

Rechenschaftsbericht

für das Rechnungsjahr

2018

(1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018)

Inhaltsverzeichnis

		Seite	
Jahresabschluss der Stadt Löffingen			
I.	Vorlage an den Gemeinderat	4	5
	Einführung in das neue Haushaltsrecht (NHKR)	6.....	8
II.	Rechenschaftsbericht		
	1. Allgemeines zur Haushaltsrechnung		9
	2. Überblick über das Jahresergebnis 2018		
	2.1 Ergebnisrechnung	10	23
	2.2 Investitionen	24	28
	2.3 Finanzrechnung	29	31
	2.4 Graphische Darstellungen	33	45
III.	Übersichten zum Jahresabschluss 2018		
	1. Gesamtergebnisrechnung		46
	2. Gesamtfinanzrechnung		47
	3. Bilanz	48	49
IV.	Ergebnisrechnung		
	Gesamtdarstellung auf Produktebene	50	132
V.	Anhang		
	1. Allgemeines		133
	2. Bewertungs und Bilanzierungsgrundsätze	134	136
	3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen	137	148
VI.	Anlagen		
	1. Vermögensübersicht		149
	2. Schuldenübersicht		150
	3. Anlagennachweis		151

I. Vorlage an den Gemeinderat

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 12.09.2019 den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	19.647.109,97
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.379.033,11
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	1.268.076,86
1.4	Außerordentliche Erträge	326.856,55
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	3.239,83
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	323.616,72
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.591.693,58

2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.104.067,83
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.703.815,50
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	2.400.252,33
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.636.423,13
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.475.775,00
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.839.351,87
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.439.099,54
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	208.400,60
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-208.400,60
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-1.647.500,14
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen	1.800.676,39
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.072.182,12
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	153.176,25
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.225.358,37

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	29.959,19
3.2	Sachvermögen	84.505.275,72
3.3	Finanzvermögen	14.342.216,63
3.4	Abgrenzungsposten	550.502,47
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	99.427.654,01
3.7	Basiskapital	75.224.682,64
3.8	Rücklagen	3.163.297,45
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	16.521.948,46
3.11	Rückstellungen	45.100,00
3.12	Verbindlichkeiten	3.899.626,06
3.13	Passive Rechnungsangrenzungen	572.999,40
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	99.427.654,01

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 ¹⁾	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 ²⁾							
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	323.616,72	1.268.076,86	0,00	0,00	0,00	1.354.367,04	217.236,83	75.224.682,64
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-1.268.076,86				1.268.076,86		
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-323.616,72						323.616,72	
13 vorläufige Endbestände						2.622.443,90	540.853,55	75.224.682,64
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						-2.622.443,90	-540.853,55	3.163.297,45
15 Endbestände						0,00	0,00	78.387.980,09

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

Löffingen, den 12.09.2019



Tobias Link, Bürgermeister

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 12.09.2019 dem Antrag zugestimmt und ihn zum Beschluss erhoben.

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:

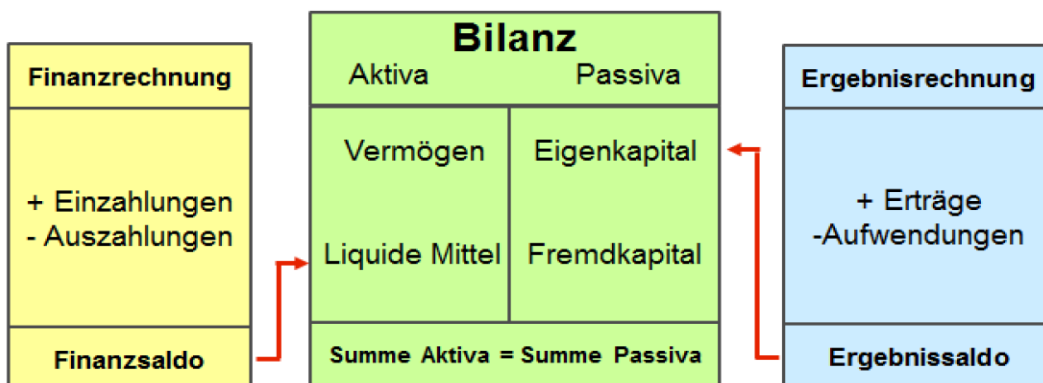
1.1 Das Drei Komponenten Modell

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 war 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, in wieweit 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 2018 ist vom Gemeinderat am 18.01.2018 beschlossen worden. Die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Verwaltungs- und Vermögensplan wurde vom Landratsamt Breisgau-Hochschwarzwald gem. § 121 Abs. 2 der GemO, am 29.01.2018 bestätigt.

a) Veranschlagtes Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt	1.010.000 €
b) Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	1.200.000 €
c) geplante Investitionen	6.531.000 €

Änderungen und Abweichungen der Haushaltsplanansätze gegenüber der tatsächlichen Entwicklung im laufenden Haushaltsjahr 2018 machten die Aufstellung eines Nachtragsplanes erforderlich. Die Nachtragshaushaltssatzung wurde vom Gemeinderat am 11.10.2018 beschlossen und vom Landratsamt Breisgau Hochschwarzwald mit der Verfügung vom 23.10.2018 genehmigt. Die Planansätze haben sich durch den Nachtragsplan wie folgt geändert:

a) Veranschlagtes Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt	1.661.000 €
b) Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	743.000 €
c) geplante Investitionen	5.772.000 €

2. Überblick über das Jahresergebnis 2018

Die Erläuterungen zum Jahresabschluss gliedern sich in folgende Bereiche:

Ergebnisrechnung

Investitionen

Finanzrechnung

2.1 Ergebnisrechnung 2018

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich 2018 EUR
		3	3	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.518.000	8.686.400,29	168.400
	30110000 Grundsteuer A	73.000	72.538,12	-462
	30120000 Grundsteuer B	900.000	900.864,59	865
	30130000 Gewerbesteuer	3.000.000	3.176.284,88	176.285
	30210000 Anteil Einkommensteuer	3.625.000	3.624.523,71	-476
	30220000 Anteil Umsatzsteuer	344.000	338.544,52	-5.455
	30310000 Vergnügungssteuer	240.000	227.134,97	-12.865
	30320000 Hundesteuer	25.000	27.425,00	2.425
	30340000 Zweitwohnungssteuer	22.000	19.948,50	-2.052
	30410000 Fremdenverkehrabgabe	28.000	30.604,00	2.604
	30510000 Familien Lstg.Ausgleich	261.000	268.532,00	7.532
2	Zuweisungen u. Zuwendungen,	5.863.000	5.871.182,32	8.182
	31110000 Schlüsselzuweisungen	3.663.000	3.676.984,10	13.984
	31120000 Investitionszuschüsse	754.000	756.561,60	2.562
	31300000 Zuweisungen Bund	2.000	2.268,97	269
	31310000 Sonstige Zuweisungen	0	0,00	0
	31410000 Zuweisungen Land	1.434.000	1.427.968,13	-6.032
	31420000 Zuweisungen Gem.	10.000	7.399,52	-2.600
3	Aufgelöste Zuschüsse und Beiträge	547.000	542.582,90	-4.417
5	Gebühren	616.300	567.592,79	-48.707
6	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.716.800	2.526.756,45	-190.044
7	Kostenerstattungen / Umlagen	651.000	732.852,85	81.853
8	Zinsen und ähnliche Erträge	403.500	408.558,59	5.059
10	Sonstige ordentliche Erträge	309.400	311.183,78	1.784
11	Ordentliche Erträge	19.625.000	19.647.109,97	22.110
12	Personalaufwendungen	5.475.000	5.662.884,73	187.885
14	Aufwand Sach- und Dienstleistungen	3.880.400	3.687.318,77	-193.081
15	Abschreibungen	1.784.000	1.816.722,99	32.723
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100.000	99.920,64	-79
17	Transferaufwendungen	6.361.500	6.460.777,08	99.277
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	683.100	651.408,90	-31.691
19	Ordentliche Aufwendungen	18.284.000,00	18.379.033,11	95.033
20	Ordentliches Ergebnis	1.341.000,00	1.268.076,86	-72.923
21	Außerordentliche Erträge	320.000	326.856,55	6.857
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	3.239,83	3.240
23	Sonderergebnis	320.000	323.616,72	3.617
24	Gesamtergebnis	1.661.000	1.591.693,58	-69.306

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	19.647.109,97 €	19.625.000,00 €	+ 22.109,97 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.379.033,11 €	18.284.000,00 €	+ 95.033,11 €
ordentliches Ergebnis	1.268.076,86 €	1.341.000,00 €	-72.923,14 €
Summe außerordentliche Erträge	326.856,55 €	320.000,00 €	+ 6.856,55 €
Summe außerordentliche Aufwendungen	3.239,83 €	0,00 €	+ 3.239,83 €
außerordentliches Ergebnis	323.616,72 €	320.000,00 €	+ 3.616,72 €
Gesamtergebnis	1.591.693,58 €	1.661.000,00 €	-69.306,42 €

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 2018 wurde erwartet, dass sich der Überschuss des Ergebnishaushaltes von +1.010.000 € auf +1.661.000 € gegenüber der Planung verbessern wird.

Tatsächlich lag der Überschuss im

ordentlichen Ergebnis bei	1.268.076,86 €
außerordentlichen Ergebnis bei	323.616,72 €
Summe	1.591.693,58 €

Gegenüber dem Planansatz hat sich das ordentliche Ergebnis um 72.923,14 € vermindert; auf der Einnahmeseite konnten Mehreinnahmen im ordentliche Haushalt mit 22.110 € erwirtschaftet werden, die Mehrausgaben gegenüber der Planung lagen jedoch bei 95.033 €, so dass im ordentlichen Ergebnisbereich gegenüber der Planung ein Rückgang von 72.923 € 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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
30110000 Grundsteuer A	73.000,00	72.538,12	-461,88
30120000 Grundsteuer B	900.000,00	900.864,59	864,59
30130000 Gewerbesteuer	3.000.000,00	3.176.284,88	176.284,88
30210000 Anteil Einkommensteuer	3.625.000,00	3.624.523,71	-476,29
30220000 Anteil Umsatzsteuer	344.000,00	338.544,52	-5.455,48
30310000 Vergnügungssteuer	240.000,00	227.134,97	-12.865,03
30320000 Hundesteuer	25.000,00	27.425,00	2.425,00
30340000 Zweitwohnungssteuer	22.000,00	19.948,50	-2.051,50
30410000 Fremdenverkehrsabgabe	28.000,00	30.604,00	2.604,00
30510000 Familien Leistungsausgleich	261.000,00	268.532,00	7.532,00
* Steuern und ähnliche Abgaben	8.518.000,00	8.686.400,29	168.400,29

Das Steueraufkommen einschließlich der Schlüsselzuweisungen erreichte 2018 die Summe von 8.686.400,29 €. Gegenüber dem Haushaltsplanansatz von 8.518.000 €, sind dies Mehreinnahmen von 168.400,29 €. Die Gewerbesteuer hat sich nochmals besser entwickelt wie in der Nachtragsplanung noch prognostiziert. Geplant waren 3.000.000 €, tatsächlich erreicht wurden 3.176.284,88 € (+ 176.284,88 €). Bei den übrigen Steuereinnahmen gab es gegenüber der Planung nur kleinere Abweichungen.

Allgemeine Zuweisungen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
31110000 Schlüsselzuweisungen	3.663.000,00	3.676.984,10	13.984,10
31120000 Investitionspauschale	754.000,00	756.561,60	2.561,60
31300000 Zuweisungen Bund	2.000,00	2.268,97	268,97
31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0,00	0,00
31410000 Zuweisungen aus Finanzausgleich	1.434.000,00	1.427.968,13	-6.031,87
31420000 Zuweisungen von Gemeinden	10.000,00	7.399,52	-2.600,48
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.863.000,00	5.871.182,32	8.182,32

Bei den Schlüsselzuweisungen und den Zuweisungen aus der Investitionspauschale wurden die Planaansätze leicht überschritten (+ 16.545,70 €).

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 1.427.968,13€ überwiesen (Plan 1.434.000 €). Nach folgend eine Darstellung der wesentlichen Zuweisungen:

Allgemeine Zuweisungen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
Bauhof	14.000,00	0,00	-14.000,00
Brandschutz	20.000,00	20.790,00	790,00
Forstwirtschaft	3.000,00	3.525,00	525,00
Ganztagsbetreuung	4.000,00	4.034,02	34,02
Grundschulförderklasse	14.000,00	18.156,74	4.156,74
Hauptamt	6.000,00	0,00	-6.000,00
Hilfen für Flüchtlinge	93.000,00	65.423,19	-27.576,81
Jugendsozialarbeit	5.000,00	4.000,00	-1.000,00
Kindergärten	594.000,00	604.176,26	10.176,26
Schulverbund Löffingen	492.000,00	519.537,50	27.537,50
Stadtbücherei	1.000,00	260,00	-740,00
Stadtentwicklung Bebauungspläne	12.000,00	9.397,00	-2.603,00
Stadtmarketing Tourismus	13.000,00	12.670,92	-329,08
Straßen, Wege, Plätze	163.000,00	165.997,50	2.997,50
Summe Allgemeine Zuweisungen	1.434.000,00	1.427.968,13	-6.031,87

2.1.1.2 Entgelte für öffentliche Leistungen, Gebühren

Die Einnahmen aus den Gebührenhaushalten lagen bei 567.582,90 € (Planansatz 616.300 €). Gegenüber dem Planansatz sind dies Wenigereinnahmen von 48.717 €. Der Anteil der Gebühren an den gesamten Einnahmen der Ergebnisrechnung liegt bei 2,89 %. 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 Kindergartengebühren orientieren sich in der Regel an der geltenden landesweiten Empfehlung. Nachfolgend eine Aufstellung über die wesentlichen Gebühreneinnahmen:

Entgelte für öffentliche Leistungen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
33110000 Verwaltungsgebühren	73.000,00	79.206,16	6.206,16
33210000 Benutzungsgebühren	22.300,00	22.318,15	18,15
33210010 Gebühren Förderklasse	5.000,00	7.092,00	2.092,00
33210020 Gebühren Betreuung	25.000,00	20.090,00	-4.910,00
33210030 Kostenersatz Feuerwehr	14.000,00	9.986,83	-4.013,17
33210040 Kiga-Gebühren U 3	90.000,00	62.278,00	-27.722,00
33210045 Kiga-Gebühren Ü 3	170.000,00	187.490,84	17.490,84
33210050 Marktgebühren	3.000,00	0,00	-3.000,00
33210060 Bestattungsgebühren	70.000,00	68.952,06	-1.047,94
33210075 Müllabfuhrgebühren	13.000,00	14.370,00	1.370,00
33610010 Einnahmen aus Kurtaxe	130.000,00	95.484,75	-34.515,25
33610020 Kleineinleiterabgabe	1.000,00	324,00	-676,00
* Summe	616.300,00	567.592,79	-48.707,21

2.1.1.3 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

In diesem Einnahmebereich wurden gegenüber dem Planansatz von 2.716.800 € mit 2.521.595,80 € geringere Einnahmen in Höhe von 195.204,20 € erwirtschaftet. In diesem Bereich werden die wesentlichen Einnahmen im Bereich der Forstwirtschaft erwirtschaftet. Im Forstwirtschaftsjahr 2018 wurden ca. 19.000 fm Holz eingeschlagen und verkauft (Planung 22.000 fm). Aufgrund des im Jahr 2018 einsetzenden Preisrückgangs bei wichtigen Holzarten und wegen des geringeren Einschlages, konnten aus den Holzverkaufserlösen nicht wie geplant 1.600.000 € sondern lediglich 1.371.264,85 € vereinnahmt werden. Die Erlöse aus der Kiesgrubenpacht lagen bei 286.205,49 € etwas über dem Planansatz von 270.000 €. Der Kiesabbau lag bei 220.158 to (Vorjahr 203.751 to).

Aus der Vermietung von gemeindeeigenen Gebäuden/Wohnungen und sonstigen Räumlichkeiten konnten 2018 Einnahmen in Höhe von 406.030,30 € verbucht werden (Planansatz 391.300 €).

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

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
34110000 Einnahmen aus Mieten	304.300,00	310.068,91	5.768,91
34110010 Hallengebühren	87.000,00	101.122,04	8.961,39
34110020 Einnahmen aus Pachten	232.000,00	144.290,42	-87.709,58
34110040 Jagd und Fischpachten	35.000,00	32.171,21	-2.828,79
34110050 Kiesgrubenpacht	270.000,00	286.205,49	16.205,49
34110200 Erbbauzinsen	2.700,00	2.673,00	-27,00
34210000 Erträge aus Verkauf	2.000,00	4.980,24	2.980,24
34210010 Verkauf Mittagessen	27.000,00	20.634,90	-6.365,10
34210030 Holzverkaufserlöse	1.600.000,00	1.371.264,85	-228.735,15
34610000 Sonstige Einnahmen	126.800,00	223.688,71	96.888,71
34610010 Eintrittsentgelte	30.000,00	29.656,68	-343,32
* Summe	2.716.800,00	2.526.756,45	-195.204,2

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 520.518,12 € verbucht werden (Plan 444.000 €). Die Ausgleichszahlungen der Gemeinden Friedenweiler (Kassentätigkeit, Revierbeförderung, Ausgleich für Waldarbeitereinsatz) und Eisenbach (Revierbeförderung) lagen bei 114.459,14 € (Plan 109.000 €). Bei den Erstattungen von Privaten handelt es sich im Wesentlichen um die Kostenerstattung für Bebauungspläne (Schwarzwaldpark, Solarpark),

Kostenerstattungen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
34820000 Erstattung von Gem.	109.000,00	114.459,14	5.459,14
34850000 Erstattung von Eigenbetrieben.	444.000,00	520.518,12	76.518,12
34870000 Erstattung von Privaten	98.000,00	97.875,59	-124,41
* Summe	651.000,00	732.852,85	81.852,85

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	31,57 €

Zinsen und ähnliche Erträge	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
36150000 Zinsen Eigenbetriebe	400.000,00	405.393,37	5.393,37
36170000 Zinsen Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
36510000 Dividenden	3.500,00	3.025,92	-474,08
36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,00	139,30	139,30
	403.500,00	408.558,59	5.058,59

2.1.1.6 Sonstige ordentlichen Erträge

Im Jahr 2018 konnten folgende **Konzessionsabgabezahlungen** vereinnahmt werden:

Stadtwerke Löffingen – Wasserversorgung	84.954,40 €
Energiedienst – Stromversorgung	203.200,34 €
Badenova – Gasversorgung	8.370,10 €

Sonstige ordentlichen Erträge	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
35110000 Konzessionsabgaben	294.000,00	296.524,84	2.524,84
35620000 Säumniszuschläge	5.000,00	8.574,93	3.574,93
35620200 Nachzahlungszinsen	10.000,00	5.923,00	-4.077,00
35620300 Verspätungszuschlag	400,00	160,00	-240,00
35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	1,01	1,01
* Sonstige ordentliche Erträge	309.400,00	311.183,78	1.783,78

2.1.2 Aufwendungen

2.1.2.1 Personalaufwand

Darstellung nach der Art der Personalaufwendungen:

Personalaufwand	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
40110000 Aufwand Beamte	622.800,00	644.992,66	22.192,66
40120000 Aufwand Beschäftigte	3.433.700,00	3.501.132,30	67.432,30
40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
40210000 Versorgung Beamte	346.100,00	442.709,70	96.609,70
40220000 ZVK Beschäftigte	311.050,00	309.871,93	-1.178,07
40290100 Ausgleichsabgabe KVJS	0,00	15.996,17	15.996,17
40310000 Sozialversicherung Beamte	8.300,00	6.934,01	-1.365,99
40320000 Sozialversicherung Beschäftigte.	702.750,00	707.230,46	4.480,46
40410000 Beihilfen Beschäftigte	50.300,00	44.017,50	-6.282,50
40710000 Rückstellung Altersteilzeit	0,00	10.000,00	10.000,00
* Personalaufwendungen	5.475.000,00	5.682.884,73	207.884,73

Für Lohn und Gehaltszahlungen wurden 5.682.884,73 € benötigt (Plan 5.475.000 €). Die Kosten teilen sich auf einzelne Aufgabenbereiche wie folgt auf:

Personalaufwand	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
Gemeindeorgane	223.000,00	256.487,02	33.487,02
Hauptamt	176.000,00	203.275,68	27.275,68
Einrichtungen gesamte Verwaltung	108.000,00	143.559,03	35.559,03
Personalamt	116.000,00	121.776,21	5.776,21
Finanzverwaltung	429.000,00	422.136,88	-6.863,12
Stadtbauamt	358.800,00	349.499,20	-9.300,80
Bauhof	547.700,00	625.560,53	77.860,53
Liegenschaftsverwaltung	81.000,00	82.227,17	1.227,17
Ordnungswesen	54.700,00	46.467,95	-8.232,05
Bürgerbüro Einwohnerwesen	119.700,00	93.222,65	-26.477,35
Personenstandswesen	20.000,00	17.990,49	-2.009,51
Grundschule Löffingen	84.000,00	89.021,26	5.021,26
Grundschule Göschweiler-Reiselfingen	22.100,00	24.153,98	2.053,98
Grundschule Bachheim	8.400,00	9.648,23	1.248,23
Grundschule Unadingen	6.500,00	7.009,68	509,68
Grundschulförderklasse	49.500,00	57.056,62	7.556,62
Schulverbund Löffingen	167.000,00	168.355,21	1.355,21
Ganztagsbetreuung	93.800,00	109.468,55	15.668,55
Heimattmuseum	4.400,00	4.091,62	-308,38
Stadtbücherei	66.100,00	68.306,51	2.206,51
Hilfen für Flüchtlinge	28.700,00	22.940,35	-5.759,65
Sonstige soziale Leistungen	4.500,00	4.713,03	213,03
Jugendsozialarbeit	26.000,00	21.556,40	-4.443,60
Kindergärten	1.686.000,00	1.710.901,39	24.901,39
Drei Feld Sporthalle	22.100,00	19.619,34	-2.480,66
Öffentliches Grün-Sachanlagen	103.500,00	119.250,64	15.750,64
Friedhofs- und Bestattungswesen	10.200,00	10.968,39	768,39
Forstwirtschaft	662.000,00	632.737,36	-29.262,64

Festhalle Löffingen	40.000,00	51.528,64	11.528,64
Gebertsaal	4.200,00	4.589,87	389,87
Bürgersaal Göschweiler	5.400,00	5.209,84	-190,16
Drei Schluchtenhalle Bachheim	11.100,00	15.673,18	4.573,18
Bürgerhalle Unadingen	20.200,00	20.968,02	768,02
Haus des Gastes Dittishausen	4.800,00	4.627,61	-172,39
Altes Schulhaus Dittishausen	4.800,00	4.628,14	-171,86
Dietfurthalle Reisingen	12.600,00	14.172,03	1.572,03
Stadtmarketing Tourismus	82.700,00	89.602,51	6.902,51
Kultur- und Fremdenverkehrszentrum	10.500,00	9.883,52	-616,48
	5.475.000,00	5.662.884,73	187.884,73

Die Ausgaben entsprechen einem Anteil an den Gesamtausgaben der Ergebnisrechnung von 30,82 %. Infolge von tariflichen Gehaltsanpassungen, strukturellen Verbesserung bei der Eingruppierung im Kindergartenbereich und bedingt durch zusätzliches Personal in einzelnen Bereichen, haben sich die Personalkosten wie in den letzten Jahren auch im Jahr 2018 deutlich erhöht. Die Leistungen des Rathauses/Bauhofes für die Bereiche Strom Wasserversorgung/ Bäder und Altenpflegeheim sind mit einem Betrag von 520.518 € 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 114.459 geleistet. Unter Berücksichtigung dieser Zahlungen läge der Anteil der Personalausgaben an den Gesamtausgaben der Ergebnisrechnung bei 27,37 %.

2.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für diesen Ausgabenblock belaufen sich auf 3.687.318,747€ Plan 3.880.400 €

	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
42110000 Unterhalt Gebäude	499.000,00	345.784,22	-153.215,78
42120000 Unterhaltung Sonstiges	241.000,00	261.914,51	20.914,51
42120100 Schutzfunktionen	5.000,00	10.039,69	5.039,69
42120200 Erholungsvorsorge	5.000,00	2.684,59	-2.315,41
42120300 Kulturkosten	40.000,00	53.541,03	13.541,03
42120400 Waldschutz	10.000,00	8.465,59	-1.534,41
42120500 Bestandspflege	30.000,00	38.164,21	8.164,21
42120600 Aufwand Regiejagd	2.000,00	3.629,35	1.629,35
42120700 Ausgleichsmaßnahmen	0,00	11.851,58	11.851,58
42121000 Unterhaltung Straßen	320.000,00	309.467,36	-10.532,64
42210000 Inventarunterhaltung	130.300,00	130.105,66	-194,34
42220000 Erwerb von geringwertigem Vermögen.	175.500,00	175.048,06	-451,94
42310000 Mieten und Pachten	51.000,00	52.173,49	1.173,49
42410100 Aufwand Strom	101.300,00	110.638,33	9.338,33
42410200 Kraftstoff Fahrzeuge	40.000,00	47.182,52	7.182,52
42410300 Aufwand Wasser/Abwasser	314.500,00	305.342,22	-9.157,78
42410400 Aufwand Wärme	218.600,00	195.403,98	-23.196,02
42410500 Aufwand Gebäudereinigung	84.100,00	103.132,32	19.032,32
42410600 Aufwand Abfallbeseitigung	25.900,00	27.499,51	1.599,51
42410900 Sonstige Bewirtschaftungskosten	36.100,00	25.249,64	-10.850,36
42510000 Haltung von Fahrzeugen	112.700,00	102.262,78	-10.437,22

42610000 Bes. Aufwand Beschäftigte	60.300,00	59.100,92	-1.199,08
42610100 Aufwand Personalrat	2.000,00	1.747,18	-252,82
42610200 Betriebsausflug	3.000,00	4.432,00	1.432,00
42610400 Arbeitssicherheit	15.000,00	13.877,06	-1.122,94
42710000 Besondere. Verwaltungsaufwendungen	17.600,00	16.814,04	-785,96
42710010 Betriebsaufwand Strom	85.000,00	92.019,45	7.019,45
42710020 Aufwand Mittagessen	77.000,00	70.728,33	-6.271,67
42710030 Bücher und Medien	18.000,00	20.287,72	2.287,72
42710040 Spiel und Bastelmaterial	6.000,00	9.372,46	3.372,46
42710050 Aufwand für EDV	146.200,00	140.949,71	-5.250,29
42710200 Aufarbeitung manuell	90.000,00	44.432,41	-45.567,59
42710300 Aufarbeitung maschinell	110.000,00	177.848,90	67.848,90
42710400 Holzerntenebenarbeiten	6.000,00	9.052,48	3.052,48
42710500 Bringung Seilschlepper	150.000,00	15.526,54	-134.473,46
42710550 Bringung Tragschlepper	55.000,00	148.846,49	93.846,49
42710600 Hiebe Verkehrssicherung	1.700,00	4.210,82	2.510,82
42740000 Lehr /Unterrichtsmaterial	43.800,00	37.929,20	-5.870,80
42750000 Lernmittel	85.700,00	76.532,48	-9.167,52
42910000 Sonst. Sachleistung.	15.600,00	23.688,60	8.088,60
42910100 Aufwand Veranstaltungen	121.500,00	135.415,52	13.915,52
42910200 Aufwand für Werbung	27.000,00	18.028,37	-8.971,63
42910300 Vermessungskosten	10.000,00	4.177,43	-5.822,57
42910400 Aufwand Winterdienst	120.000,00	102.433,30	-17.566,70
42910500 Aufwand Grabherstellung	22.000,00	21.600,74	-399,26
42910600 Planungsaufwand	115.000,00	111.335,98	-3.664,02
42910700 Betreuungsleistungen	35.000,00	7.350,00	-27.650,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.880.400,00	3.687.318,77	-193.081,23

Nachfolgend werden einzelne Aufwandarten erläutert:

42120000 Unterhaltung Sonstiges

Unterhaltung und Pflege von unbebauten Grundstücken	75.120 €
Unterhaltungsaufwand Bereich Straßenbeleuchtung	40.580 €
Pflege von Grünanlagen	23.981 €
Pflege von Friedhofsanlagen	25.905 €
Sportplätze	25.274 €
Unterhaltung Brunnen	12.787 €
Unterhaltung von Kuranlagen	18.263 €
Weihnachtsbeleuchtung	16.415 €

42610000 Besonderer Aufwand Beschäftigte

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

42910100 Aufwand Veranstaltungen

Veranstaltungen Bücherei	3.211 €
800 Jahr Feier Reisingen	4.204 €
Städlefest	40.985 €
Ku-Tipp Veranstaltungen	16.576 €
1200 Jahr Feier Löffingen	48.321 €
Sonstige Veranstaltungen (u.a. Märkte, Fußball WM)	20.716 €

42910600 Planungsaufwand

Sanierungsträger Dienstleister Stadtsanierung	16.110 €
Starkregenmanagement, Teilzahlung	34.908 €
Bebauungspläne (u.a. Schwarzwaldpark und Solarpark)	60.040 €

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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
47110000 Abschreibung auf Sachanlagen	1.784.000,00	1.814.035,64	30.035,64
47221000 Abschreibung auf Forderungen	0,00	616,18	616,18
47980000 Abschreibung auf Sonderposten	0,00	2.071,17	2.071,17
* Summe	1.784.000,00	1.816.722,99	32.722,99

Die Abschreibungen auf Forderungen betreffen uneinbringliche Forderungen; 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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
31610000 Aufl. SoPo Zuw.Bund	0,00	3.536,45	3.536,45
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00	384.958,63	384.958,63
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	401.000,00	2.661,86	-398.338,14
31620000 Auflösung Beiträge	146.000,00	151.425,96	5.425,96

* Summe	547.000,00	542.582,90	-4.417,10
---------	------------	------------	-----------

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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
45170000 Zinsen an Banken	98.000,00	97.824,14	-175,86
45170100 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	2.000,00	1.948,01	-51,99
45930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	148,49	148,49
* Summe	100.000,00	99.920,64	-79,36

Der Zinsaufwand ist für die derzeit in Anspruch genommenen Darlehen angefallen. Ab dem 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 424.033,37 € (Plan 421.500 €). Nachfolgend eine Aufstellung über wesentliche Zahlungen:

Zuweisungen und Zuschüsse	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
43120000 Zuweisungen an Gem.	8.500,00	8.779,97	279,97
43130100 Zuweisungen . Zweckverband Hochschw.	110.000,00	114.884,85	4.884,85
43130300 Zuweisung Konus	34.000,00	24.723,29	-9.276,71
43130320 Zuweisung Wanderbus	42.000,00	42.648,43	648,43
43130330 Zuweisung ÖPNV	37.000,00	38.683,19	1.683,19
43160000 Zuschüsse JMS VHS	31.000,00	28.520,32	-2.479,68
43170000 Zuschüsse Vereine u.a.	106.000,00	109.607,60	3.607,60
43180000 Zuschüsse an Sonst.	37.500,00	38.104,20	604,20
43390100 Altentage, Jubilare	11.000,00	13.840,47	2.840,47
43780000 Umlage an GPA	4.500,00	4.241,05	-258,95
* Summe	421.500,00	424.033,37	2.533,37

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

Zuschüsse zum Linienverkehr	29.577,11 €
Zuschuss Zusatzbuslinie Löffingen – Neustadt	9.106,08 €

Finanzausgleich

Die im Rahmen des Finanzausgleiches 2018 geleisteten Zahlungen (Kreis und FAG Umlage) entsprechen nahezu den Planwerten. Die Abweichungen bei der Kreis- und der FAG Umlage sind auf die höhere Steuerkraftmesszahl zurückzuführen in Folge der höheren Schlüsselzahl im Jahr 2018 für die Ermittlung der Einkommensteueranteile. Diese höhere Schlüsselzahl wurde bereits bei den FAG Werten des Jahres 2016 mit berücksichtigt. Die höhere Gewerbesteuerumlage ist auf die höheren Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen.

Finanzausgleich	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
43410000 Gewerbesteuerumlage	604.000,00	640.578,75	36.578,75
43710000 FAG Umlage	2.033.000,00	2.055.727,10	22.727,10
43720000 Kreisumlage	3.320.000,00	3.357.997,80	37.997,80
* Summe	5.957.000,00	6.054.303,65	97.303,65

2.1.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
44210000 Aufwand Ehrenamt	80.000,00	87.625,11	7.625,11
44220000 Verfügungsmittel	3.000,00	2.305,12	-694,88
44290100 Mitgliedsbeiträge	21.100,00	16.835,07	-4.264,93
44294000 Beratungskosten	23.800,00	17.865,48	-5.934,52
44299000 Mittel Ortsverwaltungen	6.000,00	5.955,81	-44,19
44310000 Geschäftsaufwand	91.000,00	92.542,27	1.542,27
44310005 Kosten Bundesdruckerei	30.000,00	31.341,60	1.341,60
44310010 Telefonkosten	31.400,00	28.924,24	-2.475,76
44310020 Portokosten	8.250,00	10.202,22	1.952,22
44310500 Aufwand für Wahlen	0,00	1.095,38	1.095,38
44310900 Repräsentationen	5.500,00	7.184,60	1.684,60
44317000 Reisekosten	4.650,00	3.905,76	-744,24
44410000 Steuern, Versicherung	254.400,00	271.909,33	17.509,33
44410100 Abwasserabgabe	1.000,00	680,01	-319,99
44500000 Erstattungen Bund	2.000,00	3.003,45	1.003,45
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	4.954,82	4.954,82
44570000 Erstattung an Private	54.000,00	56.632,03	2.632,03
44820000 Säumniszuschläge Mahngebühren u.a.	7.000,00	8.445,00	1.445,00
44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	1,60	1,60
44980000 Deckungsreserve	60.000,00	0,00	-60.000,00
* Summe	683.100,00	651.408,90	-31.691,10

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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
Bauhof	0,00	380,83	380,83
Brandschutz	8.000,00	6.405,09	-1.594,91
Bürgerbüro Einwohnerwesen	1.500,00	971,93	-528,07
Einrichtungen gesamte Verwaltung	12.000,00	14.025,50	2.025,50
Finanzverwaltung	6.300,00	6.234,26	-65,74
Forstwirtschaft	1.500,00	1.589,13	89,13
Ganztagsbetreuung	0,00	13,00	13,00
Gemeindeorgane	5.000,00	4.374,57	-625,43
Grundschule Göschweiler-Reiselfingen	0,00	87,65	87,65
Grundschule Löffingen	7.000,00	10.467,00	3.467,00
Grundschule Unadingen	5.000,00	3.246,69	-1.753,31
Grundschulförderklasse	600,00	115,92	-484,08
Hauptamt	2.000,00	769,48	-1.230,52
Hilfen für Flüchtlinge	2.000,00	917,26	-1.082,74
Jugendsozialarbeit	2.000,00	3.592,96	1.592,96
Kindergärten	2.000,00	5.013,02	3.013,02
Liegenschaftsverwaltung	500,00	394,80	-105,20
Ordnungswesen	2.500,00	3.470,55	970,55
Personalamt	4.000,00	4.815,88	815,88
Personenstandswesen	6.500,00	2.180,16	-4.319,84
Schulverbund Löffingen	11.000,00	16.300,84	5.300,84
Sonstige Kulturpflege	100,00	582,09	482,09
Sonstige soziale Leistungen	500,00	419,95	-80,05
Stadtbauamt	8.000,00	2.850,68	-5.149,32
Stadtbücherei	1.000,00	1.967,84	967,84
Stadtmarketing Tourismus	2.000,00	1.355,19	-644,81
Summe	91.000,00	92.542,27	1.542,27

44520000 Erstattungen an Gemeinden

Zahlungen an Gemeinden für Betreuung Kindergartenkinder aus Löffingen 4.954,82 €

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. 2018 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 326.856,55 € 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 3.239,83 € 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 2018 im außerordentlichen Bereich ein Plus von 323.616,72 € 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 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
Erwerb bewegliches Anlagenvermögen	901.000,00	844.067,17	-56.932,83
Grunderwerb	660.000,00	986.428,38	326.428,38
Hochbaumaßnahmen	2.520.000,00	2.568.188,94	48.188,94
Sonstiges	151.000,00	96.046,35	-54.953,65
Stammkapital Stadtwerke Sparte Bäder	650.000,00	250.050,00	-399.950,00
Straßenbau	745.000,00	654.408,74	-90.591,26
Straßenbeleuchtung	92.000,00	96.114,23	4.114,23
Zuschüsse an Dritte	53.000,00	433.045,00	-19.955,00
Summe	5.772.000,00	5.928.348,81	156.348,81

Einzahlungen für Investitionen	Planung 2018	Ergebnis 2018	Vergleich.
Zuschüsse für Investitionen	1.610.000,00	1.561.987,82	-48.012,18
Beitragszahlungen	340.000,00	418.081,16	78.081,16
Grundstücksverkäufe	650.000,00	584.342,10	-65.657,90
Darlehenstilgungen	59.000,00	59.598,59	598,59
Summe	2.659.000,00	2.624.009,67	-34.990,33

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen **3.304.339,14 €**

Der Finanzierungsmittelbedarf kann aus dem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes ausgeglichen werden.

Dieser lag am Stichtag 31.12.2018 bei **2.400.966,37 €**

Der Differenzbetrag wird über die vorhandenen liquiden Mittel (bisher Rücklage) finanziert.

2.2.2 Einzeldarstellung der Investitionen und Einzahlungen:

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
11100000	Gemeindeorgane	Notebook Sitzungsdienst TERRA MOBILE 1515	1.239,98
		Notebook Terra Mobile 1515 Ortsverwaltung Unadinge	4.768,75
		Büroeinrichtung Bereich Bürgermeister	12.973,20
		Einrichtung Bereich Sitzungssaal	93.221,89
11200000	Verwaltung	Einrichtung Bereich Hauptamt 1. OG	11.729,08
bis		Einrichtung Bereich Trauzimmer im DG	12.328,24
11240000		Büroeinrichtung Bereich Personalamt	14.775,30
		Büroeinrichtung Bereich Hauptamt	31.482,76
		Sanierung Rathaus Löffingen	2.509.046,64
		Scheuersaugmaschine TTB1840G Rathaus Löffingen	2.303,24
		Regalsystem für Archive Rathaus Löffingen	4.703,97
		Telefonanlage 3CX Phone System Professional	14.407,68
		EDV Netzwerk neues Rathaus	23.326,46
		Einrichtung Bereich Rechnungsamt 2. OG	9.906,52
		Büroeinrichtung Bereich Rechnungsamt/Kasse	57.753,36
		Stammkapital BGV	50,00
		Fahrzeug Stadtbauamt FR-YL 77 Duster ComfortTCe	17.929,00
		Büroeinrichtung Bereich Stadtbauamt	25.322,51
11240604	Wohngebäude Bittengasse		
11240606	Gebäude Gasthaus Sonne		
11240670	Sonstige Gebäude		
11250000	Bauhof	Lagerbühne im Bauhof Löffingen	13.833,35
		Bauhof Garage für Pistenbully	27.511,12
		Freischneider Stihl FR 460T C-EF11	1.196,09
		Stihl Akku Freischneider FSA 85	1.456,20
		Bandsäge HBS 600 Deluxe	2.948,77
		Materialboxen beim neuen Bauhof	3.160,40
		Schlepper Inter Haw. IHC 433 Erzu 11.04.1979	4.062,00
		Hansa Mehrzweckfahrzeug FR YL 38	107.591,22
		Kehrmaschine Swingo 200+ FR YL 26	127.439,48
11330700	Grundvermögen	746/0 Waldfläche	722,93
		747/0 Landwirtschaftsfläche	1.283,42
		963/3 Waldfläche	1.456,24
		2854/0 Waldfläche	1.532,13
		Ökokonto Waldbaumaßnahme Flst.Nr.: 2854	2.653,94
		1495/3 Waldfläche	3.535,03
		748/1 Landwirtschaftliche Fläche Mühlwiesen	6.268,11
		963/0 Waldfläche	6.619,31
		1495/1 Waldfläche	7.903,77
		Zaunanlage Bereich Pavillion Kurpark Löffingen	11.407,27
		1589/2 Bauland Gewerbegebiet Breiten	531,93
		Flst.Nr.: 123 Landwirtschaftsfläche Dietfurtstraße	1.020,00
		132/0 Landwirtschaftsfläche	1.667,00
		200/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	2.027,00
		846/0 Landwirtschaftsfläche	2.695,00
		208/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	4.683,00

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
11330700	Grundvermögen	201/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	5.429,00
		Flst.Nr.: 2636 Landwirtschaftsfläche Gritt	63.704,84
		Flst.Nr.: 2366 Landwirtschaftsfläche Im Tal	70.876,00
		Flst.Nr.: 2420 Landwirtschaftsfläche Im Tal	75.569,37
		205/0 Landwirtschaftsfläche Baugebiet Schachen	290.266,00
		Flst.Nr.: 101/25 - 101/41 17 Bauplätze Reichberg V	458.887,84
12220000	Bürgerbüro	Einrichtung Bereich Bürgerbüro	18.700,11
12600000	Feuerwehr	Tanklöschfahrzeug LF 16/12 FR-ZZ94	1.069,39
		Gerät Reinheitsmessung Dräger Aerotest Simultan	2.248,03
		Hebekissen Hybrid NT	6.732,46
		Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-W Bachheim FR FW24	139.699,16
21100100	Grundschule Löffingen	Spielgerät Hangrutsche	15.983,63
21100120	Grundschule Bachheim-Un	Sprungkasten 5 teilig Sportgerät	1.169,37
21100500	Schulverbund	Sanierung Realschulgebäude Löffingen	4.724,30
		Bosch Kühl-Gefrierschrank KGW 39AI41	998,00
		Notebook ACE Swift 5	1.018,99
		3 Schließfachschränke Flexeo mit 15 Fächern	3.730,65
		Klappschieferplatte Weiß 7 Stück	8.198,16
27200000	Bücherei	Buchrückgabekasten Bücherei	3.335,33
		Zeitschriften Schrank Stadtbücherei Löffingen	6.173,63
		Theke mit Regal Stadtbücherei Löffingen	9.659,07
28100000	Kulturelle Angelegenheiten	Zwei Knödler Bilder 60x81cm und 54x40 cm	800,00
36500101	Kindergärten	PC Terra Mobile 1515	1.026,01
		PC System Terra Business 5050S mit Software	1.033,41
		PC Terra Business 5050S Kindergarten Unadingen	1.086,47
		Küchenherd Bosch Kindergarten Reiseltingen	1.113,74
		Garderobe für Kindergarten Löffingen	10.267,22
42100000	Sportförderung	Zuschuss TB Löffingen Tumblingbahn	2.905,00
42400000	Bäder	Stammkapital Stadtwerke Betriebzweig Bäder	250.000,00
		Investitionszuschuss Sanierung Hallenbad	400.000,00
51100000	Stadtentwicklung	Zuschuss Stadtсанierung Schmieder Vorstadtstraße 2	13.120,00
		Zuschuss Stadtсанierung Siefert untere Hauptstraße	17.020,00

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
54100100	Straßenbau Grunderwerb	Erschließung Baugebiet Reichberg V 2.BA	320.798,06
		Gewerbegebiet B31 Erweiterung 2. BA	537,74
		Rathausplatz Neugestaltung	46.626,53
		Feldbergstraße, Sanierung	-3.208,83
		Hochfirststraße	-3.119,72
		Fürstenbergstraße Sanierung Teilbereich	-1.025,32
		Bergstraße Göschweiler Abschnitt 2018	68.412,42
		Gehweg Neu Teilbereich Neuenburgstraße	11.940,40
		Eisenbahnweg Unadingen	15.128,68
54100100	Straßenbau	Promillestr. Bereich Unading	40.207,31
		Kirchäckerstraße Unadingen Gehweg	9.767,52
		Feldbergblickstraße Baugebiet Wassersack	29.747,44
		Grunderwerb Flst.Nr.: 252/100 Weg	105,10
		Grunderwerb 812/0 Weg	55,00
54100200	Straßenbeleuchtung und sonstige Anlagen	Straßenbeleuchtung Löffingen Bereich Stadtkern	1.455,79
		Straßenbeleuchtung Löffingen Bereich Gerwigstraße	2.770,96
		Straßenbeleuchtung Löffingen Bereich Innenstadt	8.320,35
		Straßenbeleuchtung Löffingen Bereich Bahnhofstraße	8.730,06
		Straßenbeleuchtung Löffingen Bereich Stadtbau	10.365,04
		Straßenbeleuchtung Löffingen Feldberg/Hochfirststr	10.411,58
		Straßenbeleuchtung Löffingen	10.469,20
		Straßenbeleuchtung Reichberg V 2. BA	19.814,80
		Straßenbeleuchtung Göschweiler	1.669,22
		Straßenbeleuchtung Bachheim Bereich Neuenburgstra	11.579,27
		Straßenbeleuchtung Unadingen Eisenbahnweg	14,46
		Straßenbeleuchtung Unadingen Bereich Eisenbahnweg	7.664,06
		Straßenbeleuchtung Reisingen 2018	2.849,44
		Verkehrszählgerät wavetec Traffic Counter	1.830,10
		6 Geschwindigkeitsanzeigetafeln Bachheim/Reiself.	11.199,80
54100400	Brücken	Posthausbrücke	84.844,35
54110000	Feldwege	Ausbau Wirtschaftsweg Bachheim Hardweg-Oberhard	8.318,61
		Wirtschaftsweg Reisingen Bereich Lotterberg	25.433,55
54500200	Winterdienst	5 Paar Schneeketten Winterdienst	5.825,24
54500100	Straßenreinigung	Abfallhai 70 I mit Ascher 2 Stück Innenstadt	2.767,94
55100000	Grünanlagen	Stihl Akku Rasenmäher RMA 448 TC	863,10
55150000	Spielplätze	Stahlschaukel Spielplatz Kapf	2.472,03
55300000	Friedhöfe	Planung Friedhof Löffingen	803,70
		Urnenkammer Unadingen 12 Felder	14.390,90
55500000	Forstbetrieb	Freischneider Stihl FS360S	935,21
		PC Terra Business 6000 Silent Forst	1.222,07
		PC System Terra 6000 Silent mit Software	1.399,49
		Mechanischer Fällkeil TR30 AQ Set9.0	1.499,00
		420/Teil Waldwert Gemarkung Seppenhofe	2.200,00
		420/Teil Waldfläche Gemarkung Seppenhofe	2.419,96

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ausgaben
57300600	Festhalle	Festhalle Löffingen Umsatzsteuer aus Sanierung	17.797,83
		Beamer Christie LWU701i	4.906,84
57300640	Bürgerhalle	Schrank für Sportgeräte Bürgerhalle Unadingen	1.667,86
57500000	Stadtmarketing	Wanderwegbeschilderung, Ergänzung 2018	7.334,16
		Erlebnispfad für Blinde	11.246,82
		PC System Terra Business 5050S mit Software	1.148,00
		2 Waldsofas für Dittishausen	2.272,12
		Küchenzeile Impuls 1200 Programm 512	2.445,10
		Summe Investitionen	5.928.348,81 €
Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Einnahmen
11200000	Verwaltung	Zuschuss Stadtsanierung Rathaussanierung	-1.348.592,00
		Zuschuss Rathaussanierung - Beleuchtung	-30.528,93
11330700	Grundvermögen	Gewerbegebiet B 31, Ausgleichsbeträge Ökomaßnahr	-9.052,16
12600000	Feuerwehr	Zuweisung vom Land TSF-W Bachheim FR-FW2481	-13.650,00
51100000	Stadtentwicklung	Zuschuss Stadtsanierung Privatmaßnahmen 2018	-22.735,00
54100100	Straßenbau	Zuschuss Sanierung Bittengasse aus Stadtsanierung	-66.857,00
		Erschließungsbeiträge Reichberg V 2.BA	-369.740,00
		Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet B 31. 1. BA	-18.741,80
		Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet B 31 2. BA	-14.987,20
		Erschließungsbeiträge Gerwerbegebiet Schachen	-5.560,00
54100200	Straßenbeleuchtung	Zuschuss Straßenbeleuchtung Konjunkturförderprogan	-70.729,00
57500000	Stadtmarketing	Zuschuss Land Erlebnispfad für Blinde	-4.612,01
		Zuschuss Land Neue Wegweiserstandorte	-4.283,88
		Summe der Einzahlungen	-1.980.068,98 €

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 31.12.2018

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 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich 2018 EUR
		3	3	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.518.000	8.653.802,28	135.802,28
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen	5.863.000	5.872.357,20	9.357,20
4	+ Gebühren	616.300	594.055,57	-22.244,43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.716.800	2.547.552,13	-169.247,87
6	+ Kostenerstattungen / Umlagen	651.000	723.451,78	72.451,78
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	403.500	412.197,97	8.697,97
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	309.400	295.490,25	-13.909,75
9	= Einzahlungen aus Ergebnishaushalt	19.078.000	19.098.907,18	20.907,18
10	- Personalauszahlungen	5.475.000	5.673.199,26	198.199,26
12	- Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	3.880.400	3.727.667,66	-152.732,34
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100.000	99.987,66	-12,34
14	- Transferauszahlungen ohne Zuschüsse	6.361.500	6.463.237,90	101.737,90
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	683.100	733.848,33	50.748,33
16	= Auszahlungen aus Ergebnishaushalt	16.500.000	16.697.940,81	197.940,81
17	= Zahlungsmittelüberschuss	2.578.000,00	2.400.966,37	-177.033,63
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	1.610.000	1.565.487,82	-44.512,18
19	+ Einzahlungen aus Beiträgen	340.000	418.081,16	78.081,16
20	+ Einzahlungen aus Verkauf Sachvermögen	650.000	584.342,10	-65.657,90
22	+ Einzahlungen aus Sonstigem	59.000	68.512,05	9.512,05
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.659.000	2.636.423,13	-22.576,87
24	- Auszahlungen für Grunderwerb / Gebäude	771.000	1.287.684,42	516.684,42
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.405.000	3.617.189,51	212.189,51
26	- Auszahlungen Erwerb beweg. Vermögen	843.000	885.306,07	42.306,07
27	- Auszahlungen Erwerb von Finanzvermögen	650.000	250.050,00	-399.950,00
28	- Auszahlungen Investitionszuschüsse	53.000	435.545,00	382.545,00
29	- Auszahlungen Erwerb immat. Vermögen	50.000	0,00	-50.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.772.000	6.475.775,00	703.775,00
31	= Finanzierungsbedarf aus Investitionen	-3.113.000	-3.839.351,87	726.351,87
32	= Finanzierungsmittelbedarf - überschuss	-535.000	-1.438.385,50	-903.386
34	- Tilgungszahlungen	208.000	208.400,60	400,60
35	= Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	208.000	208.400,60	400,60
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-743.000	-1.646.786,10	-903.786,10
37	- Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	5.723.189,75	5.723.189,75
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	3.923.227,40	3.923.227,40
39	= Überschuss / Bedarf haushaltsunwirksam	0	1.799.962,35	1.799.962,35
40	= Veränderung Bestand an Zahlungsmittel	-743.000	153.176,25	896.176,25
41	= Anfangsbestand an Zahlungsmittel	0	2.072.182,12	2.072.182,12
42	= Endbestand an Zahlungsmittel 31.12.2018	2.072.182	2.225.358,37	153.176,25

2.3.2 Entwicklung der liquiden Mittel (Bankkonto):

Zum 01.01.2018 lag der Bestand der liquiden Mittel bei	2.072.182,12 €
Zum 31.12.2018 liegt der Bestand der liquiden Mittel bei	2.225.358,37 €
2018 erfolgte eine Erhöhung um	153.176,25 €
In der Planung für das Jahr 2018 wurde von einer Verminderung von	743.000,00 €
ausgegangen.	

Bei der Betrachtung der liquiden Mittel ist zu beachten, dass von Stadt Löffingen an die Eigenbetriebe Stadtwerke / Abwasserbeseitigung keine und an den Krankenhausfonds Löffingen / Altenpflegeheim St.Martin, zum Stichtag 31.12.2018 Kassenkredite zur Sicherstellung der Liquidität gegeben wurden:

Kassenkredit an Eigenbetriebe Stadtwerke / Abwasser	0,00 €
Kassenkredit an Altenpflegeheim St.Martin	429.000,00 €
Summe der gegebenen Kassenkredite	429.000,00 €

Unter Berücksichtigung dieser Kassenkredite lag die Liquidität der Stadt Löffingen am 31.12.2018 bei

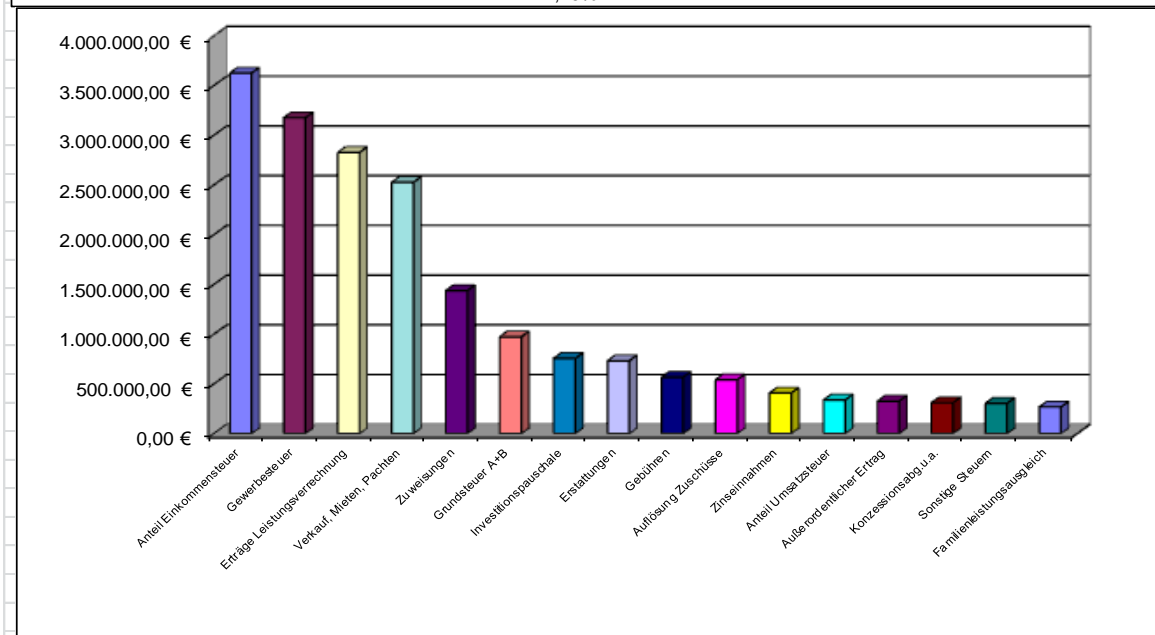
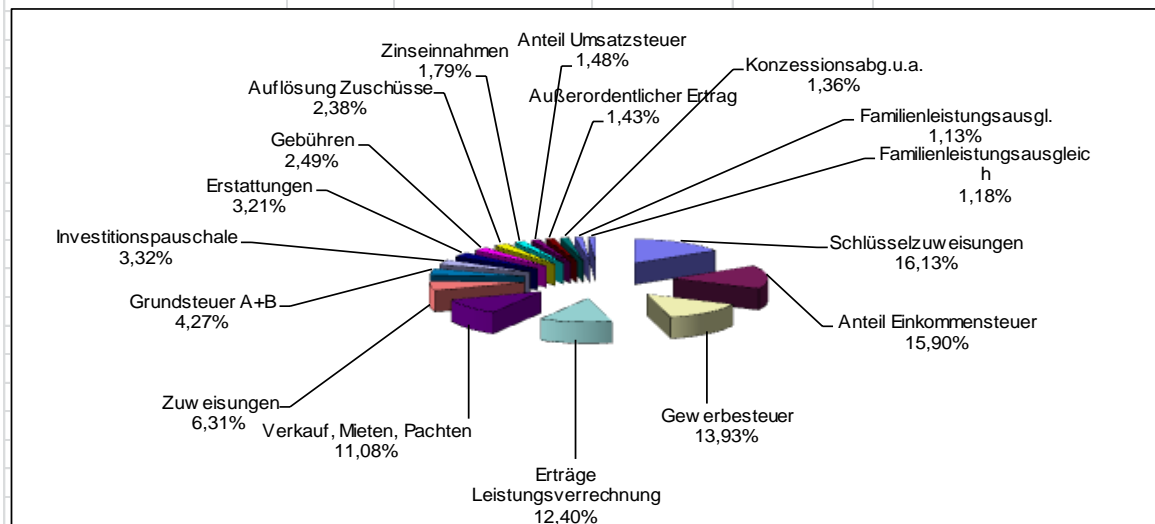
	2.654.358,37 €
--	-----------------------

2.4 Graphische Darstellungen

Einnahmen der Ergebnisrechnung

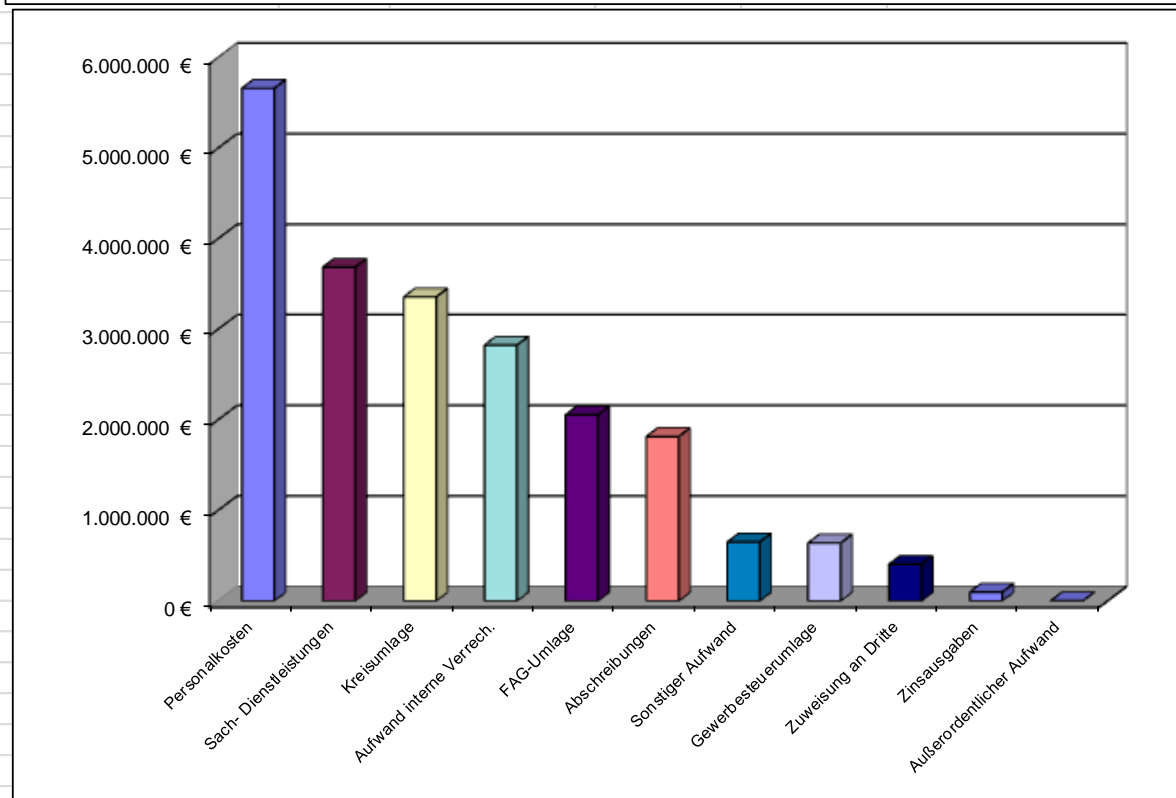
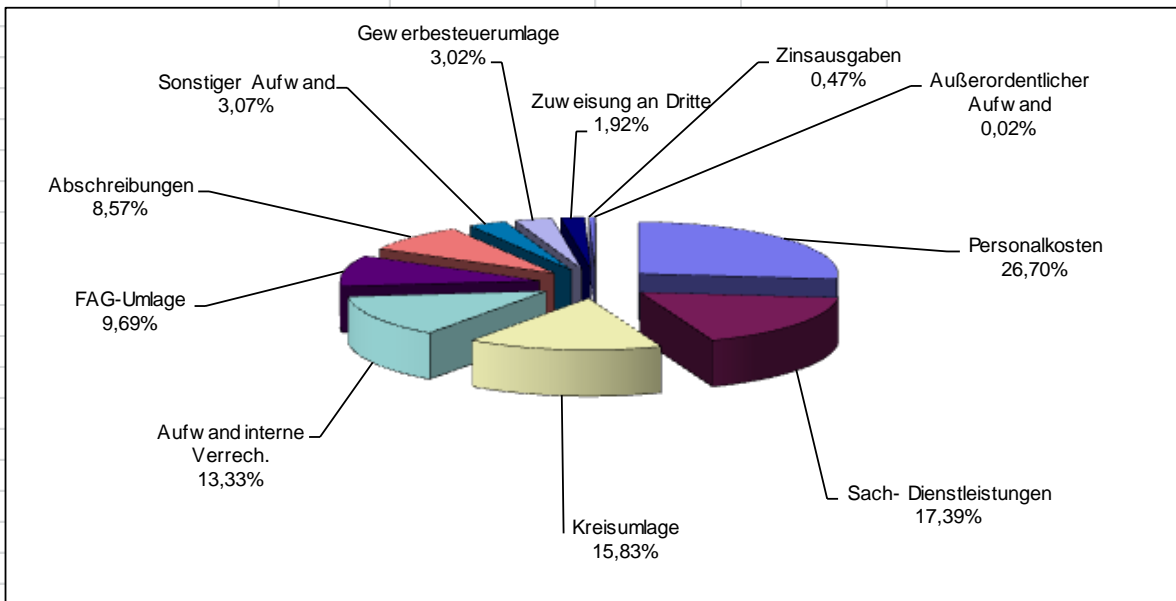
Schlüsselzuweisungen	16,13%	3.676.984 €
Anteil Einkommensteuer	15,90%	3.624.524 €
Gewerbesteuer	13,93%	3.176.285 €
Erträge Leistungsverrechnung	12,40%	2.827.150 €
Verkauf, Mieten, Pachten	11,08%	2.526.756 €
Zuweisungen	6,31%	1.437.637 €
Grundsteuer A+B	4,27%	973.403 €
Investitionspauschale	3,32%	756.562 €
Erstattungen	3,21%	732.853 €
Gebühren	2,49%	567.593 €
Auflösung Zuschüsse	2,38%	542.583 €
Zinseinnahmen	1,79%	408.559 €
Anteil Umsatzsteuer	1,48%	338.545 €
Außerordentlicher Ertrag	1,43%	326.857 €
Konzessionsabg. u.a.	1,36%	311.184 €
Sonstige Steuern	1,34%	305.112 €
Familienleistungsausgleich	1,18%	268.532 €

Summe 100,00% 22.801.116 €

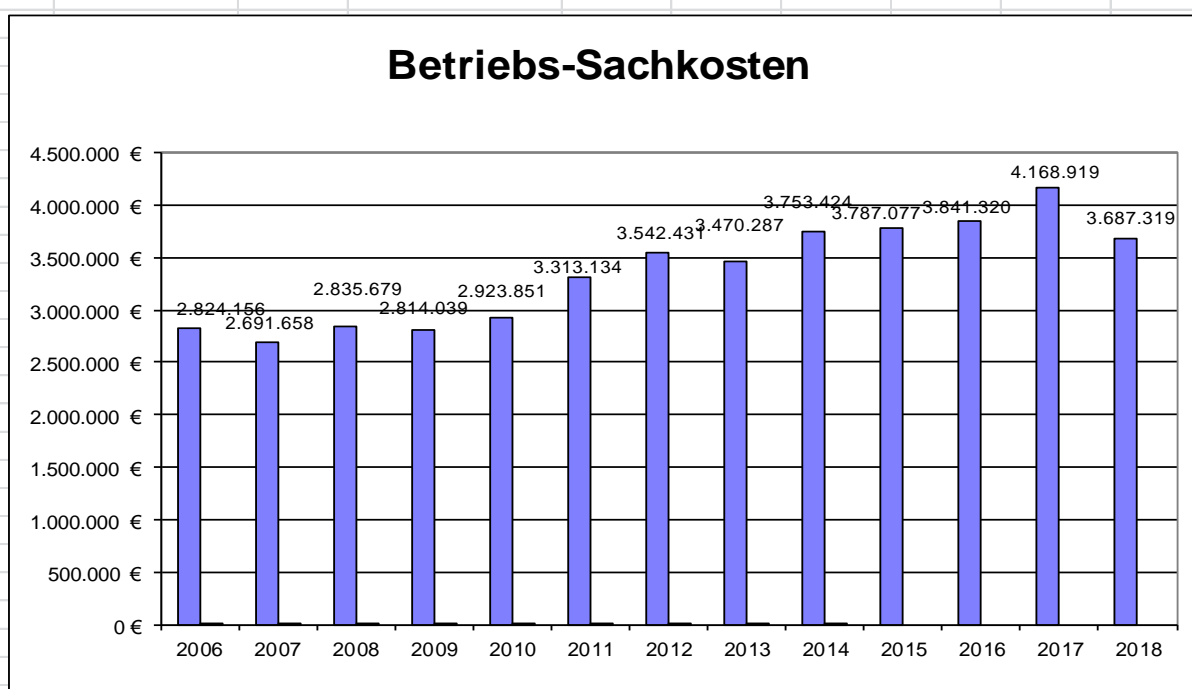
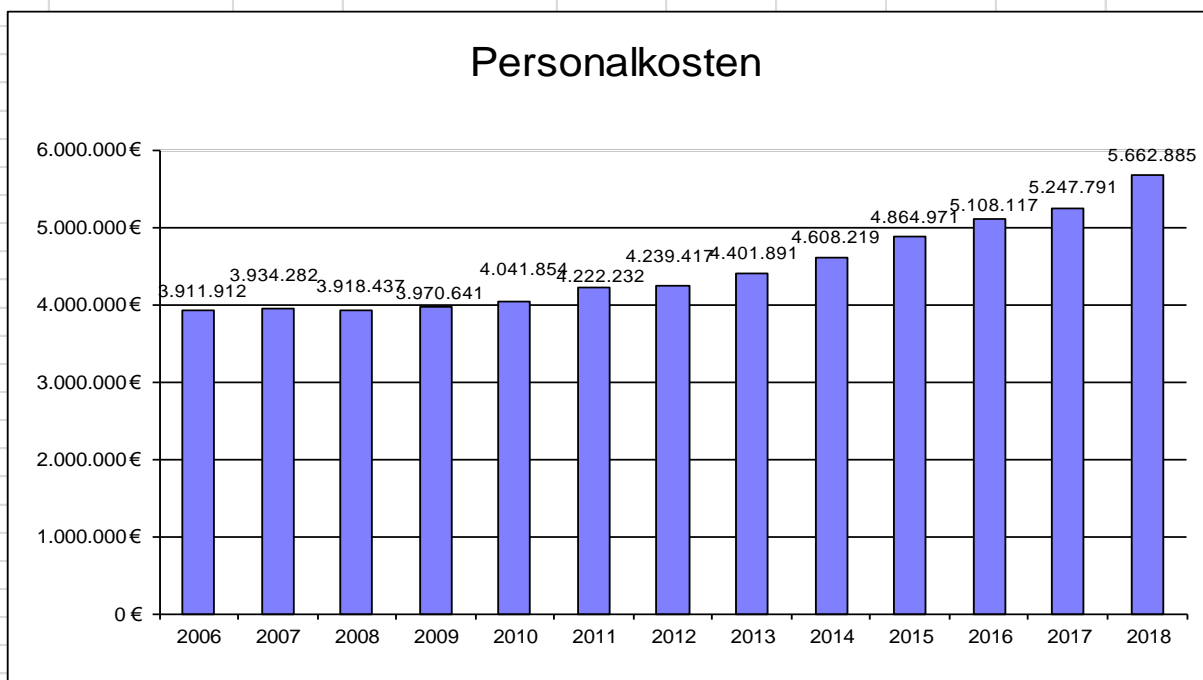


Ausgaben der Ergebnisrechnung

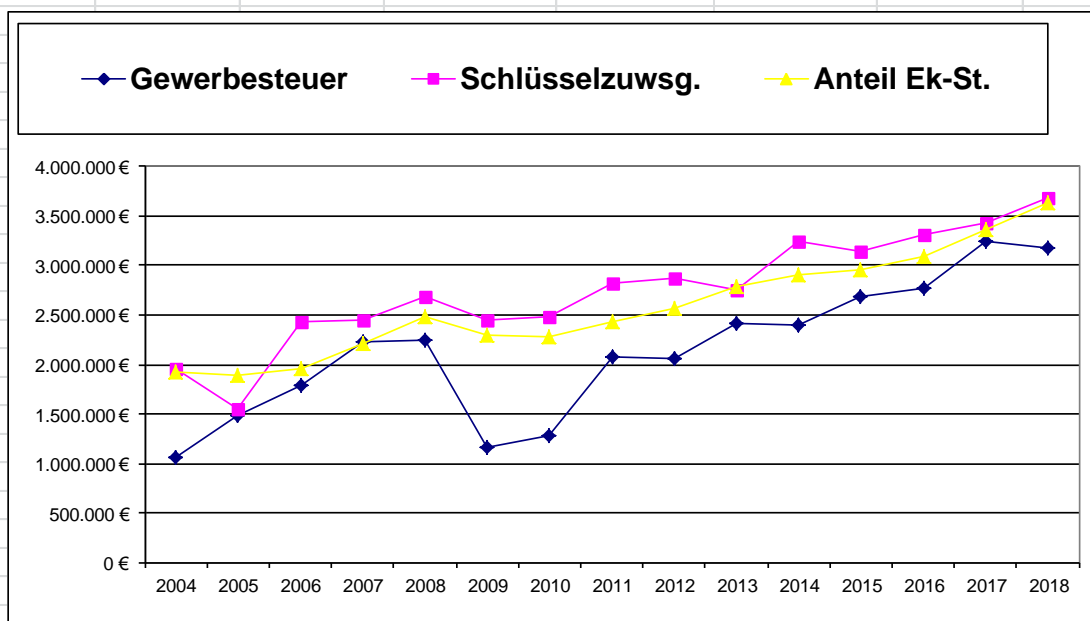
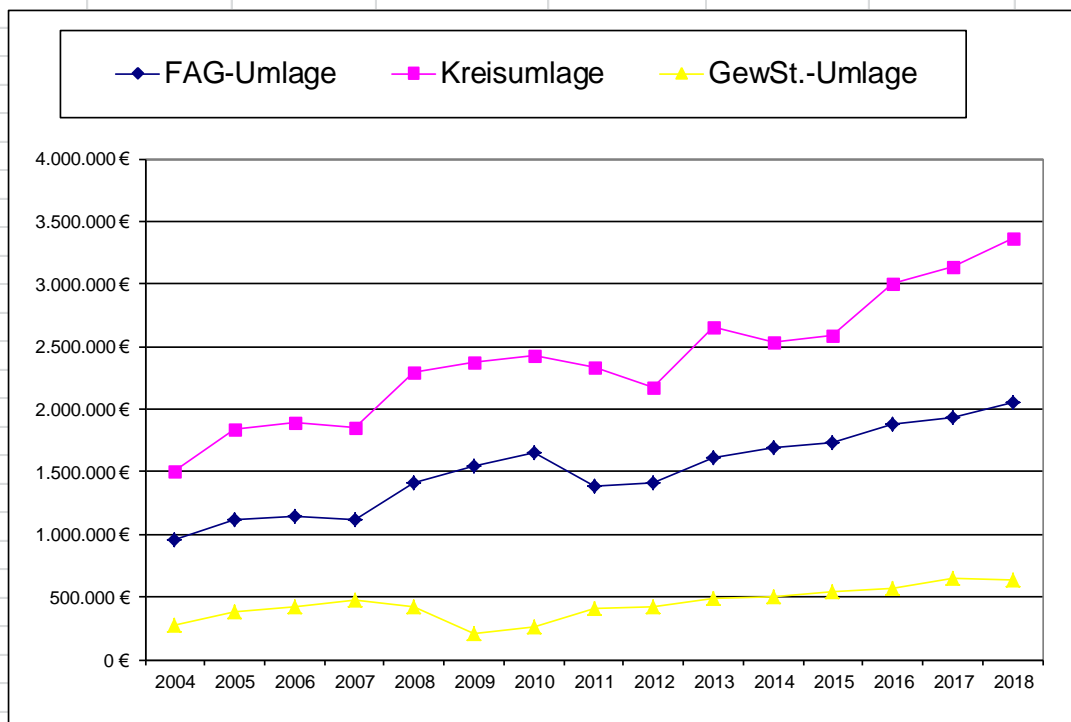
Personalkosten	26,70%	5.662.885 €
Sach- Dienstleistungen	17,39%	3.687.319 €
Kreisumlage	15,83%	3.357.998 €
Aufwand interne Verrech.	13,33%	2.827.150 €
FAG-Umlage	9,69%	2.055.727 €
Abschreibungen	8,57%	1.816.723 €
Sonstiger Aufwand	3,07%	651.409 €
Gewerbsteuerumlage	3,02%	640.579 €
Zuweisung an Dritte	1,92%	406.473 €
Zinsausgaben	0,47%	99.921 €
Außerordentlicher Aufwand	0,02%	3.240 €
Summe	100,00%	21.209.424 €



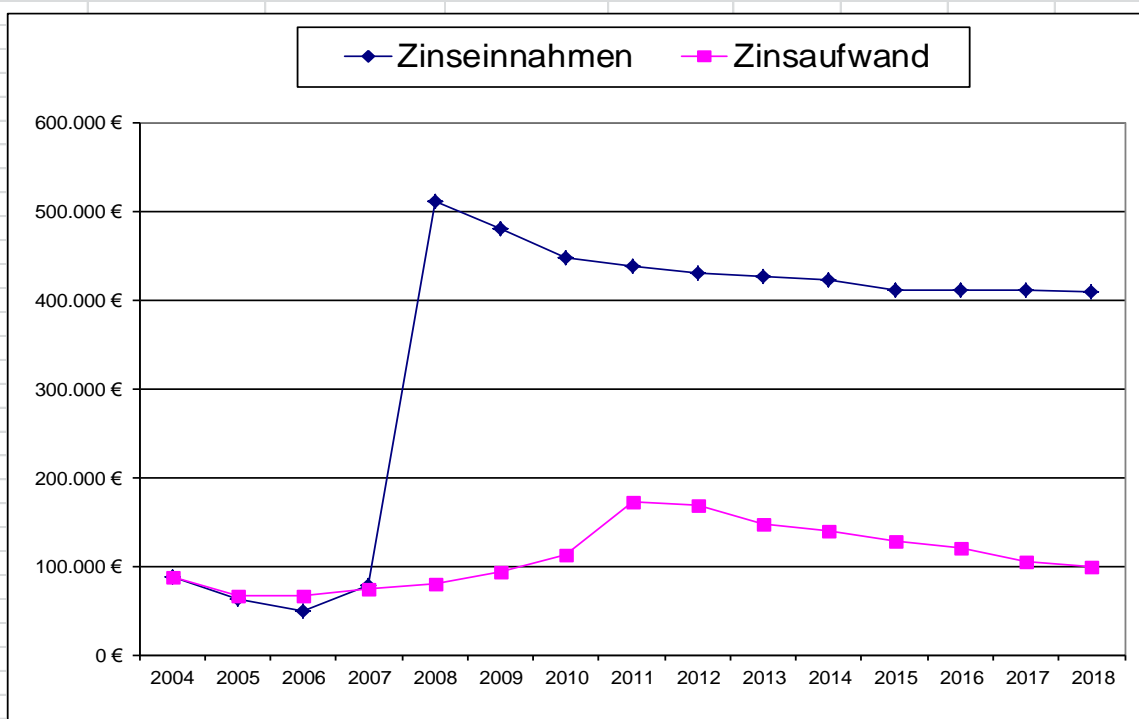
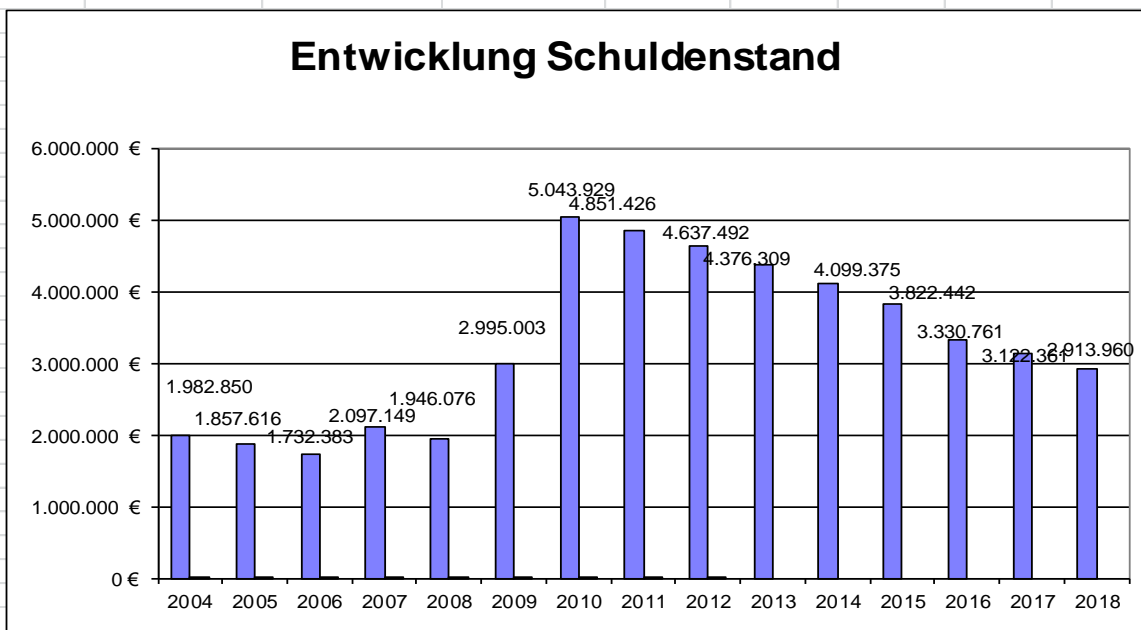
	Personalkosten	Betriebs/Sachkosten
2004	4.041.070 €	2.384.810 €
2005	4.063.603 €	2.561.801 €
2006	3.911.912 €	2.824.156 €
2007	3.934.282 €	2.691.658 €
2008	3.918.437 €	2.835.679 €
2009	3.970.641 €	2.814.039 €
2010	4.041.854 €	2.923.851 €
2011	4.222.232 €	3.313.134 €
2012	4.239.417 €	3.542.431 €
2013	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 €
2018	5.662.885 €	3.687.319 €



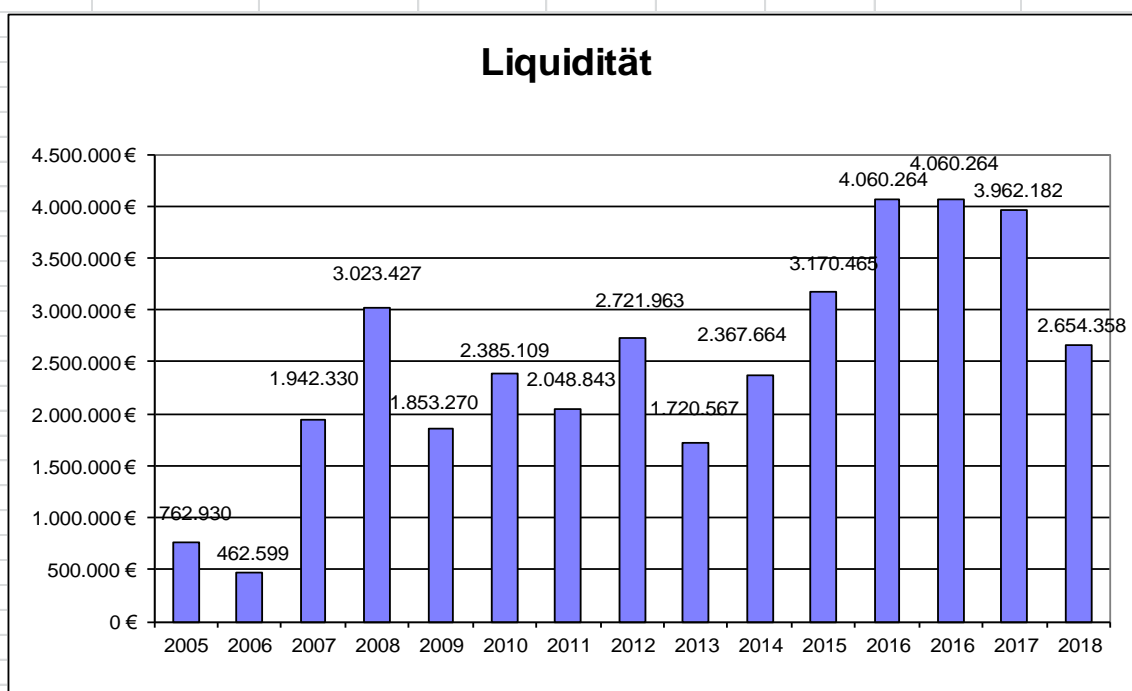
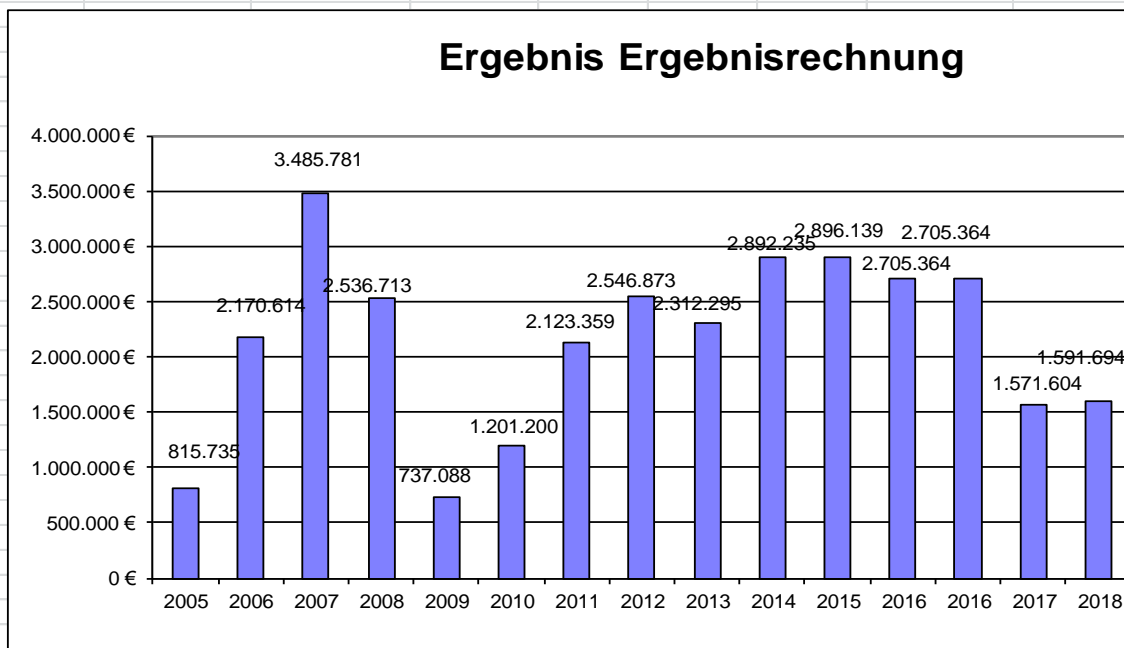
	FAG-Umlage	Kreisumlage	GewSt.-Umlage	Gewerbsteuer	Schlüsselzuwsg.	Anteil Ek-St.
2004	962.464 €	1.509.450 €	274.670 €	1.055.108 €	1.953.142 €	1.916.997 €
2005	1.113.068 €	1.833.348 €	384.467 €	1.484.860 €	1.546.804 €	1.898.016 €
2006	1.142.747 €	1.887.342 €	420.519 €	1.784.739 €	2.436.109 €	1.966.164 €
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 €
2018	2.055.727 €	3.357.997 €	640.579 €	3.176.285 €	3.676.984 €	3.624.524 €



	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 €
2018	2.913.960 €	408.559 €	99.921 €



	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	1.571.604 €	3.962.182 €	ab 2017 neues Haushaltsrecht; Belastung aus AfA	1.205.711 €
2018	1.591.694 €	2.654.358 €	ab 2018 neues Haushaltsrecht; Belastung aus AfA	274.140 €



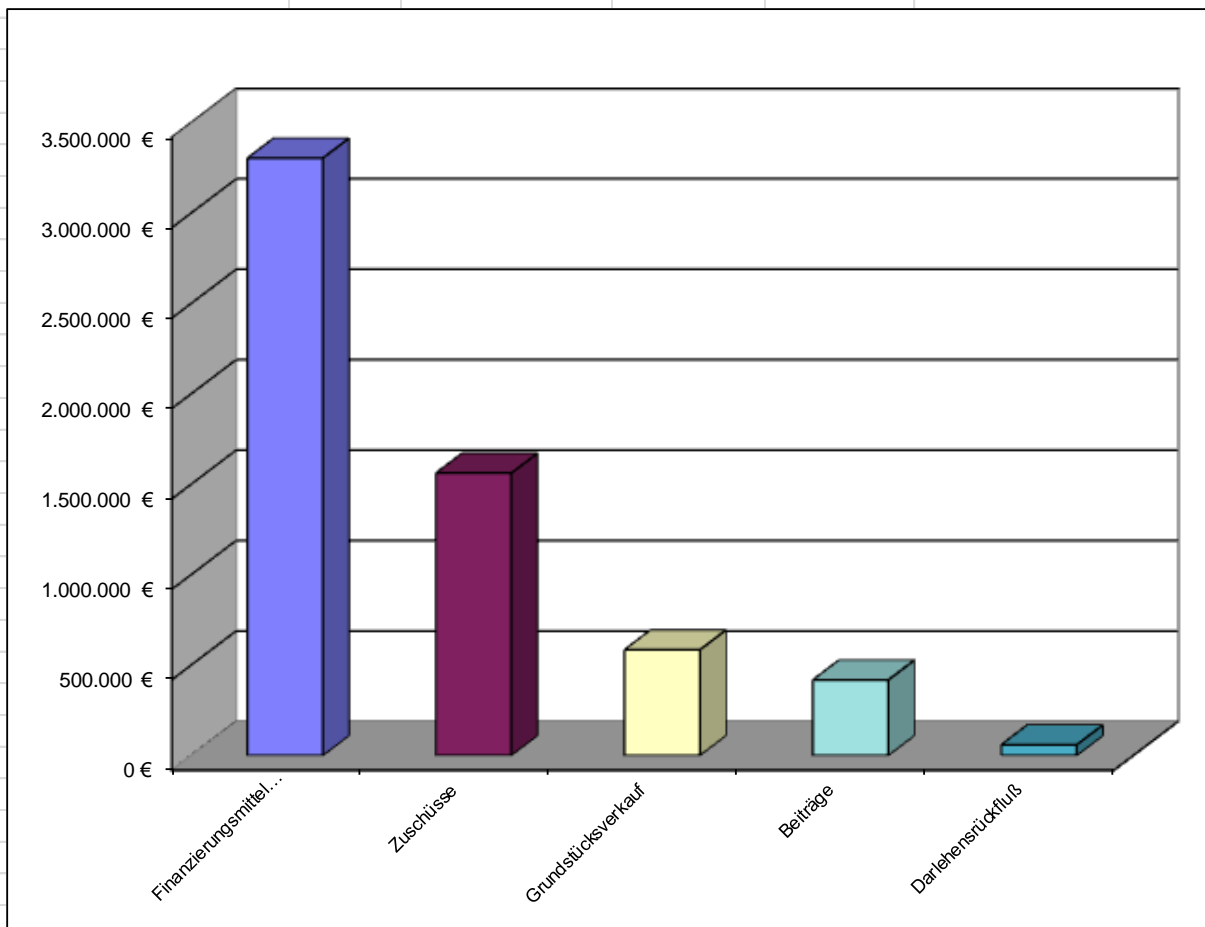
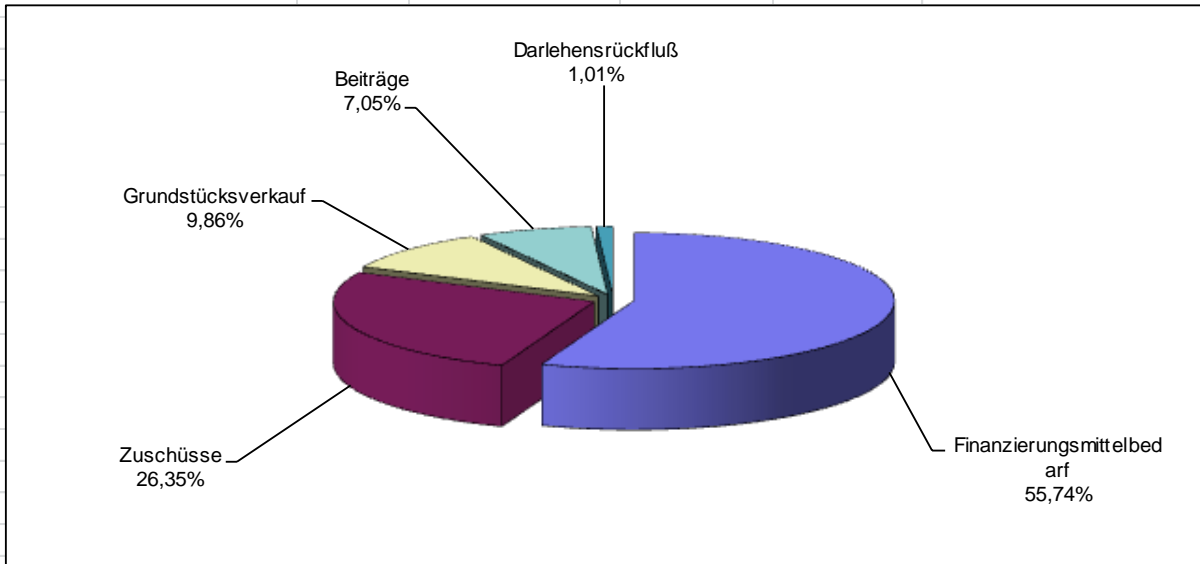
Übersicht über die Entwicklung einzelner Einnahme- und Ausgabearten im Verwaltungshaushalt									
Jahr	Einwohner	Personalkosten	Sach/Betriebskost.	Kreisumlage	FAG-Umlage	Gewerbst.-Umlg.	Zinsaufwand	Überschuss	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1975	5.874	1.488.792	1.561.506	318.781	227.701	335.572	589.760	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	1.571.604	
2018	7.710	5.662.885	4.334.522	3.357.998	2.055.727	640.579	99.921	1.592.408	
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/Ergebnishaushalt								
Jahr	Einwohner	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Schlüsselzuwsg.	Anteil Einkommst.	Gebühren	Verkaufserlöse
		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
1976	5.893	70.298	186.676	808.377	672.325	450.150	640.294	1.954.515
1977	5.929	68.044	185.662	438.891	602.040	546.332	637.373	2.368.109
1978	5.940	40.308	169.312	533.284	696.012	547.820	482.387	1.290.513
1979	5.985	33.248	181.782	609.509	923.947	665.985	477.306	1.483.392
1980	6.044	53.493	216.905	740.187	919.544	803.986	399.524	1.852.167
1981	6.121	53.506	229.300	901.628	1.010.145	811.290	503.340	1.412.555
1982	6.117	66.577	233.120	792.269	929.100	912.231	473.144	1.173.120
1983	6.100	53.140	249.629	712.380	903.941	932.207	450.926	1.556.642
1984	6.126	53.809	263.857	577.883	995.108	959.518	571.449	1.222.423
1985	6.189	54.526	283.616	661.888	1.139.853	1.068.843	513.200	1.033.935
1986	6.256	54.925	283.870	548.128	1.338.769	1.128.842	532.592	1.337.830
1987	6.323	53.695	298.715	515.256	1.317.567	1.208.668	633.764	1.315.731
1988	6.391	55.419	305.514	896.292	1.450.005	1.274.993	728.133	1.508.724
1989	6.631	54.820	312.829	746.937	1.658.010	1.404.424	723.062	1.583.581
1990	6.828	56.675	326.552	796.140	1.387.433	1.350.261	760.039	1.826.232
1991	6.866	55.968	341.128	988.275	1.784.939	1.635.325	862.043	1.466.466
1992	6.917	55.838	362.892	937.949	1.837.947	1.767.425	1.056.184	1.736.663
1993	7.021	55.295	377.267	974.062	1.748.593	1.706.936	1.066.861	1.445.932
1994	7.067	56.472	396.757	1.065.803	1.757.308	1.746.668	927.331	2.013.895
1995	7.227	56.210	446.712	909.004	1.807.217	1.731.717	950.838	1.998.878
1996	7.335	56.185	471.464	1.652.950	1.796.862	1.654.920	1.098.097	1.778.411
1997	7.440	61.561	516.065	1.750.953	1.655.533	1.626.136	1.156.429	1.906.737
1998	7.484	60.908	528.828	1.328.936	1.385.618	1.782.756	1.237.994	2.262.939
1999	7.552	63.591	581.814	2.757.712	1.467.471	1.919.902	1.301.122	2.314.474
2000	7.649	64.681	599.954	1.984.663	1.884.868	2.061.335	1.192.465	2.025.113
2001	7.772	65.277	636.896	1.540.424	1.118.996	1.988.567	1.227.228	1.766.166
2002	7.892	69.322	672.380	769.845	1.515.709	1.975.687	1.170.401	2.065.863
2003	7.887	64.007	670.229	1.349.761	1.504.665	2.071.038	1.243.177	2.043.256
2004	7.893	66.051	689.379	1.055.108	1.953.142	1.916.997	1.288.240	1.803.380
2005	7.962	64.158	698.599	1.484.860	1.546.804	1.898.016	1.322.691	1.828.286
2006	7.970	65.403	700.368	1.784.739	2.436.109	1.966.164	1.364.163	2.014.192
2007	7.910	81.952	750.987	2.226.178	2.452.975	2.210.725	1.405.373	2.333.539
2008	7.862	70.414	744.884	2.250.540	2.687.920	2.479.121	470.556	1.971.890
2009	7.772	70.252	767.702	1.172.873	2.441.540	2.290.262	503.888	1.776.087
2010	7.690	71.101	770.350	1.277.652	2.480.260	2.280.745	506.190	2.421.800
2011	7.654	76.234	849.433	2.084.968	2.826.866	2.430.338	581.115	2.272.808
2012	7.591	68.337	872.935	2.061.815	2.876.616	2.575.495	592.136	2.363.805
2013	7.553	73.878	856.698	2.417.374	2.758.782	2.788.890	641.073	2.433.396
2014	7.483	73.725	871.145	2.406.339	3.238.568	2.906.838	789.363	2.784.170
2015	7.540	73.417	867.297	2.693.232	3.143.818	2.962.399	767.585	2.490.233
2016	7.622	74.846	884.211	2.770.263	3.318.908	3.098.934	780.413	2.479.353
2017	7.724	74.699	904.548	3.243.509	3.435.263	3.362.290	1.006.954	2.580.541
2018	7.710	72.538	900.865	3.176.285	3.676.984	3.624.524	567.593	2.521.596
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
2018	7.710	2.913.959	19.756.212	22.670.171	2.654.358
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				

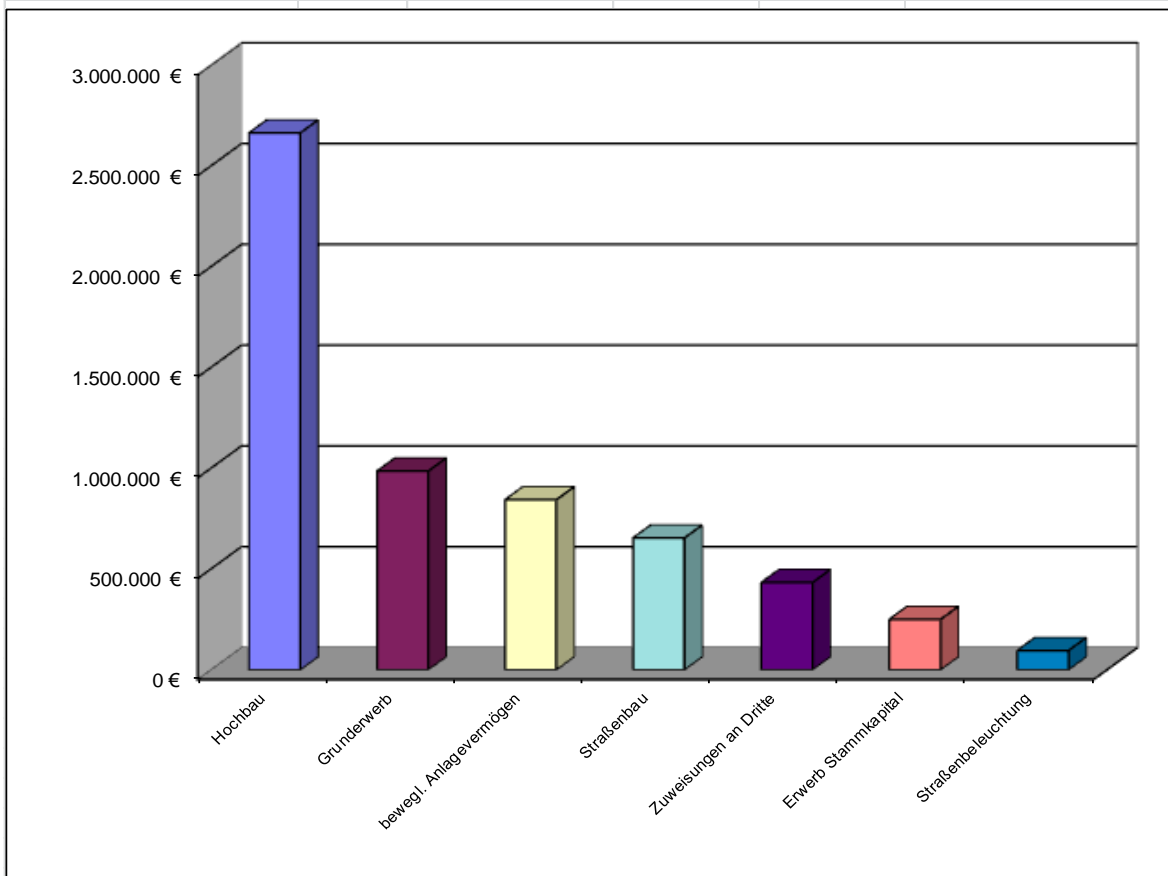
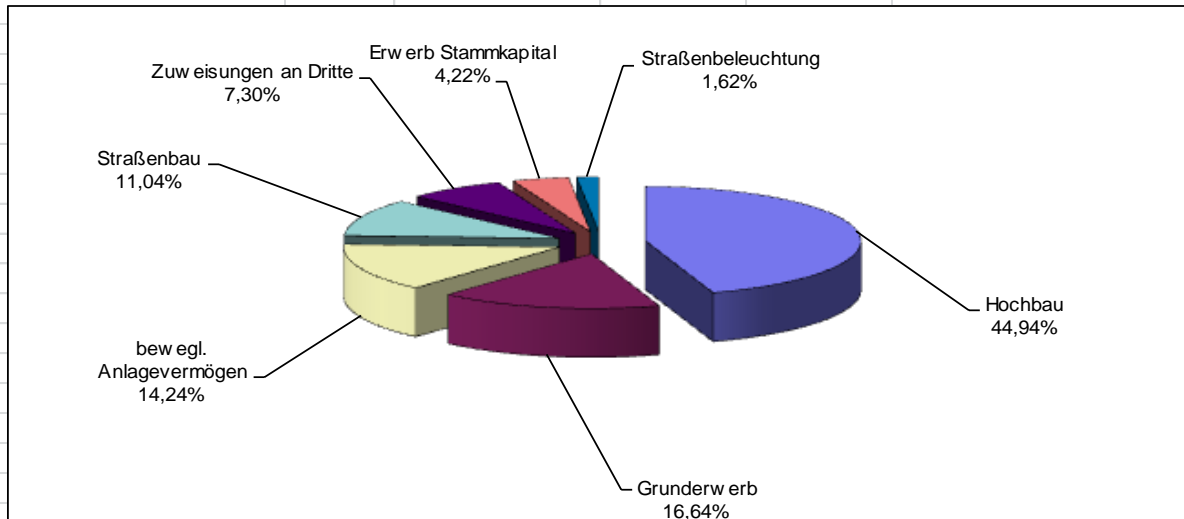
Einnahmen aus Investitionstätigkeit

Finanzierungsmittelbedarf	55,74%	3.304.339 €
Zuschüsse	26,35%	1.561.988 €
Grundstücksverkauf	9,86%	584.342 €
Beiträge	7,05%	418.081 €
Darlehensrückfluß	1,01%	59.599 €
Summe	100,00%	5.928.349 €



Ausgaben für Investitionen

Hochbau	44,94%	2.664.235 €
Grunderwerb	16,64%	986.428 €
bewegl. Anlagevermögen	14,24%	844.067 €
Straßenbau	11,04%	654.409 €
Zuweisungen an Dritte	7,30%	433.045 €
Erwerb Stammkapital	4,22%	250.050 €
Straßenbeleuchtung	1,62%	96.114 €
Summe	100,00%	5.928.349 €



III. Übersichten zum Jahresabschluss 2018

1 Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz 2018	Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr 2017 EUR	EUR	2018 EUR	Ansatz-Ergebnis EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.398.495,54	8.518.000	8.686.400,29	168.400-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.691.327,08	5.863.000	5.871.182,32	8.182-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	523.172,17	547.000	542.582,90	4.417
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.006.983,64	616.300	567.592,79	48.707
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.580.540,71	2.716.800	2.526.756,45	190.044
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.712,16	651.000	732.852,85	81.853-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	413.105,48	403.500	408.558,59	5.059-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	383.232,23	309.400	311.183,78	1.784-
11	=	Ordentliche Erträge	19.560.569,01	19.625.000	19.647.109,97	22.110-
12	-	Personalaufwendungen	5.247.791,40-	5.475.000-	5.662.884,73-	187.885
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.168.918,89-	3.880.400-	3.687.318,77-	193.081-
15	-	Abschreibungen	1.791.475,14-	1.784.000-	1.816.722,99-	32.723
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.705,98-	100.000-	99.920,64-	79-
17	-	Transferaufwendungen	6.151.395,61-	6.361.500-	6.460.777,08-	99.277
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	740.914,95-	683.100-	651.408,90-	31.691-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	18.206.201,97-	18.284.000-	18.379.033,11-	95.033
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.354.367,04	1.341.000	1.268.076,86	72.923
21	+	Außerordentliche Erträge	227.193,45	320.000	326.856,55	6.857-
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	9.956,62-	0	3.239,83-	3.240
23	=	Sonderergebnis	217.236,83	320.000	323.616,72	3.617-
24	=	Gesamtergebnis	1.571.603,87	1.661.000	1.591.693,58	69.306

2 Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ansatz 2018	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	2018	Ansatz- Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.451.227,40	8.518.000	8.653.802,28	135.802-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.691.522,90	5.863.000	5.872.357,20	9.357-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	998.148,58	616.300	594.055,57	22.244
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.397.508,18	2.716.800	2.547.552,13	169.248
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.026,71	651.000	723.451,78	72.452-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	408.882,95	403.500	412.197,97	8.698-
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	378.684,10	309.400	295.490,25	13.910
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.889.000,82	19.078.000	19.098.907,18	20.907-
10	-	Personalauszahlungen	5.232.440,54-	5.475.000-	5.673.199,26-	198.199
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.778.214,76-	3.880.400-	3.727.667,66-	152.732-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	105.638,96-	100.000-	99.987,66-	12-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	6.298.445,45-	6.361.500-	6.463.237,90-	101.738
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	626.813,73-	683.100-	733.848,33-	50.748
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.041.553,44-	16.500.000-	16.697.940,81-	197.941
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	2.847.447,38	2.578.000	2.400.966,37	177.034
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.304.103,78	1.610.000	1.565.487,82	44.512
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	340.000	418.081,16	78.081-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	433.800,69	650.000	584.342,10	65.658
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	59.598,59	59.000	59.598,59	599-
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	8.913,46	8.913-
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.797.503,06	2.659.000	2.636.423,13	22.577
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	593.896,54-	771.000-	1.751.143,73-	980.144
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.708.392,96-	3.405.000-	3.151.530,20-	253.470-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	493.372,44-	843.000-	887.506,07-	44.506
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	250.050,00-	650.000-	250.050,00-	399.950
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	76.760,00-	53.000-	435.545,00-	382.545-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.084,23-	50.000-	0,00	50.000-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.152.556,17-	5.772.000-	6.475.775,00-	703.775
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.355.053,11-	3.113.000-	3.839.351,87-	726.352
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	492.394,27	535.000-	1.438.385,50-	903.386
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	208.400,60-	208.000-	208.400,60-	401
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	208.400,60-	208.000-	208.400,60-	401
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	283.993,67	743.000-	1.646.786,10-	903.786
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk)	1.989.884,17		5.723.189,75	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.245.274,80-		3.923.227,40-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	255.390,63-		1.799.962,35	
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.043.579,08		2.072.182,12	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	28.603,04		153.176,25	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.072.182,12		2.225.358,37	

3 Bilanz

Bilanz der Stadt Löffingen zum 31.12.2018		
AKTIVA	31.12.2017	31.12.2018
1. Vermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.198,99	29.659,19
1.2 Sachvermögen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. -stücksgl. Rechte	34.988.681,91	35.744.250,57
1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Rechte	22.076.191,05	26.560.862,83
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.053.247,89	18.250.677,54
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	143.701,74	142.775,19
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.491.322,66	1.684.205,79
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.529.163,43	1.799.864,06
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.041.934,45	322.639,74
Summe Sachvermögen	81.324.243,13	84.505.275,72
1.3 Finanzvermögen		
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	1.887.690,26	2.137.740,26
1.3.4 Ausleihungen	8.752.392,71	8.692.794,12
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	314.540,01	330.249,61
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	2.422.918,48	956.074,27
1.3.8 Liquide Mittel	2.072.182,12	2.225.358,37
Summe Finanzvermögen	15.449.723,58	14.342.216,63
Summe Vermögen	96.814.165,70	98.877.151,54
2. Abgrenzungsposten		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	119.214,11	550.502,47
SUMME AKTIVA	96.933.379,81	99.427.654,01

Bilanz der Stadt Löffingen zum 31.12.2018		
P A S S I V A	31.12.2017	31.12.2018
1. Eigenkapital		
1.1 Basiskapital	75.224.682,64	75.224.682,64
1.2 Rücklagen		
1.2.1 Rücklagen aus Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	1.354.367,04	2.622.443,90
1.2.2 Rücklagen aus Überschuss des Sonderergebnisses	217.236,83	540.853,55
Summe Eigenkapital	76.796.286,51	78.387.980,09
2. Sonderposten		
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	9.685.126,99	12.013.954,25
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	3.606.149,03	3.848.764,87
2.3 Sonderposten f. Sonstiges	1.793.186,36	659.229,34
Summe Sonderposten	15.084.462,38	16.521.948,46
3. Rückstellungen		
3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	55.100,00	45.100,00
4. Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.122.360,53	2.913.959,93
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	1.216.679,11	518.018,45
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	95.802,07	467.647,68
Summe Verbindlichkeiten	4.434.841,71	3.899.626,06
5. Passive Rechnungsabgrenzung		
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	562.689,21	572.999,40
S U M M E P A S S I V A	96.933.379,81	99.427.654,01

IV. Ergebnisrechnung
Gesamtdarstellung der Produkte
11100000 Gemeindeorgane Steuerung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.894,00	90.000	98.886,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	87.894,00	90.000	98.886,00
12	-	Personalaufwendungen	242.073,45-	223.000-	256.487,02-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.224,92-	3.000-	5.073,67-
15	-	Abschreibungen	7.697,72-	9.400-	12.819,35-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.116,26-	101.700-	107.855,17-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	364.112,35-	337.100-	382.235,21-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	276.218,35-	247.100-	283.349,21-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	314.559,00	300.200	315.667,00
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	60.740,52-	61.000-	70.025,00-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	253.818,48	239.200	245.642,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	22.399,87-	7.900-	37.707,21-

11110000 Hauptamt

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.715,00	6.000	0,00	6.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	146,00-	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.034,10	7.000	6.960,18	40
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.541,00	18.000	20.549,00	2.549-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	38.144,10	31.000	27.509,18	3.491
12	-	Personalaufwendungen	175.007,56-	176.000-	203.275,68-	27.276
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.412,94-	5.500-	4.834,22-	666-
15	-	Abschreibungen	2.038,77-	1.100-	2.114,48-	1.014
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.048,89-	4.800-	11.973,96-	7.174
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	194.508,16-	187.400-	222.198,34-	34.798
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	156.364,06-	156.400-	194.689,16-	38.289
21	=	Erträge aus internen Leistungen	160.939,00	203.000	207.145,99	4.146-
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	59.560,00-	61.000-	72.146,35-	11.146
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	101.379,00	142.000	134.999,64	7.000
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	54.985,06-	14.400-	59.689,52-	45.290

11140000 Zentrale Leistungen Personalrat

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.858,78-	5.000-	6.278,90-	1.279
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.627,09-	21.000-	21.719,85-	720
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	23.485,87-	26.000-	27.998,75-	1.999
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	23.485,87-	26.000-	27.998,75-	1.999
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	1.977,95-	2.600-	3.018,60-	419
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.977,95-	2.600-	3.018,60-	419
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	25.463,82-	28.600-	31.017,35-	2.417

11200000 Einrichtungen gesamt Verwaltung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.000,00	0	0,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.663,35	26.000	11.313,32	14.687
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.808,68	22.500	32.150,02	9.650-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	47.472,03	48.500	43.463,34	5.037
12	-	Personalaufwendungen	101.187,98-	108.000-	143.559,03-	35.559
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.423,00-	194.000-	185.504,37-	8.496-
15	-	Abschreibungen	16.183,23-	70.000-	45.348,77-	24.651-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.860,82-	50.000-	34.271,82-	15.728-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	353.655,03-	422.000-	408.683,99-	13.316-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	306.183,00-	373.500-	365.220,65-	8.279-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	311.412,00	322.000	380.995,00	58.995-
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	32.167,43-	55.800-	79.458,54-	23.659
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	279.244,57	266.200	301.536,46	35.336-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	26.938,43-	107.300-	63.684,19-	43.616-

11210000 Personalamt

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.884,00	22.000	19.173,00	2.827
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	15.884,00	22.000	19.173,00	2.827
12	-	Personalaufwendungen	114.319,26-	116.000-	121.776,21-	5.776
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.131,65-	23.500-	23.491,18-	9-
15	-	Abschreibungen	1.302,88-	800-	1.198,01-	398
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.967,83-	6.300-	6.215,73-	84-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	149.721,62-	146.600-	152.681,13-	6.081
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	133.837,62-	124.600-	133.508,13-	8.908
21	=	Erträge aus internen Leistungen	147.252,00	135.300	156.852,00	21.552-
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	20.269,97-	20.300-	23.342,00-	3.042
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	126.982,03	115.000	133.510,00	18.510-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.855,59-	9.600-	1,87	9.602-

11220000 Finanzverwaltung, Kasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500,11	5.000	3.963,90	1.036
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.287,90	136.000	149.668,04	13.668-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	116,41	0	139,30	139-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.186,65	15.400	14.658,94	741
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	235.091,07	156.400	168.430,18	12.030-
12	-	Personalaufwendungen	396.351,26-	429.000-	422.136,88-	6.863-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.675,89-	47.000-	42.686,46-	4.314-
15	-	Abschreibungen	12.987,59-	3.400-	5.209,48-	1.809
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150,05-	0	148,49-	148
17	-	Transferaufwendungen	4.191,55-	4.500-	4.241,05-	259-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.072,65-	22.900-	25.294,69-	2.395
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	507.428,99-	506.800-	499.717,05-	7.083-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	272.337,92-	350.400-	331.286,87-	19.113-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	207.306,00	321.800	258.743,00	63.057
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	79.413,00-	81.400-	93.367,00-	11.967
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	127.893,00	240.400	165.376,00	75.024
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	144.444,92-	110.000-	165.910,87-	55.911

11240000 Stadtbauamt

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.690,00	9.000	10.342,62	1.343-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.175,00	117.000	135.848,00	18.848-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	99.865,00	126.000	146.190,62	20.191-
12	-	Personalaufwendungen	290.983,24-	358.800-	349.499,20-	9.301-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.788,81-	20.200-	18.011,20-	2.189-
15	-	Abschreibungen	2.117,19-	2.500-	4.627,58-	2.128
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.446,59-	17.300-	12.055,94-	5.244-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	327.335,83-	398.800-	384.193,92-	14.606-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	227.470,83-	272.800-	238.003,30-	34.797-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	250.660,00	326.000	263.675,99	62.324
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	39.707,00-	40.700-	46.799,10-	6.099
27	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	493,05-	493
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	210.953,00	285.300	216.383,84	68.916
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	16.517,83-	12.500	21.619,46-	34.119

11240601 Wohngebäude untere Hauptstraße

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.471,19	2.500	2.471,19	29
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.112,19	40.400	41.764,45	1.364-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	54.583,38	42.900	44.235,64	1.336-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.658,03-	21.700-	19.333,75-	2.366-
15	-	Abschreibungen	8.415,61-	8.400-	8.415,61-	16
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.862,18-	1.900-	1.893,04-	7-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	37.935,82-	32.000-	29.642,40-	2.358-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	16.647,56	10.900	14.593,24	3.693-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	12.040,42-	17.200-	12.351,55-	4.848-
27	-	kalkulatorische Kosten	4.962,24-	0	4.766,07-	4.766
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	17.002,66-	17.200-	17.117,62-	82-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	355,10-	6.300-	2.524,38-	3.776-

11240602 Gebäude Bahnhofstraße 13

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.724,16	5.700	7.001,08	1.301-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.724,16	5.700	7.001,08	1.301-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.873,91-	15.800-	15.750,10-	50-
15	-	Abschreibungen	2.073,05-	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.312,80-	3.500-	2.898,57-	601-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.259,76-	19.300-	18.648,67-	651-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	9.535,60-	13.600-	11.647,59-	1.952-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	12.639,46-	17.200-	12.899,70-	4.300-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.639,46-	17.200-	12.899,70-	4.300-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	22.175,06-	30.800-	24.547,29-	6.253-

11240603 Wohngebäude Fürstenbergstraße

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.480,99	25.300	25.114,19	186
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.480,99	25.300	25.114,19	186
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.145,15-	9.500-	6.008,37-	3.492-
15	-	Abschreibungen	3.938,64-	3.900-	3.938,65-	39
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.055,36-	1.000-	1.065,93-	66
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.139,15-	14.400-	11.012,95-	3.387-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	13.341,84	10.900	14.101,24	3.201-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.659,30-	17.100-	11.713,00-	5.387-
27	-	kalkulatorische Kosten	639,05-	0	509,07-	509
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.298,35-	17.100-	12.222,07-	4.878-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.043,49	6.200-	1.879,17	8.079-

11240604 Wohngebäude Bittengasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36.778,18	39.000	39.297,10	297-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	36.778,18	39.000	39.297,10	297-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.041,92-	13.000-	7.472,49-	5.528-
15	-	Abschreibungen	4.105,83-	4.100-	4.281,57-	182
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	785,20-	800-	794,06-	6-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.932,95-	17.900-	12.548,12-	5.352-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.845,23	21.100	26.748,98	5.649-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.391,00-	17.100-	11.713,00-	5.387-
27	-	kalkulatorische Kosten	1.871,14-	0	1.787,83-	1.788
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.262,14-	17.100-	13.500,83-	3.599-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.583,09	4.000	13.248,15	9.248-

11240605 Ehemaliges Postgebäude

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500	10.462,05	5.962-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	4.500	10.462,05	5.962-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.405,94-	4.500-	2.266,77-	2.233-
15	-	Abschreibungen	1.513,43-	1.500-	1.513,43-	13
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.065,83-	300-	1.071,31-	771
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.985,20-	6.300-	4.851,51-	1.448-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	8.985,20-	1.800-	5.610,54	7.411-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.391,00-	17.100-	11.713,00-	5.387-
27	-	kalkulatorische Kosten	595,16-	0	545,21-	545
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	10.986,16-	17.100-	12.258,21-	4.842-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	19.971,36-	18.900-	6.647,67-	12.252-

11240606 Gebäude Gasthaus Sonne

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.377,44	1.400	1.377,44	23
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.740,70	22.000	20.060,82	1.939
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.118,14	23.400	21.438,26	1.962
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.527,99-	18.000-	16.264,50-	1.736-
15	-	Abschreibungen	8.706,36-	7.000-	7.297,08-	297
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.508,49-	800-	1.638,64-	839
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	26.742,84-	25.800-	25.200,22-	600-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.624,70-	2.400-	3.761,96-	1.362
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	12.510,15-	17.200-	11.808,22-	5.392-
27	-	kalkulatorische Kosten	5.340,57-	0	5.254,33-	5.254
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	17.850,72-	17.200-	17.062,55-	137-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	20.475,42-	19.600-	20.824,51-	1.225

11240607 Gebäude Demetriusstraße

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.512,08	2.500	2.512,08	12-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	31.422,64	32.500	32.272,27	228
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	33.934,72	35.000	34.784,35	216
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.439,90-	7.100-	8.427,64-	1.328
15	-	Abschreibungen	7.095,69-	7.100-	7.095,69-	4-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	984,60-	900-	1.005,86-	106
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.520,19-	15.100-	16.529,19-	1.429
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.414,53	19.900	18.255,16	1.645
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.391,00-	17.200-	11.713,00-	5.487-
27	-	kalkulatorische Kosten	7.114,80-	0	6.963,54-	6.964
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	17.505,80-	17.200-	18.676,54-	1.477
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.908,73	2.700	421,38-	3.121

11240651 Gasthaus Sonnhalde

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.349,30-	0	25,21	25-
15	-	Abschreibungen	336,18-	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.598,48-	0	1.389,32-	1.389
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.283,96-	0	1.364,11-	1.364
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.283,96-	0	1.364,11-	1.364
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.391,00-	0	11.713,00-	11.713
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	10.391,00-	0	11.713,00-	11.713
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.674,96-	0	13.077,11-	13.077

11240670 Sonstige Gebäude

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.004,10	36.400	44.891,37	8.491-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	39.004,10	36.400	44.891,37	8.491-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.482,93-	39.000-	41.927,49-	2.927
15	-	Abschreibungen	2.819,78-	2.500-	2.889,54-	390
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.006,30-	3.600-	3.777,45-	177
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.309,01-	45.100-	48.594,48-	3.494
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.695,09	8.700-	3.703,11-	4.997-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	21.960,27-	62.400-	27.424,88-	34.975-
27	-	kalkulatorische Kosten	2.364,56-	0	2.233,86-	2.234
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	24.324,83-	62.400-	29.658,74-	32.741-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.629,74-	71.100-	33.361,85-	37.738-

11250000 Bauhof

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.098,56	14.000	0,00	14.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.175,00	3.000	3.461,23	461-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.138,79	95.000	134.975,12	39.975-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	133.412,35	112.000	138.436,35	26.436-
12	-	Personalaufwendungen	555.834,95-	547.700-	625.560,53-	77.861
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.003,06-	175.000-	203.999,77-	29.000
15	-	Abschreibungen	142.925,36-	152.000-	160.678,39-	8.678
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.804,25-	19.700-	21.182,99-	1.483
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	951.567,62-	894.400-	1.011.421,68-	117.022
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	818.155,27-	782.400-	872.985,33-	90.585
21	=	Erträge aus internen Leistungen	973.055,76	841.000	1.020.384,95	179.385-
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	49.727,00-	58.600-	49.453,00-	9.147-
27	-	kalkulatorische Kosten	95.216,87-	0	97.946,62-	97.947
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	828.111,89	782.400	872.985,33	90.585-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.956,62	0	0,00	0

11330000 Liegenschaftsverwaltung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.652,46	5.000	5.594,74	595-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.652,46	5.000	5.594,74	595-
12	-	Personalaufwendungen	73.325,52-	81.000-	82.227,17-	1.227
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275,68-	700-	185,41-	515-
15	-	Abschreibungen	125,28-	100-	125,28-	25
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.726,85-	1.200-	896,90-	303-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	75.453,33-	83.000-	83.434,76-	435
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	67.800,87-	78.000-	77.840,02-	160-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	79.013,00	91.500	88.021,01	3.479
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.596,75-	10.200-	11.671,00-	1.471
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	68.416,25	81.300	76.350,01	4.950
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	615,38	3.300	1.490,01-	4.790

11330700 Sonstiges Grundvermögen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.518,14	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	94.612,11	79.700	89.575,18	9.875-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	104.130,25	79.700	89.575,18	9.875-
12	-	Personalaufwendungen	6.264,00-	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.414,17-	69.500-	86.019,36-	16.519
15	-	Abschreibungen	0,00	0	1.000,54-	1.001
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.095,11-	13.800-	11.793,64-	2.006-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	100.773,28-	83.300-	98.813,54-	15.514
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.356,97	3.600-	9.238,36-	5.638
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	98.256,52-	161.200-	135.159,21-	26.041-
27	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	547,70-	548
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	98.256,52-	161.200-	135.706,91-	25.493-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	94.899,55-	164.800-	144.945,27-	19.855-

12100000 Statistik und Wahlen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.591,55	2.000	2.268,97	269-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.591,55	2.000	2.268,97	269-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.549,42-	0	1.095,38-	1.095
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.549,42-	0	1.095,38-	1.095
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	957,87-	2.000	1.173,59	826
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	6.470,31-	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.470,31-	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.428,18-	2.000	1.173,59	826

12200000 Ordnungswesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.511,35	8.000	6.929,92	1.070
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.339,00	1.000	3.320,74	2.321-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.850,35	9.000	10.250,66	1.251-
12	-	Personalaufwendungen	43.650,84-	54.700-	46.467,95-	8.232-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481,00-	1.000-	4.065,34-	3.065
15	-	Abschreibungen	98,00-	0	172,85-	173
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.170,08-	7.500-	8.731,99-	1.232
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	53.399,92-	63.200-	59.438,13-	3.762-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	45.549,57-	54.200-	49.187,47-	5.013-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	78.824,68-	92.100-	109.955,00-	17.855
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	78.824,68-	92.100-	109.955,00-	17.855
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	124.374,25-	146.300-	159.142,47-	12.842

12220000 Bürgerbüro Einwohnerwesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	45.074,47	45.000	49.791,20	4.791-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	45.074,47	45.000	49.791,20	4.791-
12	-	Personalaufwendungen	75.954,66-	119.700-	93.222,65-	26.477-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.500,03-	26.000-	22.312,41-	3.688-
15	-	Abschreibungen	864,70-	700-	1.152,76-	453
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.055,55-	34.500-	36.004,80-	1.505
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	138.374,94-	180.900-	152.692,62-	28.207-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	93.300,47-	135.900-	102.901,42-	32.999-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	22.695,00	24.200	18.693,00	5.507
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	29.780,00-	30.800-	35.013,00-	4.213
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	7.085,00-	6.600-	16.320,00-	9.720
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	100.385,47-	142.500-	119.221,42-	23.279-

12230000 Personenstandswesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.287,55	10.000	9.923,30	77
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.287,55	10.000	9.923,30	77
12	-	Personalaufwendungen	17.939,70-	20.000-	17.990,49-	2.010-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.196,78-	4.500-	4.189,65-	310-
15	-	Abschreibungen	25,15-	0	302,16-	302
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.636,68-	6.850-	2.260,16-	4.590-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	28.798,31-	31.350-	24.742,46-	6.608-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.510,76-	21.350-	14.819,16-	6.531-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	19.853,00-	20.400-	23.342,00-	2.942
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	19.853,00-	20.400-	23.342,00-	2.942
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	38.363,76-	41.750-	38.161,16-	3.589-

12600000 Brandschutz

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.283,00	20.000	20.790,00	790-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	35.336,00	36.400	36.505,12	105-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	22.181,09	14.000	9.986,83	4.013
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130,00	3.000	80,00	2.920
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	77.930,09	73.400	67.361,95	6.038
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.720,12-	189.500-	136.032,32-	53.468-
15	-	Abschreibungen	156.920,97-	153.400-	157.312,37-	3.912
17	-	Transferaufwendungen	15.768,00-	15.000-	15.768,00-	768
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.620,89-	30.500-	30.063,40-	437-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	439.029,98-	388.400-	339.176,09-	49.224-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	361.099,89-	315.000-	271.814,14	43.186-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	38.710,22-	45.200-	46.164,29-	964
27	-	kalkulatorische Kosten	71.885,24-	0	69.565,91-	69.566
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	110.595,46-	45.200-	115.730,20-	70.530
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	471.695,35-	360.200-	387.544,34-	27.344

21100100 Grundschule Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.540,64	18.500	18.540,64	41-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	68,94	100	1.115,46	1.015-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.609,58	18.600	19.656,10	1.056-
12	-	Personalaufwendungen	90.409,67-	84.000-	89.021,26-	5.021
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.763,71-	126.200-	108.670,64-	17.529-
15	-	Abschreibungen	41.562,43-	41.300-	41.844,27-	544
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.246,90-	20.500-	26.272,38-	5.772
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	265.982,71-	272.000-	265.808,55-	6.191-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	247.373,13-	253.400-	246.152,45-	7.248-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	66.956,18-	66.400-	74.881,20-	8.481
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	66.956,18-	66.400-	74.881,20-	8.481
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	314.329,31-	319.800-	321.033,65-	1.234

21100120 Grundschule Göschweiler Reisingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.067,82	3.100	3.067,81	32
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	734,94	0	353,40	353-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.802,76	3.100	3.421,21	321-
12	-	Personalaufwendungen	22.949,01-	22.100-	24.153,98-	2.054
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.099,21-	34.000-	51.262,31-	17.262
15	-	Abschreibungen	16.992,30-	17.000-	17.071,69-	72
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	716,42-	800-	799,17-	1-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	50.756,94-	73.900-	93.287,15-	19.387
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	46.954,18-	70.800-	89.865,94-	19.066
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	27.763,21-	30.000-	28.999,85-	1.000-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	27.763,21-	30.000-	28.999,85-	1.000-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	74.717,39-	100.800-	118.865,79-	18.066

21100130 Grundschule Bachheim

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.072,41	1.100	1.072,41	28
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.788,62	5.000	4.743,71	256
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.861,03	6.100	5.816,12	284
12	-	Personalaufwendungen	8.088,75-	8.400-	9.648,23-	1.248
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.230,91-	17.000-	11.403,47-	5.597-
15	-	Abschreibungen	5.026,80-	5.000-	5.308,74-	309
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.006,38-	1.000-	1.012,96-	13
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	35.352,84-	31.400-	27.373,40-	4.027-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	22.491,81-	25.300-	21.557,28-	3.743-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	30.289,23-	30.100-	34.908,90-	4.809
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	30.289,23-	30.100-	34.908,90-	4.809
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.781,04-	55.400-	56.466,18-	1.066

21100140 Grundschule Unadingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	100	6.250,00	6.150-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	500,00	100	6.250,00	6.150-
12	-	Personalaufwendungen	6.464,56-	6.500-	7.009,68-	510
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.709,53-	25.700-	13.307,52-	12.392-
15	-	Abschreibungen	4.346,66-	3.500-	3.251,38-	249-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.351,55-	7.100-	7.748,41-	648
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	33.872,30-	42.800-	31.316,99-	11.483-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	33.372,30-	42.700-	25.066,99-	17.633-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	24.384,49-	25.800-	27.150,00-	1.350
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	24.384,49-	25.800-	27.150,00-	1.350
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	57.756,79-	68.500-	52.216,99-	16.283-

21100180 Grundschulförderklasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	43.113,17	24.000	25.556,26	1.556-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.154,00	5.000	7.092,00	2.092-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	48.267,17	29.000	32.648,26	3.648-
12	-	Personalaufwendungen	51.886,68-	49.500-	57.056,62-	7.557
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200-	600,37-	600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.525,32-	4.600-	4.383,82-	216-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	53.412,00-	55.300-	62.040,81-	6.741
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	5.144,83-	26.300-	29.392,55-	3.093
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.885,00-	11.000-	11.830,00-	830
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	10.885,00-	11.000-	11.830,00-	830
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	16.029,83-	37.300-	41.222,55-	3.923

21100500 Schulverbund Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	523.291,00	492.000	519.537,50	27.538-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	50.746,77	50.700	50.746,77	47-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.620,45	3.000	6.372,17	3.372-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	579.658,22	545.700	576.656,44	30.956-
12	-	Personalaufwendungen	173.282,21-	167.000-	168.355,21-	1.355
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.151,23-	234.800-	225.687,48-	9.113-
15	-	Abschreibungen	166.857,34-	166.100-	166.563,94-	464
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.156,80-	25.200-	51.758,54-	26.559
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	633.447,58-	593.100-	612.365,17-	19.265
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	53.789,36-	47.400-	35.708,73-	11.691-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	144.653,94-	141.600-	147.700,08-	6.100
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	144.653,94-	141.600-	147.700,08-	6.100
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	198.443,30-	189.000-	183.408,81-	5.591-

21500000 Ganztagsbetreuung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.250,90	4.000	4.034,02	34-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.484,71	2.500	2.484,71	15
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.546,00	25.000	20.090,00	4.910
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.268,60	29.000	22.523,40	6.477
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	44.550,21	60.500	49.132,13	11.368
12	-	Personalaufwendungen	84.828,56-	93.800-	109.468,55-	15.669
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.525,56-	54.100-	49.652,62-	4.447-
15	-	Abschreibungen	5.825,98-	5.800-	5.835,97-	36
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.994,18-	200-	1.880,80-	1.681
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	144.174,28-	153.900-	166.837,94-	12.938
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	99.624,07-	93.400-	117.705,81-	24.306
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	15.840,00-	17.500-	16.633,00-	867-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	15.840,00-	17.500-	16.633,00-	867-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	115.464,07-	110.900-	134.338,81-	23.439

21500700 Sonstige schulische Aufgaben

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	2.551,10	15.000	15.539,97	540-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.217,98-	43.000-	42.753,81-	246-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.666,88-	28.000-	27.213,84-	786-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	31.666,88-	28.000-	27.213,84-	786-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	31.666,88-	28.000-	27.213,84-	786-

25200000 Heimatmuseum

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	152,00	500	327,00	173
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	152,00	500	327,00	173
12	-	Personalaufwendungen	4.616,29-	4.400-	4.091,62-	308-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.413,67-	500-	413,74-	86-
15	-	Abschreibungen	330,00-	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	398,16-	400-	398,16-	2-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.758,12-	5.300-	4.903,52-	396-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.606,12-	4.800-	4.576,52-	223-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	5.442,00-	5.500-	5.915,00-	415
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	5.442,00-	5.500-	5.915,00-	415
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.048,12-	10.300-	10.491,52-	192

26300000 Jugendmusikschule

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	18.605,00-	24.000-	22.243,16-	1.757-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.605,00-	24.000-	22.243,16-	1.757-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.605,00-	24.000-	22.243,16-	1.757-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	18.605,00-	24.000-	22.243,16-	1.757-

27100000 Volkshochschule Hochschwarzwald

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	3.443,84-	7.000-	6.277,16-	723-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.443,84-	7.000-	6.277,16-	723-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.443,84-	7.000-	6.277,16-	723-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.443,84-	7.000-	6.277,16-	723-

27200000 Stadtbücherei

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	380,00	1.000	260,00	740
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	215,80	200	215,80	16-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.187,96	6.000	5.237,05	763
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.783,76	7.200	5.712,85	1.487
12	-	Personalaufwendungen	65.597,65-	66.100-	68.306,51-	2.207
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.403,02-	41.000-	38.919,56-	2.080-
15	-	Abschreibungen	2.223,57-	2.200-	2.967,19-	767
17	-	Transferaufwendungen	1.000,00-	1.000-	1.000,00-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.835,22-	1.350-	2.773,50-	1.424
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	115.059,46-	111.650-	113.966,76-	2.317
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	108.275,70-	104.450-	108.253,91-	3.804
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.506,95-	11.600-	14.346,99-	2.747
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	10.506,95-	11.600-	14.346,99-	2.747
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	118.782,65-	116.050-	122.600,90-	6.551

28100000 Sonstige Kulturpflege

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	902,03	900	902,03	2-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.370,85	3.000	1.347,30	1.653
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.272,88	3.900	2.249,33	1.651
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.759,20-	74.800-	25.259,45-	49.541-
15	-	Abschreibungen	6.934,21-	6.900-	6.934,21-	34
17	-	Transferaufwendungen	33.373,60-	33.000-	33.168,32-	168
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	661,34-	600-	1.005,98-	406
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	55.728,35-	115.300-	66.367,96-	48.932-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	53.455,47-	111.400-	64.118,63-	47.281-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	32.466,12-	42.000-	43.570,83-	1.571
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	32.466,12-	42.000-	43.570,83-	1.571
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	85.921,59-	153.400-	107.689,46-	45.711-

29100000 Förderung von Kirchen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182,27-	1.500-	809,58-	690-
17	-	Transferaufwendungen	2.200,00-	2.300-	2.200,00-	100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.382,27-	3.800-	3.009,58-	790-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	7.382,27-	3.800-	3.009,58-	790-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	3.372,27-	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	3.372,27-	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	10.754,54-	3.800-	3.009,58-	790-

31300100 Hilfen für Flüchtlinge

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	63.636,96	93.000	65.423,19	27.577
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.475,99	2.500	2.518,67	19-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.205,35	35.000	36.344,95	1.345-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	94.318,30	130.500	104.286,81	26.213
12	-	Personalaufwendungen	24.452,63-	28.700-	22.940,35-	5.760-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.179,11-	65.500-	38.356,64-	27.143-
15	-	Abschreibungen	11.096,43-	11.100-	11.137,97-	38
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.724,67-	3.000-	1.066,90-	1.933-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	65.452,84-	108.300-	73.501,86-	34.798-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	28.865,46	22.200	30.784,95	8.585-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	21.950,64-	20.800-	26.664,48-	5.864
27	-	kalkulatorische Kosten	11.638,40-	0	11.290,35-	11.290
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	33.589,04-	20.800-	37.954,83-	17.155
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.723,58-	1.400	7.169,88-	8.570

31800000 Sonstige soziale Leistungen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0	450,00	450-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	900,00	0	450,00	450-
12	-	Personalaufwendungen	6.093,03-	4.500-	4.713,03-	213
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,56-	500-	28,56-	471-
17	-	Transferaufwendungen	34.948,40-	31.500-	35.149,00-	3.649
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	453,11-	800-	543,06-	257-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	41.573,10-	37.300-	40.433,65-	3.134
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	40.673,10-	37.300-	39.983,65-	2.684
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	12.229,00-	13.700-	19.944,00-	6.244
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.229,00-	13.700-	19.944,00-	6.244
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.902,10-	51.000-	59.927,65-	8.928

36200000 Jugendsozialarbeit

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.500,00	5.000	4.000,00	1.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.256,00	2.000	2.607,03	607-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.756,00	7.000	6.607,03	393
12	-	Personalaufwendungen	15.227,82-	26.000-	21.556,40-	4.444-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.371,29-	5.000-	3.804,57-	1.195-
15	-	Abschreibungen	43,27-	0	259,60-	260
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.487,03-	2.500-	4.540,06-	2.040
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	23.129,41-	33.500-	30.160,63-	3.339-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	16.373,41-	26.500-	23.553,60-	2.946-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	13.735,00-	15.400-	16.139,00-	739
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.735,00-	15.400-	16.139,00-	739
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	30.108,41-	41.900-	39.692,60-	2.207-

36500101 Kindergärten

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	593.974,00	594.000	604.176,26	10.176-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.181,71	10.200	10.181,72	18
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	272.698,25	280.000	269.797,74	10.202
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54.171,83	54.000	49.763,45	4.237
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	931.025,79	938.200	933.919,17	4.281
12	-	Personalaufwendungen	1.597.435,27-	1.686.000-	1.710.901,39-	24.901
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.643,50-	170.000-	159.598,56-	10.401-
15	-	Abschreibungen	58.173,32-	57.000-	57.485,98-	486
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.831,01-	60.400-	70.158,95-	9.759
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.068.083,10-	1.973.400-	1.998.144,88-	24.745
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.137.057,31-	1.035.200-	1.064.225,71-	29.026
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	129.732,76-	140.800-	134.792,74-	6.007-
27	-	kalkulatorische Kosten	32.599,61-	0	31.440,72-	31.441
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	162.332,37-	140.800-	166.233,46-	25.433
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.299.389,68-	1.176.000-	1.230.459,17-	54.459

42100000 Förderung des Sports

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
15	-	Abschreibungen	73,64-	0	161,67-	162
17	-	Transferaufwendungen	31.035,72-	25.000-	25.794,72-	795
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.109,36-	25.000-	25.956,39-	956
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	31.109,36-	25.000-	25.956,39-	956
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	31.109,36-	25.000-	25.956,39-	956

42410600 Bewegungs- und Gymnastikhalle

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.329,74	4.300	4.329,74	30-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.250,50	6.000	6.353,00	353-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.580,24	10.300	10.682,74	383-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.613,60-	3.000-	2.693,05-	307-
15	-	Abschreibungen	11.746,55-	11.700-	11.746,55-	47
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.200-	0,00	1.200-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.360,15-	15.900-	14.439,60-	1.460-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	4.779,91-	5.600-	3.756,86-	1.843-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.779,91-	5.600-	3.756,86-	1.843-

42410601 Drei Feld Sporthalle

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.123,51	25.100	25.123,51	24-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.923,25	11.000	11.950,96	951-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	37.046,76	36.100	37.074,47	974-
12	-	Personalaufwendungen	20.116,32-	22.100-	19.619,34-	2.481-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.019,54-	81.000-	73.409,13-	7.591-
15	-	Abschreibungen	79.760,65-	79.800-	79.760,64-	39-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.560,36-	12.000-	12.433,17-	433
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	191.456,87-	194.900-	185.222,28-	9.678-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	154.410,11-	158.800-	148.147,81-	10.652-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	110.995,56	105.000	116.971,92	11.972-
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	14.867,99-	15.000-	15.972,50-	973
27	-	kalkulatorische Kosten	65.991,47-	0	64.188,45-	64.188
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	30.136,10	90.000	36.810,97	53.189
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	124.274,01-	68.800-	111.336,84-	42.537

42410700 Sportplätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.280,00	7.300	7.280,00	20
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.060,00	2.000	1.820,00	180
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.340,00	9.300	9.100,00	200
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.653,60-	52.500-	56.432,38-	3.932
15	-	Abschreibungen	36.134,19-	35.800-	35.842,98-	43
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	887,52-	1.000-	908,05-	92-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	76.675,31-	89.300-	93.183,41-	3.883
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	67.335,31-	80.000-	84.083,41-	4.083
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	30.081,35-	27.900-	26.867,97-	1.032-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	30.081,35-	27.900-	26.867,97-	1.032-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	97.416,66-	107.900-	110.951,38-	3.051

51100000 Stadtentwicklung Bebauungspläne

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.141,22	12.000	9.397,00	2.603
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	692,98	1.400	1.535,88	136-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	95.000	94.863,26	137
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.834,20	108.400	105.796,14	2.604
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.820,80-	100.000-	111.335,98-	11.336
15	-	Abschreibungen	842,25-	1.500-	1.826,17-	326
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	131.663,05-	101.500-	113.162,15-	11.662
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	116.828,85-	6.900	7.366,01-	14.236
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	142,52-	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	142,52-	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	116.971,37-	6.900	7.366,01-	14.236

51110000 Gutachterausschuss- / Vermessung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.493,50	5.000	6.967,00	1.967-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.706,62	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.200,12	5.000	6.967,00	1.967-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.577,41-	10.000-	4.177,43-	5.823-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.382,65-	5.000-	3.793,00-	1.207-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	55.960,06-	15.000-	7.970,43-	7.030-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	49.759,94-	10.000-	1.003,43-	8.997-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	49.759,94-	10.000-	1.003,43-	8.997-

52200000 Wohnungsbauförderung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	9.750,00-	10.000-	9.750,00-	250-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.750,00-	10.000-	9.750,00-	250-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	9.750,00-	10.000-	9.750,00-	250-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.750,00-	10.000-	9.750,00-	250-

53100000 Elektrizitätsversorgung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	194.445,21	202.000	203.200,34	1.200-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	194.445,21	202.000	203.200,34	1.200-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	194.445,21	202.000	203.200,34	1.200-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	194.445,21	202.000	203.200,34	1.200-

53200000 Gasversorgung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.220,60	8.000	8.370,10	370-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.220,60	8.000	8.370,10	370-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	9.220,60	8.000	8.370,10	370-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.220,60	8.000	8.370,10	370-

53300000 Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	86.379,77	84.000	84.954,40	954-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	86.379,77	84.000	84.954,40	954-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	86.379,77	84.000	84.954,40	954-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	86.379,77	84.000	84.954,40	954-

53600000 Telekommunikationseinrichtungen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.271,47-	8.000-	11.300,00-	3.300
15	-	Abschreibungen	1.168,21-	100-	1.195,67-	1.096
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.439,68-	8.100-	12.495,67-	4.396
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	8.439,68-	8.100-	12.495,67-	4.396
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	174,15-	174
27	-	kalkulatorische Kosten	197,08-	0	161,24-	161
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	197,08-	0	335,39-	335
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.636,76-	8.100-	12.831,06-	4.731

53700000 Abfallwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	428.362,20	13.000	14.370,00	1.370-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.431,39	171.000	91.654,39	79.346
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	455.793,59	184.000	106.024,39	77.976
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.970,42-	15.000-	23.000,26-	8.000
15	-	Abschreibungen	1.319,45-	0	0,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	202.289,87-	15.000-	23.000,26-	8.000
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	253.503,72	169.000	83.024,13	85.976
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	49.973,47-	57.300-	62.812,39-	5.512
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	49.973,47-	57.300-	62.812,39-	5.512
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	203.530,25	111.700	20.211,74	91.488

54100100 Straßen, Wege, Plätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	165.909,40	163.000	165.997,50	2.998-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	259.933,23	258.100	264.664,90	6.565-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.078,72	8.000	8.332,26	332-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	428.921,35	429.100	438.994,66	9.895-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541.215,90-	507.000-	522.571,71-	15.572
15	-	Abschreibungen	492.061,95-	492.500-	503.696,19-	11.196
17	-	Transferaufwendungen	6.760,00-	6.500-	6.760,00-	260
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.196,02-	2.800-	3.178,11-	378
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.043.233,87-	1.008.800-	1.036.206,01-	27.406
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	614.312,52-	579.700-	597.211,35-	17.511
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	260.577,00-	212.700-	223.520,90-	10.821
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	260.577,00-	212.700-	223.520,90-	10.821
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	874.889,52-	792.400-	820.732,25-	28.332

54100200 Straßenbeleuchtung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.934,48	1.900	5.470,93	3.571-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.373,30	2.000	2.522,65	523-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.307,78	3.900	7.993,58	4.094-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.286,48-	120.000-	132.599,04-	12.599
15	-	Abschreibungen	56.051,09-	57.700-	68.320,96-	10.621
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	233.337,57-	177.700-	200.920,00-	23.220
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	226.029,79-	173.800-	192.926,42-	19.126
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	38.607,30-	43.700-	32.968,69-	10.731-
27	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	343,58-	344
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	38.607,30-	43.700-	33.312,27-	10.388-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	264.637,09-	217.500-	226.238,69-	8.739

54100400 Brückenbauwerke

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.038,51	13.000	13.038,52	39-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.038,51	13.000	13.038,52	39-
15	-	Abschreibungen	19.689,28-	19.700-	19.689,29-	11-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.689,28-	19.700-	19.689,29-	11-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.650,77-	6.700-	6.650,77-	49-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.650,77-	6.700-	6.650,77-	49-

54110000 Feldwege

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.356,64	2.400	2.356,64	43
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.356,64	2.400	2.356,64	43
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.488,81-	40.000-	0,00	40.000-
15	-	Abschreibungen	31.245,13-	32.000-	33.124,56-	1.125
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	36.733,94-	72.000-	33.124,56-	38.875-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	34.377,30-	69.600-	30.767,92-	38.832-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	27.452,17-	33.800-	31.646,50-	2.154-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	27.452,17-	33.800-	31.646,50-	2.154-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	61.829,47-	103.400-	62.414,42-	40.986-

54120000 Öffentliche Brunnen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.756,31-	15.000-	12.786,80-	2.213-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	77,81-	78
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.756,31-	15.000-	12.864,61-	2.135-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.756,31-	15.000-	12.864,61-	2.135-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	38.839,74-	36.300-	28.924,86-	7.375-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	38.839,74-	36.300-	28.924,86-	7.375-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	41.596,05-	51.300-	41.789,47-	9.511-

54500100 Straßenreinigung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	0,00	2.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	2.000	0,00	2.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934,05-	9.000-	6.227,91-	2.772-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	115,33-	115
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.934,05-	9.000-	6.343,24-	2.657-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.934,05-	7.000-	6.343,24-	657-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	51.032,68-	100.600-	89.168,08-	11.432-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	51.032,68-	100.600-	89.168,08-	11.432-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.966,73-	107.600-	95.511,32-	12.089-

54500200 Winterdienst

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.010,21	2.000	4.680,02	2.680-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.010,21	2.000	4.680,02	2.680-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.874,86-	140.000-	113.774,29-	26.226-
15	-	Abschreibungen	12.276,06-	10.700-	10.764,78-	65
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	149.150,92-	150.700-	124.539,07-	26.161-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	145.140,71-	148.700-	119.859,05-	28.841-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	212.465,01-	84.200-	161.432,00-	77.232
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	212.465,01-	84.200-	161.432,00-	77.232
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	357.605,72-	232.900-	281.291,05-	48.391

54700000 ÖPNV

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	989,56	400	353,35	47
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	989,56	400	353,35	47
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,50-	1.200-	50,51-	1.149-
15	-	Abschreibungen	3.059,86-	2.200-	2.163,24-	37-
17	-	Transferaufwendungen	38.117,40-	37.000-	38.683,19-	1.683
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37,82-	0	38,98-	39
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	41.293,58-	40.400-	40.935,92-	536
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	40.304,02-	40.000-	40.582,57-	583
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	6.098,00-	6.900-	10.244,08-	3.344
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.098,00-	6.900-	10.244,08-	3.344
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	46.402,02-	46.900-	50.826,65-	3.927

54900000 Öffentliche Toilettenanlagen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.161,96	1.200	1.161,96	38
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.161,96	1.200	1.161,96	38
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.947,40-	6.000-	4.857,97-	1.142-
15	-	Abschreibungen	1.863,04-	1.900-	1.863,04-	37-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36,22-	0	37,26-	37
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.846,66-	7.900-	6.758,27-	1.142-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	5.684,70-	6.700-	5.596,31-	1.104-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.981,90-	9.100-	9.611,40-	511
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	8.981,90-	9.100-	9.611,40-	511
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.666,60-	15.800-	15.207,71-	592-

55100000 Öffentliches Grün- Parkanlagen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	0,00	500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	500	0,00	500
12	-	Personalaufwendungen	109.054,31-	103.500-	119.250,64-	15.751
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.518,34-	44.000-	42.931,98-	1.068-
15	-	Abschreibungen	2.009,70-	2.000-	2.141,13-	141
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.280,64-	1.200-	2.437,59-	1.238
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	160.862,99-	150.700-	166.761,34-	16.061
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	160.862,99-	150.200-	166.761,34-	16.561
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	157.000,43-	155.600-	184.229,65-	28.630
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	157.000,43-	155.600-	184.229,65-	28.630
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	317.863,42-	305.800-	350.990,99-	45.191

55150000 Kinderspielplätze

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	208,01	0	1.330,42	1.330-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	208,01	0	1.330,42	1.330-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.011,58-	16.000-	6.544,86-	9.455-
15	-	Abschreibungen	12.218,90-	11.700-	11.934,16-	234
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	29.230,48-	27.700-	18.479,02-	9.221-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	29.022,47-	27.700-	17.148,60-	10.551-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	61.445,90-	45.200-	60.107,35-	14.907
27	-	kalkulatorische Kosten	37,74-	0	41,52-	42
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	61.483,64-	45.200-	60.148,87-	14.949
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	90.506,11-	72.900-	77.297,47-	4.397

55200000 Gewässerschutz

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.774,25	3.300	2.613,25	687
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.774,25	3.300	2.613,25	687
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	997,76-	3.000-	2.331,41-	669-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	858,96-	1.000-	680,01-	320-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.856,72-	4.000-	3.011,42-	989-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.917,53	700-	398,17-	302-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	7.014,64-	10.200-	12.105,71-	1.906
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	7.014,64-	10.200-	12.105,71-	1.906
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.097,11-	10.900-	12.503,88-	1.604

55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.293,33	1.300	1.293,34	7
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	75.071,26	70.000	68.952,06	1.048
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	76.364,59	71.300	70.245,40	1.055
12	-	Personalaufwendungen	12.909,03-	10.200-	10.968,39-	768
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.629,90-	66.200-	53.465,94-	12.734-
15	-	Abschreibungen	24.627,34-	24.300-	24.594,54-	295
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	873,81-	600-	920,09-	320
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	115.040,08-	101.300-	89.948,96-	11.351-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	38.675,49-	30.000-	19.703,56-	10.296-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	48.850,28-	48.200-	49.959,66-	1.760
27	-	kalkulatorische Kosten	12.164,40-	0	11.656,76-	11.657
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	61.014,68-	48.200-	61.616,42-	13.416
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	99.690,17-	78.200-	81.319,98-	3.120

55500000 Forstwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.525,00	3.000	3.525,00	525-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	269,96	300	269,96	30
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.896.835,84	1.912.000	1.740.003,75	171.996
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.791,47	78.000	78.890,43	890-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.987.422,27	1.993.300	1.822.689,14	170.611
12	-	Personalaufwendungen	662.832,33-	662.000-	632.737,36-	29.263-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450.213,51-	547.700-	567.843,07-	20.143
15	-	Abschreibungen	4.516,77-	5.000-	5.504,79-	505
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.984,93-	42.300-	37.387,78-	4.912-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.169.547,54-	1.257.000-	1.243.473,00-	13.527-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	817.874,73	736.300	579.216,14	157.084
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	34.739,51-	36.400-	37.713,43-	1.313
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	34.739,51-	36.400-	37.713,43-	1.313
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	783.135,22	699.900	541.502,71	158.397

55510000 Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.600-	0,00	1.600-
17	-	Transferaufwendungen	58.827,64-	34.000-	36.429,33-	2.429
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130,00-	200-	130,00-	70-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	58.957,64-	35.800-	36.559,33-	759
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	58.957,64-	35.800-	36.559,33-	759
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	6.862,00-	11.400-	7.754,00-	3.646-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.862,00-	11.400-	7.754,00-	3.646-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	65.819,64-	47.200-	44.313,33-	2.887-

57100000 Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	210,00	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	210,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	2.625,10-	2.700-	2.292,90-	407-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.025,46-	0	0,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.650,56-	2.700-	2.292,90-	407-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	7.440,56-	2.700-	2.292,90-	407-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	15.881,91-	13.300-	14.848,00-	1.548
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	15.881,91-	13.300-	14.848,00-	1.548
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.322,47-	16.000-	17.140,90-	1.141

57300600 Festhalle Löffingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	28.539,70	28.500	28.539,70	40-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.940,93	40.500	50.624,30	10.124-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	68.480,63	69.000	79.194,00	10.194-
12	-	Personalaufwendungen	50.383,60-	40.000-	51.528,64-	11.529
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.793,13-	43.500-	44.526,72-	1.027
15	-	Abschreibungen	90.500,30-	90.500-	91.849,88-	1.350
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.522,96-	6.800-	6.784,47-	16-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	195.199,99-	180.800-	194.689,71-	13.890
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	126.719,36-	111.800-	115.495,71-	3.696
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	15.962,34-	18.100-	14.872,88-	3.227-
27	-	kalkulatorische Kosten	52.344,37-	0	51.106,05-	51.106
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	68.306,71-	18.100-	65.978,93-	47.879
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	195.026,07-	129.900-	181.474,64-	51.575

57300601 Gebertsaal

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.943,15	2.000	1.943,15	57
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.790,00	5.000	5.566,25	566-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.733,15	7.000	7.509,40	509-
12	-	Personalaufwendungen	4.379,45-	4.200-	4.589,87-	390
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.614,77-	13.000-	7.411,52-	5.588-
15	-	Abschreibungen	6.606,61-	6.600-	6.606,61-	7
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	237,33-	200-	244,07-	44
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.838,16-	24.000-	18.852,07-	5.148-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	9.105,01-	17.000-	11.342,67-	5.657-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.351,81-	10.700-	11.924,40-	1.224
27	-	kalkulatorische Kosten	4.911,78-	0	4.757,89-	4.758
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.263,59-	10.700-	16.682,29-	5.982
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	22.368,60-	27.700-	28.024,96-	325

57300620 Bürgersaal Göschweiler

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.294,46	4.000	5.565,83	1.566-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.294,46	4.000	5.565,83	1.566-
12	-	Personalaufwendungen	4.939,99-	5.400-	5.209,84-	190-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.490,43-	8.000-	8.562,04-	562
15	-	Abschreibungen	9.545,49-	9.500-	9.545,47-	45
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.165,40-	1.200-	1.177,99-	22-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.141,31-	24.100-	24.495,34-	395
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.846,85-	20.100-	18.929,51-	1.170-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	9.183,54-	10.700-	12.185,63-	1.486
27	-	kalkulatorische Kosten	4.950,30-	0	4.635,30-	4.635
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	14.133,84-	10.700-	16.820,93-	6.121
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	29.980,69-	30.800-	35.750,44-	4.950

57300630 Drei Schluchtenhalle Bachheim

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.507,81	8.500	8.507,81	8-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.223,16	10.000	10.053,74	54-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.730,97	18.500	18.561,55	62-
12	-	Personalaufwendungen	14.512,30-	11.100-	15.673,18-	4.573
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.897,41-	22.000-	17.215,31-	4.785-
15	-	Abschreibungen	34.703,62-	34.600-	34.636,83-	37
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.163,84-	1.750-	2.187,24-	437
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	77.277,17-	69.450-	69.712,56-	263
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	58.546,20-	50.950-	51.151,01-	201
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	9.149,66-	12.200-	11.979,24-	221-
27	-	kalkulatorische Kosten	27.193,20-	0	26.328,72-	26.329
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	36.342,86-	12.200-	38.307,96-	26.108
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	94.889,06-	63.150-	89.458,97-	26.309

57300640 Bürgerhalle Unadingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.725,36	5.700	5.725,36	25-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.139,27	8.000	8.700,09	700-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.864,63	13.700	14.425,45	725-
12	-	Personalaufwendungen	19.989,28-	20.200-	20.968,02-	768
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.638,55-	36.500-	34.416,65-	2.083-
15	-	Abschreibungen	29.558,85-	30.000-	31.135,83-	1.136
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.048,12-	2.800-	3.037,41-	237
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	79.234,80-	89.500-	89.557,91-	58
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	65.370,17-	75.800-	75.132,46-	668-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	12.056,56-	11.500-	11.026,00-	474-
27	-	kalkulatorische Kosten	22.062,58-	0	22.133,72-	22.134
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	34.119,14-	11.500-	33.159,72-	21.660
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	99.489,31-	87.300-	108.292,18-	20.992

57300650 Haus des Gastes Dittishausen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.000,00	0	0,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.795,28	3.800	3.795,28	5
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.545,12	4.000	5.770,13	1.770-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	38.340,40	7.800	9.565,41	1.765-
12	-	Personalaufwendungen	5.610,61-	4.800-	4.627,61-	172-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.552,52-	11.200-	5.807,24-	5.393-
15	-	Abschreibungen	9.410,98-	9.400-	9.410,98-	11
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.098,36-	3.150-	3.271,48-	121
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	30.672,47-	28.550-	23.117,31-	5.433-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	7.667,93	20.750-	13.551,90-	7.198-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.485,96-	10.700-	10.299,00-	401-
27	-	kalkulatorische Kosten	4.026,35-	0	3.841,03-	3.841
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.512,31-	10.700-	14.140,03-	3.440
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.844,38-	31.450-	27.691,93-	3.758-

57300651 Altes Schulhaus Dittishausen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.819,02	1.800	1.819,02	19-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	886,92	1.000	718,31	282
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.705,94	2.800	2.537,33	263
12	-	Personalaufwendungen	5.610,91-	4.800-	4.628,14-	172-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.058,03-	5.500-	2.613,78-	2.886-
15	-	Abschreibungen	4.916,25-	4.900-	4.916,25-	16
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	375,17-	400-	383,12-	17-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.960,36-	15.600-	12.541,29-	3.059-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.254,42-	12.800-	10.003,96-	2.796-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.164,00-	10.700-	10.299,00-	401-
27	-	kalkulatorische Kosten	3.568,79-	0	3.466,58-	3.467
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.732,79-	10.700-	13.765,58-	3.066
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.987,21-	23.500-	23.769,54-	270

57300660 Dietfurthalle Reisingen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.444,32	3.500	3.444,32	56
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.248,45	5.000	2.641,82	2.358
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.692,77	8.500	6.086,14	2.414
12	-	Personalaufwendungen	14.353,90-	12.600-	14.172,03-	1.572
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.496,99-	30.000-	28.844,08-	1.156-
15	-	Abschreibungen	16.855,90-	16.800-	16.813,60-	14
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.966,93-	1.400-	1.983,90-	584
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	117.673,72-	60.800-	61.813,61-	1.014
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	104.980,95-	52.300-	55.727,47-	3.427
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.164,00-	10.700-	10.792,43-	92
27	-	kalkulatorische Kosten	10.812,01-	0	10.423,34-	10.423
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	18.976,01-	10.700-	21.215,77-	10.516
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	123.956,96-	63.000-	76.943,24-	13.943

57300700 Märkte

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	3.000	0,00	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	3.000	0,00	3.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.570,72-	1.500-	1.503,43-	3
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.570,72-	1.500-	1.503,43-	3
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.570,72-	1.500	1.503,43-	3.003
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	6.729,15-	11.700-	5.035,53-	6.664-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.729,15-	11.700-	5.035,53-	6.664-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.299,87-	10.200-	6.538,96-	3.661-

57500000 Stadtmarketing Tourismus

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.966,98	13.000	12.670,92	329
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.258,04	4.300	4.332,17	32-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	106.323,26	130.000	95.484,75	34.515
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.416,89	33.000	42.642,83	9.643-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	165.965,17	180.300	155.130,67	25.169
12	-	Personalaufwendungen	67.837,74-	82.700-	89.602,51-	6.903
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.455,40-	127.700-	185.019,91-	57.320
15	-	Abschreibungen	25.756,01-	25.200-	26.811,41-	1.611
17	-	Transferaufwendungen	176.922,52-	186.000-	182.256,57-	3.743-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.321,06-	14.300-	5.222,71-	9.077-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	420.292,73-	435.900-	488.913,11-	53.013
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	254.327,56-	255.600-	333.782,44-	78.182
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	124.980,78-	110.900-	135.240,97-	24.341
27	-	kalkulatorische Kosten	3.734,75-	0	3.547,78-	3.548
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	128.715,53-	110.900-	138.788,75-	27.889
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	383.043,09-	366.500-	472.571,19-	106.071

57500600 Kultur und Fremdenverkehrszentrum

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.687,65	13.700	13.687,65	12
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.190,17	16.100	17.673,58	1.574-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	32.877,82	29.800	31.361,23	1.561-
12	-	Personalaufwendungen	11.037,08-	10.500-	9.883,52-	616-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.913,03-	50.500-	15.179,14-	35.321-
15	-	Abschreibungen	24.146,34-	24.100-	24.146,34-	46
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177,12-	1.500-	1.047,56-	452-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	50.273,57-	86.600-	50.256,56-	36.343-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	17.395,75-	56.800-	18.895,33-	37.905-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	8.110,98-	8.300-	7.993,95-	306-
27	-	kalkulatorische Kosten	8.254,52-	0	7.909,38-	7.909
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	16.365,50-	8.300-	15.903,33-	7.603
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	33.761,25-	65.100-	34.798,66-	30.301-

61100000 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.398.495,54	8.518.000	8.686.400,29	168.400-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.153.432,20	4.417.000	4.433.545,70	16.546-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.551.927,74	12.935.000	13.119.945,99	184.946-
15	-	Abschreibungen	47.107,01-	0	249,57-	250
17	-	Transferaufwendungen	5.716.377,94-	5.957.000-	6.054.303,65-	97.304
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.763.484,95-	5.957.000-	6.054.553,22-	97.553
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.788.442,79	6.978.000	7.065.392,77	87.393-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.788.442,79	6.978.000	7.065.392,77	87.393-

61200000 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	412.989,07	403.500	408.419,29	4.919-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	412.989,07	403.500	408.419,29	4.919-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.555,93-	100.000-	99.772,15-	228-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60.000-	0,00	60.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	105.555,93-	160.000-	99.772,15-	60.228-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	307.433,14	243.500	308.647,14	65.147-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	307.433,14	243.500	308.647,14	65.147-

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 31.12.2018 EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.198,99	29.659,19

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 31.12.2018 EUR
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.988.681,91	35.744.250,57

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 2018 geleistete und auch aktivierte Investitionen. Das Anlagenvermögen wird jährlich um die Abschreibungen reduziert.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.076.191,05	26.560.862,83

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 31.12.2018 EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.053.247,89	18.250.677,54

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 31.12.2018 EUR
1.2.5 Kunstgegenstände und Baudenkmäler	143.701,74	142.775,19

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
- WLAN Hotspots

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

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.491.322,66	1.684.205,79

1.2.7 Betriebs und Geschäftsausstattung

In dieser Gruppe sind u.a. die Buswarte Häuser, 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 31.12.2018 EUR
1.2.7 Betriebs und Geschäftsausstattung	1.529.163,43	1.799.864,06

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 31.12.2018 EUR
1.2.9 Anlagen im Bau	3.041.934,45	322.639,74

Darstellung der Anlagen im Bau zum 31.12.2018

Maßnahme	31.12.2018
Sanierung Gebäude Realschule	4.868,99
Dittishausen Planungskosten Straßenentwässerung	2.369,80
Rathausplatz Neugestaltung	46.626,53
Bergstraße Göschweiler Abschnitt 2018	20.786,44
Urnengräber 5 Friedhof Seppenhofen Vorbereitung	1.011,50
Friedhof Löffingen, Planung	803,70
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 Tamoil	75.463,79
Burgunderweg Hägleäcker 4. Abschnitt	40.139,99
Imagefilm Stadt Löffingen	3.500,00
Sanierung Rathaus Löffingen	1,00
	322.639,74

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. 2018 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 31.12.2018 EUR
Beteiligung Badischer Gemeindeversicherungsverband	1.400,00	1.450,00
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	2.112.000,00
Summe	1.887.690,26	2.137.740,26

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 31.12.2018 EUR
Darlehen Betriebszweig Wasserversorgung	66.467,89	33.233,89
Darlehen Betriebszweig Bäder	76.693,85	51.129,26
Darlehen Betriebszweig Abwasserbeseitigung	7.951.716,67	7.951.716,67
Summe	8.094.878,41	8.036.079,82

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 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	4.000,00
Darlehen Turnerbund Löffingen	35.000,00	35.000,00
Summe	657.514,30	656.714,30

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 ist, sollten in Abgang genommen bzw. wertberichtigt werden. Im Jahr 2018 wurden Wertberichtigungen auf offene Forderungen in Höhe von 616,18 € vorgenommen. Diese Forderungsabgänge sind vom Gemeinderat beschlossen worden.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	314.540,01	330.249,61

- **davon Forderungen aus öffentlich rechtlichen Dienstleistungen**
 - Nachzahlungszinsen 1.718,12 EUR
 - Säumniszuschlägen 4.609,80 EUR
 - Mahngebühren 1.979,43 EUR
 - Fremdenverkehrsbeiträge 995,00 EUR
 - Kindergartengebühren 11.369,20 EUR

Gebühren Grundschulförderklasse	1.459,00 EUR
Gebühren Grundschulbetreuung	1.843,73 EUR
Kurtaxe	4.711,80 EUR
Bestattungsgebühren	11.109,43 EUR
Bußgeldbescheide	1.912,67 EUR
Sonstiges	6.590,05 EUR
- davon Steuerforderungen	
Grundsteuer	28.885,98 EUR
Gewerbesteuer	124.045,91 EUR
Hundesteuer	2.253,81 EUR
Zweitwohnungssteuer	654,00 EUR
Vergnügungssteuer	11.926,24 EUR

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 31.12.2018 wurden folgende Umgliederungen ermittelt:

15110090	Umgegliederte öffentlich-rechtliche Forderungen	1.853,15 €
15210090	Umgegliederte Steuerforderungen	2.623,43 €
16110050	Forderung aus Umgliederungen	19.208,21 €
16110090	Umgegliederte privatrechtliche Forderungen	8.343,86 €

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 31.12.2018 EUR
1.3.7 Privat rechtliche Forderungen	2.422.918,48	956.074,27
davon entfallen auf:		
Kassenkredit an Stadtwerke	1.360.000,00	0,00
Kassenkredit an Altenpflegeheim	530.000,00	429.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	497.554,42	502.442,10
Übrige privatrechtliche Forderungen	35.364,06	24.632,17

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 31.12.2018 hat die Stadtkasse dem Altenpflegeheim St.Martin kurzfristige Mittel in Höhe von 429.000 € zur Verfügung gestellt.

Die wesentlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen entfallen u.a. auf:

noch nicht fällige Holzverkaufserlöse	158.302,70 EUR
noch nicht fällige Kiesgruben- und Erdaushubdeponiepacht	23.081,14 EUR
Ausgleich der Leistungen des Bauhofes durch die Eigenbetriebe	134.975,12 EUR
Mietforderungen	63.842,41 EUR
Forderungen aus Hallennutzungsgebühren	11.050,40 EUR
Forderungen aus übernommenen Ausfallbürgschaften	37.482,53 EUR

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 31.12.2018.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
1.3.8 Liquide Mittel	2.072.182,12	2.225.358,37
davon entfallen auf:		
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	2.070.864,40	2.222.780,75
Barkasse	1.317,72	2.577,62

Bei der **Bewertung der liquiden Mittel ist zu berücksichtigen**, dass an die Eigenbetriebe und das Altenpflegeheim St.Martin **Kassenkredite in Höhe von 429.000,00 €** (Vorjahr 1.890.000,00 €) gegeben wurden.

2 Abgrenzungsposten

Abgrenzungsposten dienen der zeitlichen Abgrenzung von Zahlungen.

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Hierunter fallen Ausgaben die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr (2018) geleistet und gebucht wurden, aber zum Teil oder ganz dem zukünftigen Haushaltsjahr (2019) zuzurechnen sind. Die betreffenden Aufwandskonten sind durch die aktive Rechnungsabgrenzung zu berichtigen.

Unter dieser Position wurden die Beamtengehälter für den Januar 2019 mit 40.953,33 € ausgewiesen. Diese Gehälter wurde Ende Dezember 2018 bereits gebucht.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	40.953,33	41.267,86

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 31.12.2018 sind die im Jahr 2018 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 2018 an Vereine geleistete Investitionszuschüsse gebucht worden. Diese Zuschüsse werden ebenfalls abgeschrieben. Neu hinzugekommen ist im Jahr 2018 der Investitionszuschuss der Stadt Löffingen zu den Sanierungskosten am Hallenbad Dittishausen mit 400.000,00 EUR.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
2.2 Sonderposten für geleistete Zuschüsse	78.260,78	509.234,61
davon entfallen auf Zuschuss Eigenbetrieb Hallenbad	0,00	400.000,00
davon entfallen auf Zuschüsse an Private für Investitionen	76.607,75	104.921,58
davon entfallen auf Zuschüsse an Vereine	1.653,03	4.313,03

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 78,84 %.

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 31.12.2018 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.

2018 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 31.12.2018 EUR
1.2.1 Rücklage des ordentlichen Ergebnisses	1.354.367,04	2.622.443,90
1.2.2 Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses	217.236,83	540.853,55
Summe	1.571.603,87	3.163.297,45

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.

2018 konnten Zuschüsse in Höhe von 1.561.987,82 € vereinnahmt und aktiviert werden. Die im Zusammenhang mit der Rathaussanierung in den Jahren 2016 und 2017 ausgezahlten Zuschüsse in Höhe von 1.157.996,38 € wurden ebenfalls aktiviert. Die Abschreibungen/Auflösungen auf die geleisteten Zuweisungen betragen 391.156,94 €

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.1 Sonderposten	9.685.126,99	12.013.954,25

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 Columbanstraße im Baugebiet Reichberg V, wurden 2018 die erschlossenen Baugrundstück sowie weitere Grundstücke im Gewerbegebiet B 31 und Gewerbegebiet Schachen zum Straßenerschließungsbeitrag in Höhe von 394.041,80 € veranlagt.

- Straßenerschließungsbeiträge Columbanstraße	369.740,00 €
- Straßenerschließungsbeiträge Bereich Gewerbegebiet B31	18.741,80 €
- Straßenerschließungsbeiträge Bereich Gewerbegebiet Schachen	5.560,00 €

Diese Beiträge wurden 2018 € passiviert und abgeschrieben / aufgelöst. Diesem Zugang stehen Abschreibungen / Auflösungen zu den bislang geleisteten Beiträgen in Höhe von 151.425,96 € gegenüber.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2016 EUR
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	3.606.149,03	3.848.764,87

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 31.12.2018 EUR
2.3 Sonderposten für Sonstiges	1.793.186,36	659.229,34

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Zuweisungen und Beiträge

Maßnahme	31.12.2018
Beiträge Gewerbegebiet Breiten, Anzahlungen	133.779,07
Burgunderweg Hägleäcker 4 Grundstücke	48.417,25
Gewerbegebiet B 31 2. Abschnitt Erschließungsbeiträge	243.044,80
Gewerbegebiet B 31, Ausgleichsbeträge Ökomaßnahmen	212.313,22
Hohlgasse Beiträge Ablösungen 2 Grundstücke	21.675,00
Summe	659.229,34

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 Abfalldeponien, Sanierung von Altlasten
- Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen
- Verpflichtungen aus Bürgschaften

Für laufende Altersteilzeitmodelle wurde zum 31.12.2018 eine Rückstellung von 45.100,00 EUR ausgewiesen. Weitere Rückstellungen wurden nicht gebildet. Die Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband gebildet.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
3.1 Lohn und Gehaltsrückstellungen	55.100,00	45.100,00

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 31.12.2018 bestanden aus Kreditaufnahmen folgende Verbindlichkeiten, mit den ausgewiesenen Rückzahlungsbeträgen; auf die Übersicht zu den Schulden wird verwiesen:

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2017 EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.122.360,53	2.913.959,93

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 31.12.2018 noch nicht bezahlt sind. Es handelt sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, die zwar wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen sind, aber erst im Folgejahr 2019 ausgezahlt wurden.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition deutlich vermindert. 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 31.12.2018 EUR
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.216.679,11	518.018,45

Die höchste Verbindlichkeit besteht gegenüber den Stadtwerken Löffingen für die Schlusszahlungen des Jahres 2018 aus den Strom-, Wasser-, Abwasser- und Wärmelieferungen. Diese Zahlungen wurden im Januar 2019 geltend gemacht, sind jedoch wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzuordnen; 246.402,49 €

weitere Verbindlichkeiten:

- Gemeinde Friedenweiler für Ausgleich Waldarbeitereinsatz	32.523,73 €
- Kommunales Rechenzentrum für EDV Dienstleistungen	12.069,95 €
- Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	15.162,00 €
- Schwarzwald Tourismus GmbH Schlusszahlung Konus 2018	10.448,55 €

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	19.208,21 €
27990050	Verbindlichkeiten aus Umgliederungen	12.820,44 €

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 31.12.2018 EUR
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	95.802,07	467.647,68

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 gleichbleibenden 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 den 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 31.12.2018 EUR
5. Passive Rechnungsabgrenzung	562.689,21	572.999,40

	Gesamt	31.12.2018
Wert der in den Jahren 1991 bis 2016 vergebenen Grabnutzungsrechte	915.483,00 €	480.216,45
Wert der im Jahr 2017 vergebenen Grabnutzungsrechte	49.199,50 €	43.701,60
Wert der im Jahr 2018 vergebenen Grabnutzungsrechte	50.042,25 €	49.081,36
Summe der vergebenen Grabnutzungsrechte	1.014.724,75 €	572.999,40
 Wert der zum 31.12.2018 noch bestehenden Grabnutzungsrechte bis zum Jahr 2044		 572.999 €

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	40.198,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.539,80	29.659,19
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	81.324.243,13	5.245.308,81	-260.780,38	0,00	0,00	-1.803.495,84	84.505.275,72
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.988.681,91	1.013.951,82	-256.108,05	1.088,25	0,00	-3.363,36	35.744.250,57
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.076.191,05	73.709,97	0,00	5.124.104,01	0,00	-713.142,20	26.560.862,83
2.3. Infrastrukturvermögen	18.053.247,89	241.811,09	-1.432,50	609.455,04	0,00	-652.403,98	18.250.677,54
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	143.701,74	800,00	0,00	0,00	0,00	-1.726,55	142.775,19
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.491.322,66	397.790,25	-3.239,83	0,00	0,00	-201.667,29	1.684.205,79
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.529.163,43	466.323,26	0,00	35.569,83	0,00	-231.192,46	1.799.864,06
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.041.934,45	3.050.922,42	0,00	-5.770.217,13	0,00	0,00	322.639,74
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	1.887.690,26	650.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.537.740,26
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in							
3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.887.690,26	650.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.537.740,26
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
Insgesamt	83.252.132,38	5.895.358,81	-260.780,38	0,00	0,00	-1.814.035,64	87.072.675,17
* "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)							
*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres							

2 Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

Anlage 27

Art der Schulden	am 01.01.2018	zum 31.12.2018	Mehr (+) weniger (-)
	EUR		EUR
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.122.360,53	2.913.959,93	-208.400,60
1.2.1 Bund	1.224.110,53	1.123.709,93	-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	1.898.250,00	1.790.250,00	-108.000,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.122.360,53	2.913.959,93	-208.400,60

Nachrichtlich

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Stadtwerke

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.886.150,92	9.671.430,13	1.785.279,21
2.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.390.000,00	0,00	-1.390.000,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden Eigenbetrieb Stadtwerke	9.276.150,92	9.671.430,13	395.279,21

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.181.997,67	10.084.781,67	-97.216,00
3.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Abwasserbeseitigung	10.181.997,67	10.084.781,67	-97.216,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.190.509,12	22.670.171,73	1.479.662,61
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.390.000,00	0,00	-1.390.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	22.580.509,12	22.670.171,73	89.662,61

3 Anlagenspiegel

Darstellung nach Anlageklassen getrennt nach Investitionen und Zuweisungen / Beiträge

Anlagenklasse	AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Abgang	kumulierte AfA	lfd Buchwert	
A0510	Lizenzen	14.434,53	0	0	0	14.434,53	-1.202,88	-3.608,63	0	9.623,02	
A0520	DV-Software	60.137,23	0	0	0	60.137,23	-33.169,89	-6.931,17	0	20.036,17	
A0970	Akt. SoPo Inv.zu.p.Un	77.450,00	30.140,00	0	0	107.590,00	-842,25	-1.826,17	0	104.921,58	
A0980	Akt. SoPo Inv.zu.ü.Be	1.810,00	2.905,00	0	0	4.715,00	-156,97	-245	0	4.313,03	
A0990	AiB Aktive RAP Zuw.	0	400.000,00	0	0	400.000,00	0	0	0	400.000,00	
A1000	Grünflächen Grund+B.	154.794,93	0	0	4.244,00	159.038,93	-31.694,60	-3.363,36	0	123.980,97	
A1020	Ackerland	5.454.054,44	984.376,58	-4.428,80	-642,75	6.433.359,47	0	0	0	6.433.359,47	
A1040	Wald, Forsten Gr.+ B	6.809.835,03	26.843,31	0	-628,25	6.836.050,09	0	0	0	6.836.050,09	
A1050	Wald, Forsten Aufw.	20.096.635,29	2.200,00	0	-1.884,75	20.096.950,54	0	0	0	20.096.950,54	
A1060	Sonst.unbeb.Grundst.	2.505.056,82	531,93	-251.679,25	0	2.253.909,50	0	0	0	2.253.909,50	
A1200	Grundst.+ Wohnbauten	147.535,66	0	0	0	147.535,66	0	0	0	147.535,66	
A1250	Geb.,Aufb.Bv. Wohnb.	2.397.472,81	0	0	0	2.397.472,81	-1.489.555,68	-31.078,16	-1.520.633,84	876.838,97	
A1300	Grundst. soz. Einr.	168.671,54	0	0	0	168.671,54	0	0	0	168.671,54	
A1350	Geb.A.Bv. Soz.Einr.	2.868.014,52	0	0	0	2.868.014,52	-1.707.233,68	-39.731,18	-1.746.964,86	1.121.049,66	
A1400	Grundst. mit Schulen	196.147,78	0	0	0	196.147,78	0	0	0	196.147,78	
A1450	Geb.Aufb.Bv. Schulen	11.070.538,64	0	0	0	11.070.538,64	-6.546.156,74	-183.682,97	-6.729.839,71	4.340.698,93	
A1500	Grundst.Kult.Sport...	499.922,69	0	0	0	499.922,69	0	0	0	499.922,69	
A1550	GAB Kultur-Sport...	15.962.009,91	17.797,83	0	0	15.979.807,74	-6.890.994,34	-299.313,65	-7.190.307,99	8.789.499,75	
A1600	Grundst.sonst.Geb.	705.931,01	0	0	0	705.931,01	0	0	0	705.931,01	
A1650	GAB sonst.Gebäude	9.977.199,44	2.529.387,95	0	2.650.628,20	15.157.215,59	-5.283.312,51	-159.336,24	-5.442.648,75	9.714.566,84	
A2000	Gr.+Boden Infrastr.v	3.165.474,36	215,1	-1.432,50	-1.088,25	3.163.168,71	0	0	0	3.163.168,71	
A2020	Brücken und Tunnel	1.488.702,85	84.844,35	0	0	1.573.547,20	-355.459,36	-19.689,29	-375.148,65	1.198.398,55	
A2180	Str., Wege, Plätze...	20.877.910,08	615.825,00	0	137.079,03	21.630.814,11	-7.674.670,68	-600.772,75	-8.275.443,43	13.355.370,68	
A2360	Friedhöfe + Bestat.	1.021.247,01	14.390,90	0	0	1.035.637,91	-663.481,57	-24.334,30	-687.815,87	347.822,04	
A2380	Sonst. Bauten Infrast.	321.195,35	0	0	0	321.195,35	-127.670,15	-7.607,64	-135.277,79	185.917,56	
A3000	Kunstgegenstände	78.004,73	800	0	0	78.804,73	0	0	0	78.804,73	
A3050	Baudenkmäler	26.822,58	0	0	0	26.822,58	-15.173,21	-688,63	-15.861,84	10.960,74	
A3100	Bodendenkmäler	60.208,06	0	0	0	60.208,06	-6.160,42	-1.037,92	-7.198,34	53.009,72	
A3200	Fahrzeuge	166.205,04	139.699,16	0	0	305.904,20	-4.420,17	-10.692,10	-15.112,27	290.791,93	
A3250	PKW	65.809,19	17.929,00	-5.029,00	0	78.709,19	-11.806,60	-7.890,47	-17.907,90	60.801,29	
A3300	LKW	425.449,09	0	0	0	425.449,09	-298.328,54	-19.309,45	-317.637,99	107.811,10	
A3350	sonstige Fahrzeuge	2.493.955,19	240.162,09	0	0	2.734.117,28	-1.472.135,44	-138.898,65	-1.611.034,09	1.123.083,19	
A3400	Maschinen	8.506,93	0	0	0	8.506,93	-3.565,24	-803,64	-4.368,88	4.138,05	
A3450	Technische Anlagen	270.658,80	0	0	0	270.658,80	-149.005,59	-24.072,98	-173.078,57	97.580,23	
A3500	Betriebsvorrichtung	283.159,04	15.983,63	0	0	299.142,67	-215.576,37	-9.865,65	-225.442,02	73.700,65	
A3550	Betr.-> Geschäftsaus	2.464.067,20	413.070,00	0	0	2.877.137,20	-1.112.620,99	-183.132,29	-1.295.753,28	1.581.383,92	
A3600	Telekommunik. + EDV	283.889,60	72.839,46	0	0	356.729,06	-191.917,51	-36.562,98	-228.480,49	128.248,57	
A3650	Musikinstrumente	36.388,13	0	0	0	36.388,13	-18.225,67	-1.631,54	-19.857,21	16.530,92	
A4010	AiB Hochbau	2.447.847,28	4.725,30	0	-2.447.702,59	4.869,99	0	0	0	4.869,99	
A4020	AiB Tiefbau	144.516,02	62.883,52	0	-137.079,03	70.320,51	0	0	0	70.320,51	
A4030	AiB Sonstige Baumaß.	0	803,7	0	0	803,7	0	0	0	803,7	
A4043	AiB- Erw.imm.VG u.WG	3.500,00	0	0	0	3.500,00	0	0	0	3.500,00	
A4100	AiB (Altdateiübern.)	446.071,15	0	0	-202.925,61	243.145,54	0	0	0	243.145,54	
A5220	Beteiligungen s. Ant	1.887.690,26	250.050,00	0	0	2.137.740,26	0	0	0	2.137.740,26	
		117.634.930,21	5.928.403,81	-262.569,55	0,00	123.300.764,47	-34.304.537,05	-1.816.106,81	1.789,17	-36.118.854,69	87.181.909,78
A9000	Sopo Zuw. Bund	0	-101.257,93	0	0	-101.257,93	0	3.536,45	3.536,45	-97.721,48	
A9010	Sopo Zuw. Land	-17.400.434,02	-1.460.729,89	0	-1.157.996,38	-20.019.160,29	7.755.820,17	384.958,63	8.140.778,80	-11.878.381,49	
A9020	Sopo Zuw. Kommunen	-66.200,00	0	0	0	-66.200,00	26.493,86	2.661,86	29.155,72	-37.044,28	
A9070	Sopo Zuw. priv. Unt	-16.141,48	0	0	0	-16.141,48	15.334,48	0	15.334,48	-807	
A9200	Sopo Beiträge	-6.030.216,63	-394.041,80	0	0	-6.424.258,43	2.424.067,60	151.425,96	2.575.493,56	-3.848.764,87	
A9900	AiB-EP-SoPo Bund	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A9901	AiB-EP-SoPo Land	-1.139.595,47	0	0	1.139.595,47	0	0	0	0	0	
A9910	AiB-SP-Altdateiübern	-653.590,89	-24.039,36	0	18.400,91	-659.229,34	0	0	0	-659.229,34	
		-25.306.178,49	-1.980.068,98	0,00	0,00	-27.286.247,47	10.221.716,11	542.582,90	0,00	10.764.299,01	-16.521.948,46
Gesamt		92.328.751,72	3.948.334,83	-262.569,55	0,00	96.014.517,00	-24.082.820,94	-1.273.523,91	1.789,17	-25.354.555,68	70.659.961,32

