgliederungen	26.286,56 €
16110090	Umgegliederte privatrechtliche Forderungen	1.142,18 €

### 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bei den privatrechtlichen Forderungen handelt es sich um Forderungen aus Mieten und Pachten, privatrechtlichen Leistungsentgelten und privatrechtlichen Erstattungen. Bei diesen Forderungen ist auch Einzelbetrachtung durchzuführen. Auch hier sind nicht werthaltige Forderungen wertzu-berichtigen = abzuschreiben. In dieser Bilanzposition sind auch die von der Stadt Löffingen an Dritte gegebene Kassenkredite verbucht.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.3.7 Privat rechtliche Forderungen	2.422.918,48	2.164.799,98
<b>davon entfallen auf:</b>		
Kassenkredit an Stadtwerke	1.360.000,00	1.427.000,00
Kassenkredit an Altenpflegeheim	530.000,00	380.000,00

Die Stadt Löffingen hat für die Eigenbetriebe Stadtwerke und Abwasserbeseitigung eine eigene Kasse/Bankkonto eingerichtet. Es besteht keine Einheitskasse. Zwischen der Stadtkasse und der Kasse der Eigenbetriebe wird eine fehlende Liquidität ausgeglichen. Zum Stichtag 31.12.2017 hat die Stadtkasse den Eigenbetrieben kurzfristige Mittel in Höhe von 1.890.000 € zur Verfügung gestellt.

### 1.3.8 Liquide Mittel

Bei dieser Bilanzposition werden kurzfristig verfügbare Mittel, also die Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld nachgewiesen. Es handelt es sich um die Darstellung der Salden zu den Bankkonten und der Barkasse zum Stichtag 31.12.2017.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.3.8 Liquide Mittel	2.072.182,12	2.043.579,08
<b>davon entfallen auf:</b>		
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	2.070.864,40	2.042.244,36
Barkasse	1.317,72	1.334,72

Bei der **Bewertung der liquiden Mittel ist zu berücksichtigen**, dass an die Eigenbetriebe und das Altenpflegeheim St.Martin **Kassenkredite in Höhe von 1.890.000,00 €** (Vorjahr 1.807.000,00 €) gegeben wurden.

## 2 Abgrenzungsposten

Abgrenzungsposten dienen der zeitlichen Abgrenzung von Zahlungen.

## 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Hierunter fallen Ausgaben die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr (2017) geleistet und gebucht wurden, aber zum Teil oder ganz dem zukünftigen Haushaltsjahr (2018) zuzurechnen sind.

Die betreffenden Aufwandskonten sind durch die aktive Rechnungsabgrenzung zu berichtigen.

**Unter dieser Position wurden die Beamtgehälter für den Januar 2018 mit 40.953,33 € ausgewiesen. Diese Gehälter wurde Ende Dezember 2017 bereits gebucht.**

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	40.953,33	40.904,19

## 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

In der Eröffnungsbilanz wurde darauf verzichtet, in der Vergangenheit an Dritte (z.B. Vereine oder Private) geleistete Investitionszuschüsse zu aktivieren. In der Bilanz zum 31.12.2017 sind die im Jahr 2017 neu geleisteten Investitionszuschüsse, also für Investitionen Dritter enthalten. Es handelt sich mit 76.607,75 € um Zuschüsse an Private im Rahmen von Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden im Sanierungsgebiet der Stadt Löffingen. Im Übrigen sind im Jahr 2017 an Vereine geleistete Investitionszuschüsse gebucht worden.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.2 Sonderposten für geleistete Zuschüsse	78.260,78	0,00

## Passivseite

Die Passivseite der Bilanz stellt die Finanzierung des Vermögens der Stadt Löffingen dar.

### 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Basiskapital, den Rücklagen und gegebenenfalls den Fehlbeträgen. Das Basiskapital stellt das Reinvermögen der Gemeinde dar. Es ergibt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) aus der Differenz zwischen dem Vermögen und den Abgrenzungsposten der Aktivseite, sowie der Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Die Eigenkapitalquote beträgt 79 %.

#### 1.1 Basiskapital

Dieses Basiskapital wurde einmalig bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Änderungen sind dann nur noch möglich:

- nach Prüfung der Eröffnungsbilanz mit dann sich ergebenden Korrekturen
- zum möglichen Ausgleich von Fehlbeträgen in der Ergebnisrechnung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.1 Basiskapital	75.224.682,64	75.224.682,64

## 1.2 Rücklagen

Die Rücklagen sind ein Bestandteil des Eigenkapitals. Den Rücklagen stehen keine bestimmten Vermögenswerte gegenüber. Unter dieser Bilanzposition werden die Überschüsse / Gewinne des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung gebucht. Wird im Ergebnishaushalt ein außerordentliches Ergebnis (Ertrag oder Aufwand) ausgewiesen, dann wird dieser Wert, der Position „Rücklage aus Überschüssen oder Fehlbeträgen des Sonderergebnisses“ zugeführt.

2017 wurde in der Ergebnisrechnung sowohl im ordentlichen als auch im außerordentlichen Bereich ein Überschuss erwirtschaftet. Diese Beträge wurden den Rücklagen zugeführt.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
1.2 1 Rücklage des ordentlichen Ergebnisses	1.354.367,04	0,00
1.2.2 Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses	217.236,83	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.571.603,87</b>	<b>0,00</b>

## 2 Sonderposten

Bei den Sonderposten handelt es sich um von Dritten gewährte Investitionszuweisungen/Zuschüsse und Beiträge. Die Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge wurden wie das Anlagevermögen auf der Aktivseite, erfasst, bewertet und abgeschrieben. Sonderposten sind weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zuzuordnen.

### 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen/zuschüsse

Unter den Sonderposten für Investitionszuweisungen werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, die die Stadt Löffingen für Investitionen erhalten hat.

2017 konnten Zuschüsse in Höhe von 153.508,31 € vereinnahmt und aktiviert werden. Die Abschreibungen/Auflösungen auf die in den Vorjahren bereits geleisteten Zuweisungen betragen 372.217,49 €

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.1 Sonderposten	9.685.126,99	9.906.498,03

### 2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Hierbei handelt es sich um geleistete Straßenerschließungsbeiträge die zur Finanzierung von Straßen in Baugebieten von den Grundstückseigentümern entrichtet wurden. Mit dem Abschluss der Arbeiten an der Feldbergblickstraße in Dittishausen, können die für diese Straße geleisteten Straßenerschließungsbeiträge in Höhe von 158.682,11 € passiviert und künftig abgeschrieben / aufgelöst werden. Diesem Zugang stehen Abschreibungen / Auflösungen zu den bislang geleisteten Beiträgen in Höhe von 148.292,82 € gegenüber.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	3.606.149,03	3.595.759,74

### 2.3 Sonderposten für Sonstiges

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um Zuweisungen, Zuschüsse oder Beiträge, die für Maßnahmen bezahlt worden sind, die sich jedoch noch im Bau befinden = Anlage im Bau. Auch diese Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge werden als Anlagen im Bau geführt und somit noch nicht abgeschrieben / aufgelöst. Dies wird erst dann erfolgen, wenn auch die bezuschusste Maßnahme in Betrieb genommen und auch abgeschrieben wird.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.3 Sonderposten für Sonstiges	1.793.186,36	812.273,00

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Zuweisungen und Beiträge

Maßnahme	31.12.2017
Beiträge Gewerbegebiet Breiten, Anzahlungen	133.779,07
Burgunderweg Hägleäcker 4 Grundstücke	48.417,25
Gewerbegebiet B 31 2. Abschnitt Erschließungsbeiträge	228.057,60
Gewerbegebiet B 31, Ausgleichsbeträge Ökomaßnahmen	203.261,06
Hohlgasse Beiträge Ablösungen 2 Grundstücke	21.675,00
Rathausgebäude Löffingen, Neu Zuschuss aus Stadtsanierung	1.157.996,38
<b>Summe</b>	<b>1.793.186,36</b>

### 3 Rückstellungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen sind Rückstellungen zu bilden. Rückstellungen dürfen nur dann aufgelöst werden, soweit der Grund hierfür entfallen ist. Pflichtrückstellungen sind zu bilden für:

- Aufwendungen aus Altersteilzeitmodellen
- Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen
- Stilllegung und Nachsorge von Abfalldponien, Sanierung von Altlasten
- Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen
- Verpflichtungen aus Bürgschaften

Für ein laufendes Altersteilzeitmodell wurde zum 31.12.2017 eine Rückstellung von 39.700,00 EUR ausgewiesen. Weitere Rückstellungen wurden nicht gebildet. Die Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband gebildet.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
3.1 Lohn-und Gehaltsrückstellungen	55.100,00	39.700,00

#### 4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden.

##### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Zum 31.12.2017 bestanden aus Kreditaufnahmen folgende Verbindlichkeiten, mit den ausgewiesenen Rückzahlungsbeträgen; auf die Übersicht zu den Schulden wird verwiesen:

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.122.360,53	3.330.761,13

##### 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der Gemeinde am Stichtag 31.12.2017 noch nicht bezahlt sind. Es handelt sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, die zwar wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen sind, aber erst im Folgejahr 2017 ausgezahlt wurden.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition deutlich erhöht. Dies ist darauf zurückzuführen, **dass im Haushaltsjahr 2017 erstmals die Aufwendungen bzw. Rechnungen für Leistungen dem Jahr zugeordnet wurden dem sie auch zuzuordnen sind bzw. die Leistung erbracht wurde; dies unabhängig von der Zahlung, die erst im Folgejahr erfolgte.**

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.216.679,11	326.359,62

##### Hinweis zu den Konten 25110090, 27990050 =Umgliederung von Verbindlichkeiten:

In der Bilanz werden die Forderungen auf der Aktivseite (i.d.R. Saldo im Soll) und die Verbindlichkeiten auf der Passivseite (i.d.R. Saldo im Haben) dargestellt. Sofern der Saldo eines Forderungs- bzw. Verbindlichkeitenkontos wechselt, sind Umgliederungen vorzunehmen. Debitoren die bei der Stadt ein Guthaben bzw. eine Forderung haben oder Kreditoren die bei der Stadt eine Verbindlichkeit haben sind zu ermitteln und zum Abschlussstichtag 31.12. umzubuchen.

Zum 31.12.2017 wurden folgende Umgliederungen ermittelt:

25110090	Verbindlichkeiten aus Umgliederungen	26.286,56 €
27990050	Verbindlichkeiten aus Umgliederungen	3.338,69 €

##### 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter sonstigen Verbindlichkeiten wird im neuen Haushaltsrecht ein Sammel- und Auffangposten verstanden. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören Abgrenzungen, soweit sie nicht schon einer speziellen Verbindlichkeitsposition zugeordnet worden sind. Dabei handelt es sich um Leistungen auf vertraglicher oder gesetzlicher Basis, bei denen der Aufwand vor und die zugehörige Auszahlung nach dem Abschlussstichtag liegt. Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen ungeklärte Zahlungseingänge, Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern oder Kautionszahlungen für städtische Wohnungen.



Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	95.802,07	292.358,57

## 5 Passive Rechnungsabgrenzung

Hierunter allen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr der Gemeinde zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz den künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen ist. Bei nahezu jährlich gleich bleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden. Zum Bilanzstichtag sind die betreffenden Ertragskonten durch eine „Passive Rechnungsabgrenzung“ zu berichtigen.

**Diese „Passive Rechnungsabgrenzung“ ist für den Bereich der Grabnutzungsgebühren anzuwenden.** In der Vergangenheit hat die Gemeinde Grabnutzungsgebühren für die verschiedenen Grabarten erhalten. Diese Gebühreneinnahmen sind zu erfassen und entsprechend der Nutzungsdauer auf die jeweiligen verbleibenden Nutzungsjahre aufzuteilen. Der Wert der Grabnutzungsgebühren der auf die Restnutzungsdauer entfällt ist zu erfassen und auf dem Konto „Passive Rechnungsabgrenzung“ zu buchen. In der Folgejahren ist der auf das jeweilige Wirtschaftsjahr entfallende Gebührenanteil dem Ertragskonto „Grabnutzungsgebühren zuzuschreiben, das Konto „Passive Rechnungsabgrenzung“ vermindert sich um denselben Betrag.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
5. Passive Rechnungsabgrenzung	562.689,21	554.997,97

Wert der in den Jahren 1991 bis 2017 vergebenen Grabnutzungsrechte	961.682 €
Wert der zum 31.12.2017 noch bestehenden Grabnutzungsrechte bis zum Jahr 2042	562.689 €



## VI. Anlagen

### 1 Vermögensübersicht

Anlage 23							
Vermögensübersicht *							
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)							
Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	21.943,00	21.134,23	0,00	5.450,00	0,00	-8.328,24	40.198,99
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	78.932.848,55	4.332.964,31	-216.563,86	-5.450,00	0,00	-1.719.555,87	81.324.243,13
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.817.885,61	370.037,07	-195.877,42	0,00	0,00	-3.363,35	34.988.681,91
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.655.882,20	115.907,53	-10.729,82	2.798,54	0,00	-687.667,40	22.076.191,05
2.3. Infrastrukturvermögen	17.814.496,25	490.684,34	0,00	374.515,27	0,00	-626.447,97	18.053.247,89
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	145.428,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.726,55	143.701,74
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.368.519,00	315.528,77	-9.956,62	0,00	0,00	-182.768,49	1.491.322,66
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.540.263,27	206.482,27	0,00	0,00	0,00	-217.582,11	1.529.163,43
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	590.373,93	2.834.324,33	0,00	-382.763,81	0,00	0,00	3.041.934,45
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	1.637.640,26	250.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.887.690,26
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, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.637.640,26	250.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.887.690,26
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
<b>Insgesamt</b>	<b>80.592.431,81</b>	<b>4.604.148,54</b>	<b>-216.563,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.727.884,11</b>	<b>83.252.132,38</b>

\* "Anlagenspiegel"

\*\* 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)

## 2 Schuldenübersicht

### Schuldenübersicht

### Anlage 27

Art der Schulden	am 01.01.2017	zum 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
	EUR		EUR
<b>1.1 Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>3.330.761,13</b>	<b>3.122.360,53</b>	<b>-208.400,60</b>
1.2.1 Bund	1.324.511,13	1.224.110,53	-100.400,60
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
1.2.6 sonstige Bereiche	2.006.250,00	1.898.250,00	-108.000,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00
<b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>3.330.761,13</b>	<b>3.122.360,53</b>	<b>-208.400,60</b>

#### Nachrichtlich

#### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Stadtwerke

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.490.503,82	7.886.150,92	395.647,10
2.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.307.159,08	1.390.000,00	82.840,92
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
<b>2. Gesamtschulden Eigenbetrieb Stadtwerke</b>	<b>8.797.662,90</b>	<b>9.276.150,92</b>	<b>478.488,02</b>

#### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.279.213,67	10.181.997,67	-97.216,00
3.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	119.840,92	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>10.399.054,59</b>	<b>10.181.997,67</b>	<b>-97.216,00</b>

#### Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.100.478,62	21.190.509,12	90.030,50
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.427.000,00	1.390.000,00	-37.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
<b>Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4</b>	<b>22.527.478,62</b>	<b>22.580.509,12</b>	<b>53.030,50</b>



