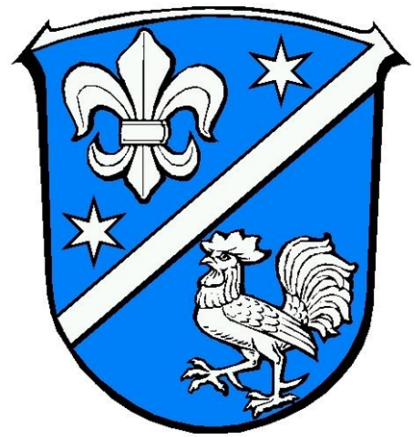


Gemeinde Alsbach-Hähnlein



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

Stand: Aufstellung durch Gemeindevorstand am 30.03.2020 und vom Revisionsamt geprüft

**Inhaltsverzeichnis**

Inhaltsverzeichnis.....	2
Einleitung .....	3
Vermögensrechnung .....	4
Ergebnisrechnung .....	5
Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister.....	6
Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 .....	7
Teilergebnisrechnung Fachbereich 2.....	8
Teilergebnisrechnung Fachbereich 3.....	9
Teilergebnisrechnung Fachbereich 9.....	10
Finanzrechnung.....	11
Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister.....	12
Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 .....	13
Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 .....	14
Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 .....	15
Teilfinanzrechnung Fachbereich 9 .....	16
Anhang.....	17
Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	17
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	28
Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	34
Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel).....	35
Übersicht über die Forderungen .....	36
Übersicht über die Verbindlichkeiten.....	37
Übersicht über die Rückstellungen.....	38
Übersicht über die Sonderposten.....	39
Übersicht über die Darlehen .....	40
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	41
Sonstige Angaben .....	43
Rechenschaftsbericht.....	51
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen .....	58

## Einleitung

Der Gemeindevorstand soll den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse unterrichten (§ 112 Abs. 9 HGO). Der aufgestellte Jahresabschluss ist vom Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg zu prüfen (§§ 128 bis 131 HGO). Nach Abschluss der Prüfung legt der Gemeindevorstand der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss zusammen mit dem Prüfbericht des Revisionsamtes zur Beratung und Beschlussfassung vor (§ 113 HGO).

Mit Schreiben vom 30. Juli 2014 hat das Hessische Ministerium des Innern und für Sport Ausnahmen für eine beschleunigte Aufstellung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013 zugelassen (sog. Beschleunigungserlass). Dieser Beschleunigungserlass wurde mit Schreiben vom 29.06.2016 verlängert. Für die Gemeinde Alsbach-Hähnlein finden im Jahresabschluss 2018 nur die Regelungen zu den Ziffern 4. (Inventur) und 5. (Leistungsmengen und Kennzahlen) des Beschleunigungserlasses Anwendung.

Das Jahr 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.159.617,58 € ab. Dieser Überschuss setzt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 700.049,72 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 459.567,86 € zusammen. Von dem ordentlichen Überschuss werden 736.019,42 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 35.969,70 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 459.567,86 €.

## Vermögensrechnung

Muster 20 zu § 49

	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>47.715.962,97</b>	<b>48.622.868,64</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>39.648.968,06</b>	<b>38.489.350,48</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	540.370,54	482.872,07	1.1 Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	51.298,23	51.621,29	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	9.342.165,64	8.146.578,36
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	480.238,30	421.900,78	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.818.698,74	6.082.679,32
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	8.834,01	9.350,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.523.466,90	2.063.899,04
1.2 Sachanlagevermögen	40.967.354,06	41.919.699,68	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	7.022.682,79	7.639.186,81	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.533.814,23	16.734.080,14	1.3 Ergebnisverwendung	-35.969,70	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.950.656,19	15.556.342,94	1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	50.1952,73	525.357,45	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	854.127,18	925.853,75	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	104.120,94	538.878,59	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	
1.3 Finanzanlagevermögen	6.208.238,37	6.220.296,89	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00	1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag		
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	700.049,72	
1.3.3 Beteiligungen	4.527.195,41	4.527.195,41	davon Jahresüberschuss ohne Fehlbetrag Kanalgebühren	736.019,42	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	davon Jahresfehlbetrag Kanalgebühren	-35.969,70	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	130.649,75	117.798,77	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	-736.019,42	0,00
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.540.393,21	1.565.302,71	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	459.567,86	
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	-459.567,86	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>11.165.595,11</b>	<b>10.008.355,81</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>8.451.651,99</b>	<b>8.566.276,90</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.451.651,99	8.561.245,84
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	19.698,40	5.030,40	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.470.063,72	4.690.916,07
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.347.322,12	1.342.290,42	2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	771.000,32	810.364,47
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Inv.-beiträgen	48.166,144	513.457,20	2.1.3 Investitionsbeiträge	3.210.587,95	3.059.965,30
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	34.1355,01	4.11340,42	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	503,106
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.045,02	51.113,22	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und sondervermögen	272.549,09	227.230,47	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>6.905.379,94</b>	<b>6.983.725,25</b>
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	194.711,56	139.149,11	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.410.245,00	5.313.060,00
2.4 Flüssige Mittel	9.798.574,59	8.661.034,99	3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	1.029.942,00	1.029.942,00
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>693.964,58</b>	<b>428.348,29</b>	3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.5 Sonstige Rückstellungen	465.192,94	640.723,25
			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>3.938.661,88</b>	<b>4.438.708,37</b>
			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.983.577,50	3.250.450,68
			4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.551.077,50	1.626.482,78
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.432.500,00	1.623.967,90
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
			4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Beiträgen (...)	183.351,67	32.567,73
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.798,56	308.931,50
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.991,90	422.184,87
			4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen (...)	24.1369,64	111.892,62
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	308.572,61	312.680,97
			<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>630.860,79</b>	<b>581.511,74</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>59.575.522,66</b>	<b>59.059.572,74</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>59.575.522,66</b>	<b>59.059.572,74</b>

## Ergebnisrechnung

Muster 15 zu § 46 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	314.418,03	336.108,00	303.646,90	32.461,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.490.679,83	1.583.474,00	1.446.771,27	136.702,73
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	76.555,01	87.391,00	116.733,42	-29.342,42
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	38.378,00	30.000,00	43.140,04	-13.140,04
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.751.636,88	13.377.363,00	13.824.551,82	-447.188,82
6	547	Erträge aus Transferleistungen	449.625,01	433.510,00	433.872,01	-362,01
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1613.737,96	1.772.409,00	1.897.495,55	-125.086,55
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	444.083,84	425.061,00	433.809,38	-8.748,38
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	612.683,46	762.765,00	528.362,60	234.402,40
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>20.791.798,02</b>	<b>18.808.081,00</b>	<b>19.028.382,99</b>	<b>-220.301,99</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.083.754,40	3.229.043,00	3.159.924,23	69.118,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	693.949,87	642.681,00	635.339,65	7.341,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.039.368,56	2.375.639,00	2.023.603,86	352.035,14
14	66	Abschreibungen	1.488.380,47	1.462.292,00	1.471.062,30	-8.770,30
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.285.429,41	1.778.085,00	1.586.244,77	191.840,23
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.544.612,78	9.571.244,00	9.598.561,35	-27.317,35
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.112,14	51.852,00	51.920,76	-68,76
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>19.187.607,63</b>	<b>19.110.836,00</b>	<b>18.526.656,92</b>	<b>584.179,08</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>1.604.190,39</b>	<b>-302.755,00</b>	<b>501.726,07</b>	<b>-804.481,07</b>
21	56, 57	Finanzerträge	229.502,00	225.629,00	290.577,15	-64.948,15
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	64.583,06	97.636,00	92.253,50	5.382,50
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>164.918,94</b>	<b>127.993,00</b>	<b>198.323,65</b>	<b>-70.330,65</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)</b>	<b>21.021.300,02</b>	<b>19.033.710,00</b>	<b>19.318.960,14</b>	<b>-285.250,14</b>
25		<b>Gesamtbetrag d. ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 und 22)</b>	<b>19.252.190,69</b>	<b>19.208.472,00</b>	<b>18.618.910,42</b>	<b>589.561,58</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / 25)</b>	<b>1.769.109,33</b>	<b>-174.762,00</b>	<b>700.049,72</b>	<b>-874.811,72</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	94.913,55	439.470,00	506.016,48	-66.546,48
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	86.891,32	150.000,00	46.448,62	103.551,38
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / 28)</b>	<b>8.022,23</b>	<b>289.470,00</b>	<b>459.567,86</b>	<b>-170.097,86</b>
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und 29)</b>	<b>1.777.131,56</b>	<b>114.708,00</b>	<b>1.159.617,58</b>	<b>-1.044.909,58</b>

## Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	45,00	-45,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	909,48	980,00	909,48	70,52
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1bis 9)</b>	<b>909,48</b>	<b>980,00</b>	<b>954,48</b>	<b>25,52</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	139.257,10	129.777,00	124.816,52	4.960,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	188.783,35	189.098,00	198.227,62	-9.129,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.465,01	26.025,00	21.945,90	4.079,10
14	66	Abschreibungen	158,79	103,00	192,58	-89,58
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175,00	10.950,00	175,00	10.775,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11bis 18)</b>	<b>348.839,25</b>	<b>355.953,00</b>	<b>345.357,62</b>	<b>10.595,38</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>-347.929,77</b>	<b>-354.973,00</b>	<b>-344.403,14</b>	<b>-10.569,86</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-347.929,77</b>	<b>-354.973,00</b>	<b>-344.403,14</b>	<b>-10.569,86</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-347.929,77</b>	<b>-354.973,00</b>	<b>-344.403,14</b>	<b>-10.569,86</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.408,00	6.206,00	6.350,00	-144,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	3.717,00	0,00	3.717,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)</b>	<b>6.408,00</b>	<b>2.489,00</b>	<b>6.350,00</b>	<b>-3.861,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-341.521,77</b>	<b>-352.484,00</b>	<b>-338.053,14</b>	<b>-14.430,86</b>

**Teilergebnisrechnung Fachbereich 1**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1515,89	1531,00	3.185,49	-1654,49
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313.635,14	353.739,00	268.795,67	84.943,33
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	10.925,97	11.193,00	18.978,98	-7.785,98
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	330.531,15	292.900,00	291.679,25	1.220,75
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.836,79	2.281,00	2.313,08	-32,08
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	83.504,98	72.480,00	77.077,39	-4.597,39
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1bis 9)</b>	<b>742.949,92</b>	<b>734.124,00</b>	<b>662.029,86</b>	<b>72.094,14</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personaufwendungen	87.150,11	890.219,00	853.698,35	36.520,65
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	232.374,81	153.810,00	148.132,58	5.677,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.186,79	511.158,00	531.428,03	-20.270,03
14	66	Abschreibungen	134.396,43	109.993,00	140.631,80	-30.638,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	109.973,02	54.480,00	60.526,24	-6.046,24
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	176.872,36	195.228,00	111.330,72	83.897,28
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	612,00	660,00	508,00	152,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11bis 18)</b>	<b>2.023.916,52</b>	<b>1.915.548,00</b>	<b>1.846.255,72</b>	<b>69.292,28</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>-1.280.966,60</b>	<b>-1.181.424,00</b>	<b>-1.184.225,86</b>	<b>2.801,86</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-1.280.966,60</b>	<b>-1.181.424,00</b>	<b>-1.184.225,86</b>	<b>2.801,86</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	3.565,00	0,00	3,00	-3,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	198,80	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>	<b>3.366,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>	<b>-3,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-1.277.600,40</b>	<b>-1.181.424,00</b>	<b>-1.184.222,86</b>	<b>2.798,86</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.029,00	11.101,00	10.707,00	394,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	65.013,00	0,00	65.013,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)</b>	<b>13.029,00</b>	<b>-53.912,00</b>	<b>10.707,00</b>	<b>-64.619,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-1.264.571,40</b>	<b>-1.235.336,00</b>	<b>-1.173.515,86</b>	<b>-61.820,14</b>

## Teilergebnisrechnung Fachbereich 2

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.853,19	143.398,00	119.537,83	23.860,17
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.611,86	194.125,00	141.368,47	52.756,53
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	28.146,08	31.420,00	46.996,39	-15.576,39
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	333.026,05	328.639,00	455.906,69	-127.267,69
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.444,24	1.217,00	1.898,51	-681,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	490.088,39	401.170,00	421.732,43	-20.562,43
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.170.169,81</b>	<b>1.099.969,00</b>	<b>1.187.440,32</b>	<b>-87.471,32</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personaufwendungen	1.425.457,55	1.445.648,00	1.467.820,25	-22.172,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	166.997,37	181.774,00	174.639,14	7.134,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.097,30	236.452,00	191.553,05	44.898,95
14	66	Abschreibungen	23.135,17	22.331,00	24.059,91	-1.728,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.154.363,58	1.529.460,00	1.427.185,01	102.274,99
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	190.607,92	194.145,00	184.803,29	9.341,71
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.140,52	47.607,00	47.140,52	466,48
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>3.215.799,41</b>	<b>3.657.417,00</b>	<b>3.517.201,17</b>	<b>140.215,83</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>-2.045.629,60</b>	<b>-2.557.448,00</b>	<b>-2.329.760,85</b>	<b>-227.687,15</b>
21	56, 57	Finanzerträge	219.274,00	215.329,00	194.245,15	21.083,85
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	59.091,24	89.636,00	70.782,50	18.853,50
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>160.182,76</b>	<b>125.693,00</b>	<b>123.462,65</b>	<b>2.230,35</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-1.885.446,84</b>	<b>-2.431.755,00</b>	<b>-2.206.298,20</b>	<b>-225.456,80</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	2.098,67	0,00	188,72	-188,72
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.870,03	0,00	1,37	-1,37
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>	<b>-771,36</b>	<b>0,00</b>	<b>187,35</b>	<b>-187,35</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-1.886.218,20</b>	<b>-2.431.755,00</b>	<b>-2.206.110,85</b>	<b>-225.644,15</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	244.160,62	211.378,00	240.859,74	-29.481,74
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	43.522,00	0,00	43.522,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)</b>	<b>244.160,62</b>	<b>167.856,00</b>	<b>240.859,74</b>	<b>-73.003,74</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-1.642.057,58</b>	<b>-2.263.899,00</b>	<b>-1.965.251,11</b>	<b>-298.647,89</b>



**Teilergebnisrechnung Fachbereich 3**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	172.048,95	191.179,00	180.923,58	10.255,42
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1000.432,83	1035.610,00	1036.607,13	-997,13
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	37.482,96	44.778,00	50.758,05	-5.980,05
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	38.378,00	30.000,00	43.140,04	-13.140,04
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	36.208,76	39.203,00	38.110,61	1092,39
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	402.978,81	373.365,00	399.628,79	-26.263,79
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	37.992,33	287.945,00	28.455,02	259.489,98
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1bis 9)</b>	<b>1.725.522,64</b>	<b>2.002.080,00</b>	<b>1.777.623,22</b>	<b>224.456,78</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personaufwendungen	596.371,73	710.961,00	659.497,96	51463,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.131,97	66.595,00	64.335,86	2.259,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1302.498,64	1592.704,00	1271.503,45	321200,55
14	66	Abschreibungen	1258.539,34	1228.152,00	1296.419,71	-68.267,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.497,81	182.595,00	98.238,52	84.356,48
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1458.966,48	1404.362,00	1363.218,91	41143,09
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.359,62	3.585,00	4.272,24	-687,24
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11bis 18)</b>	<b>4.702.365,59</b>	<b>5.188.954,00</b>	<b>4.757.486,65</b>	<b>431.467,35</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / . 19)</b>	<b>-2.976.842,95</b>	<b>-3.186.874,00</b>	<b>-2.979.863,43</b>	<b>-207.010,57</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / . 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 +23)</b>	<b>-2.976.842,95</b>	<b>-3.186.874,00</b>	<b>-2.979.863,43</b>	<b>-207.010,57</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	419,96	439.470,00	499.666,97	-60.196,97
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	83.822,49	150.000,00	46.447,25	103.552,75
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / . 26)</b>	<b>-83.402,53</b>	<b>289.470,00</b>	<b>453.219,72</b>	<b>-163.749,72</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 +27)</b>	<b>-3.060.245,48</b>	<b>-2.897.404,00</b>	<b>-2.526.643,71</b>	<b>-370.760,29</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	228.830,30	330.350,00	228.830,30	101.519,70
30		Kosten aus internen Leistungen	494.694,92	449.233,00	487.849,04	-38.616,04
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / . 30)</b>	<b>-265.864,62</b>	<b>-118.883,00</b>	<b>-259.018,74</b>	<b>140.135,74</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 +31)</b>	<b>-3.326.110,10</b>	<b>-3.016.287,00</b>	<b>-2.785.662,45</b>	<b>-230.624,55</b>

**Teilergebnisrechnung Fachbereich 9**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2018 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.751.636,88	13.377.363,00	13.824.551,82	-447.188,82
6	547	Erträge aus Transferleistungen	449.625,01	433.510,00	433.872,01	-362,01
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	913.972,00	1.111.667,00	1.111.799,00	-132,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	36.824,00	48.198,00	29.924,00	18.274,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	188,28	190,00	188,28	1,72
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>17.152.246,17</b>	<b>14.970.928,00</b>	<b>15.400.335,11</b>	<b>-429.407,11</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personaufwendungen	51.166,91	52.438,00	54.091,15	-1.653,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.662,37	51.404,00	50.004,45	1.399,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.120,82	9.300,00	7.173,43	2.126,57
14	66	Abschreibungen	72.150,74	101.713,00	9.758,30	91.954,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	420,00	600,00	120,00	480,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.718.166,02	7.777.509,00	7.939.208,43	-161.699,43
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>8.896.686,86</b>	<b>7.992.964,00</b>	<b>8.060.355,76</b>	<b>-67.391,76</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / . 19)</b>	<b>8.255.559,31</b>	<b>6.977.964,00</b>	<b>7.339.979,35</b>	<b>-362.015,35</b>
21	56, 57	Finanzerträge	10.228,00	10.300,00	96.332,00	-86.032,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.491,82	8.000,00	2.147,100	-13.471,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / . 22)</b>	<b>4.736,18</b>	<b>2.300,00</b>	<b>74.861,00</b>	<b>-72.561,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 +23)</b>	<b>8.260.295,49</b>	<b>6.980.264,00</b>	<b>7.414.840,35</b>	<b>-434.576,35</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	88.829,92	0,00	6.157,79	-6.157,79
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / . 26)</b>	<b>88.829,92</b>	<b>0,00</b>	<b>6.157,79</b>	<b>-6.157,79</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 +27)</b>	<b>8.349.125,41</b>	<b>6.980.264,00</b>	<b>7.420.998,14</b>	<b>-440.734,14</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.267,00	2.450,00	1.102,00	1.348,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / . 30)</b>	<b>2.267,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>1.102,00</b>	<b>1.348,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 +31)</b>	<b>8.351.392,41</b>	<b>6.982.714,00</b>	<b>7.422.100,14</b>	<b>-439.386,14</b>

## Finanzrechnung

Muster 16 zu § 47 Abs. 2 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2018	Ergebnis des Haushalts-jahres 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 4 J. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.601,01	336.108,00	315.325,29	20.782,71
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.508.094,51	1.583.474,00	1.512.640,59	70.833,41
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	68.762,59	87.391,00	127.134,43	-39.743,43
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.964.726,08	13.377.363,00	13.940.413,94	-563.050,94
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	449.625,01	433.510,00	433.872,01	-362,01
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.630.564,56	1.772.409,00	1.929.142,21	-156.733,21
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	252.215,45	484.629,00	305.763,33	178.865,67
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	552.978,58	503.765,00	499.577,40	4.187,60
9	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>20.763.567,79</b>	<b>18.578.649,00</b>	<b>19.063.869,20</b>	<b>-485.220,20</b>
10	Personalauszahlungen	-3.064.962,65	-3.229.043,00	-3.141.445,50	-87.597,50
11	Versorgungsauszahlungen	-539.240,41	-554.785,00	-539.290,97	-15.494,03
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.995.947,75	-2.675.639,00	-2.407.008,41	-268.630,59
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.469.822,16	-1.787.085,00	-1.570.978,84	-216.106,16
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-9.052.330,60	-9.576.112,00	-10.108.786,71	532.674,71
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-42.048,34	-47.636,00	-56.003,31	8.367,31
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-55.551,99	-201.852,00	-87.808,50	-114.043,50
18	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-16.219.870,90</b>	<b>-18.072.152,00</b>	<b>-17.911.322,24</b>	<b>-160.829,76</b>
19	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. 18)</b>	<b>4.543.696,89</b>	<b>506.497,00</b>	<b>1.152.546,96</b>	<b>-646.049,96</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	516.768,89	408.396,00	264.665,71	143.730,29
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen Anlagevermögens	346.965,37	1.056.789,00	1.045.324,88	114.64,12
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22.067,71	22.070,00	24.909,50	-2.839,50
23	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>885.801,97</b>	<b>1.487.255,00</b>	<b>1.334.900,09</b>	<b>152.354,91</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.844,49	-2.622.158,30	-39.118,37	-2.583.039,93
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.526.358,69	-448.662,79	-920.132,38	471.469,59
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-272.076,10	-693.547,69	-114.383,20	-579.164,49
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.490,59	-23.000,00	-12.850,98	-10.149,02
28	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-1.860.769,87</b>	<b>-3.787.368,78</b>	<b>-1.086.484,93</b>	<b>-2.700.883,85</b>
29	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. 28)</b>	<b>-974.967,90</b>	<b>-2.300.113,78</b>	<b>248.415,16</b>	<b>-2.548.528,94</b>
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 + 29)</b>	<b>3.568.728,99</b>	<b>-1.793.616,78</b>	<b>1.400.962,12</b>	<b>-3.194.578,90</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	365.000,00	164.000,00	57.000,00	107.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-252.984,12	-338.703,00	-323.836,38	-14.866,62
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31/. 32)</b>	<b>112.015,88</b>	<b>-174.703,00</b>	<b>-266.836,38</b>	<b>92.133,38</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 + 33)</b>	<b>3.680.744,87</b>	<b>-1.968.319,78</b>	<b>1.134.125,74</b>	<b>-3.102.445,52</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	72.051,59	56.275,00	66.119,75	-9.844,75
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-71.950,66	-56.275,00	-62.705,89	6.430,89
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. 36)</b>	<b>100,93</b>	<b>0,00</b>	<b>3.413,86</b>	<b>-3.413,86</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>4.980.189,19</b>	<b>8.661.034,99</b>	<b>8.661.034,99</b>	<b>0,00</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 + 37)</b>	<b>3.680.845,80</b>	<b>-1.968.319,78</b>	<b>1.137.539,60</b>	<b>-3.105.859,38</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 + 39)</b>	<b>8.661.034,99</b>	<b>6.692.715,21</b>	<b>9.798.574,59</b>	<b>-3.105.859,38</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	-600,00	600,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	0,00	-1400,00	0,00	-1400,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-800,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-800,00</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich 1**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.410,74	16.000,00	0,00	16.000,00
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	3.585,00	0,00	0,00	0,00
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1000,00	1000,00	0,00	1000,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>12.995,74</b>	<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.589,95	-34.037,23	-1822,73	-32.214,50
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-217.803,85	-257.676,10	-74.282,80	-183.393,30
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-228.393,80</b>	<b>-291.713,33</b>	<b>-76.105,53</b>	<b>-215.607,80</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>	<b>-215.398,06</b>	<b>-274.713,33</b>	<b>-76.105,53</b>	<b>-198.607,80</b>

## Teilfinanzrechnung Fachbereich 2

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	22.588,53	27.943,00	20.914,85	7.028,15
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	21067,71	21070,00	24.909,50	-3.839,50
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+Einz. aus der Aufnahmen von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	365.000,00	164.000,00	57.000,00	107.000,00
	<b>Summe</b>	<b>408.656,24</b>	<b>213.013,00</b>	<b>102.824,35</b>	<b>110.188,65</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-9.815,31	-11.171,48	-2.957,79	-8.213,69
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.490,59	-23.000,00	-12.850,98	-10.149,02
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-252.984,12	-338.703,00	-323.836,38	-14.866,62
	<b>Summe</b>	<b>-273.290,02</b>	<b>-397.874,48</b>	<b>-339.645,15</b>	<b>-58.229,33</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>135.366,22</b>	<b>-184.861,48</b>	<b>-236.820,80</b>	<b>51.959,32</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich 3**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	485.769,62	364.453,00	243.750,86	120.702,14
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	343.380,37	1056.789,00	1045.324,88	11464,12
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>829.149,99</b>	<b>1.421.242,00</b>	<b>1.289.075,74</b>	<b>132.166,26</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. Aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-95.000,00		-95.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51844,49	-2.597.158,30	-38.518,37	-2.558.639,93
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1526.358,69	-448.662,79	-920.132,38	471469,59
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-33.866,99	-294.262,88	-35.319,88	-258.943,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-1.612.070,17</b>	<b>-3.435.083,97</b>	<b>-993.970,63</b>	<b>-2.441.113,34</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-782.920,18</b>	<b>-2.013.841,97</b>	<b>295.105,11</b>	<b>-2.308.947,08</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich 9**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Anhang

### Erläuterungen zur Vermögensrechnung

#### Aktivseite

##### 1. Anlagevermögen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	540.370,54	482.872,07	57.498,47
Sachanlagevermögen	40.967.354,06	41.919.699,68	-952.345,62
Finanzanlagevermögen	6.208.238,37	6.220.296,89	-12.058,52
	<u>47.715.962,97</u>	<u>48.622.868,64</u>	<u>-906.905,67</u>

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	51.298,23	51.621,29	-323,06
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	480.238,30	421.900,78	58.337,52
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.834,01	9.350,00	-515,99
	<u>540.370,54</u>	<u>482.872,07</u>	<u>57.498,47</u>

##### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (12.025,86 €) und Zugängen von Software für die Verwaltung (u.a. Serversoftware, Telefonsoftware, Datensicherung) in Höhe von 11.702,80 €.

##### 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (25.903,68 €) sowie der Aktivierung des Zuschusses an die Zweckverband Kommunale Dienste für das Rückhaltebecken des ZKD-Bauhofes An der Quelllache (82.518,47 €) und des Zuschusses an den Ordnungsbehördenbezirk für Hard- und Software (1.722,73 €).

##### 1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (1.039,30 €) und dem Zugang in Höhe von 523,31 € für die Restzahlung des Zuschusses an die Evangelische Kirchengemeinde Hähnlein zur Restaurierung der Orgel.

**1.2 Sachanlagevermögen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.022.682,79	7.639.186,81	-616.504,02
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.533.814,23	16.734.080,14	-200.265,91
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.950.656,19	15.556.342,94	394.313,25
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	501.952,73	525.357,45	-23.404,72
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	854.127,18	925.853,75	-71.726,57
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	104.120,94	538.878,59	-434.757,65
	<u>40.967.354,06</u>	<u>41.919.699,68</u>	<u>-952.345,62</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

**Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**

Gebäudeeinrichtungen	5.308,59	
Grundstückseinrichtungen	3.886,07	9.194,66

**Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**

Kanalisation	28.737,82	28.737,82
--------------	-----------	-----------

**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf- & Messmittel	31.038,69	
sonstige Betriebsausstattung	14.026,80	
Büromasch., Orga.Mittel, DV-u. Kommunikationsanl.	16.990,64	
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	13.054,11	
Geringwertige Vermögensgegenstände	38.408,37	113.518,61

**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

931.650,93

1.083.102,02

Die Zugänge bei den Gebäudeeinrichtungen und Grundstückseinrichtungen ergeben sich aus der Lieferung von Markisen und Sonnensegeln in den Kindertagesstätten. Bei den Zugängen bei der Kanalisation handelt es sich um die Herstellung von Hausanschlüssen.

Bei den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung ergeben sich die Zugänge aus der Beschaffung von Gasmessgeräten, Atemschutzgeräten und Hebekissen für die Feuerwehr, Barrierefreie Hörhilfe, sowie weiteren Anschaffungen in verschiedenen Bereichen der Gemeindeverwaltung.

Die **Abgänge** des Berichtsjahres betreffen folgende Anlagegüter:

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Restbuch- wert	Verkaufs- erlöse	Buchgew inn/ -verlust
<b>Grundstück, grundstücksgleiche Rechte</b>				
Ackerland	616.504,02	616.504,02	976.589,52	360.085,50

Der Abgang resultiert aus dem Verkauf eines Grundstücks im Zusammenhang mit der Erweiterung des Gewerbegebietes Sandwiese.

### 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die Zusammensetzung und Entwicklung der im Bau befindlichen Anlagen ist im Einzelnen aus folgender Übersicht zu entnehmen:

	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbuchung 2018	Stand 31.12.2018
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hochbau	1.077,40	118.570,01	0,00	-79.768,32	39.879,09
Straßenbau	464.669,19	393.101,80	0,00	-850.078,05	7.692,94
Abwasserbeseitigung	0,00	44.684,92	0,00	-44.684,92	0,00
Übrige Aufgabenbereiche	61.982,12	240.778,80	0,00	-288.813,29	13.947,63
Infrastrukturmaßnahmen	11.149,88	134.515,40	0,00	-103.064,00	42.601,28
	538.878,59	931.650,93	0,00	-1.366.408,58	104.120,94

Im Berichtsjahr wurden Anlagen fertiggestellt und auf die jeweilige Anlageposition umgebucht. Nachfolgend werden die wesentlichen Umbuchungen dargestellt:

Hochbau:	Feuerwehrrätehaus Hähnlein	rund 72.000 €
	Kita Im Schelmböhl Markise	rund 4.600 €
Straßenbau:	Straßenerneuerung Georg-Fröba-Straße	rund 850.000 €
Abwasserbeseit.	Kanalisation Georg-Fröba-Straße	rund 44.600 €
Übrige Aufgabenber.	div. Wohnungssanierungen	rund 195.000 €
	Urnenschreinanlagen Friedhöfe	rund 68.000 €

### 1.3 Finanzanlagevermögen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00
Beteiligungen	4.527.195,41	4.527.195,41	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	130.649,75	117.798,77	12.850,98
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.540.393,21	1.565.302,71	-24.909,50
	6.208.238,37	6.220.296,89	-12.058,52

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 46) dargestellt.

#### 1.3.3 Beteiligungen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 46) dargestellt.

### 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Hierbei handelt es sich um Anteile am KVR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Gemeinde hat im Berichtsjahr Anteile für 12.850,98 € erworben.

### 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Wohnbaudarlehen	1.537.393,21	1.562.302,71	-24.909,50
Vereinsdarlehen	3.000,00	3.000,00	0,00
	<u>1.540.393,21</u>	<u>1.565.302,71</u>	<u>-24.909,50</u>

Die Veränderungen resultieren hauptsächlich aus planmäßiger Tilgung der Wohnbau- und Vereinsdarlehen. Daneben wurde ein Wohnbaudarlehen mit einer Restschuld in Höhe von 4.841,79 € von der Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH vollständig zurückgezahlt.

## 2. Umlaufvermögen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	19.698,40	5.030,40	14.668,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.347.322,12	1.342.290,42	5.031,70
Flüssige Mittel	9.798.574,59	8.661.034,99	1.137.539,60
	<u>11.165.595,11</u>	<u>10.008.355,81</u>	<u>1.157.239,30</u>

### 2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Hierbei handelt es sich um den Bestand an Restmüllsäcken und Biobanderolen zum 31.12.2018, die zum Verkauf bestimmt sind.

### 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	481.661,44	513.457,20	-31.795,76
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	341.355,01	411.340,42	-69.985,41
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.045,02	51.113,22	5.931,80
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	272.549,09	227.230,47	45.318,62
Sonstige Vermögensgegenstände	194.711,56	139.149,11	55.562,45
	<u>1.347.322,12</u>	<u>1.342.290,42</u>	<u>5.031,70</u>

### 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionsbeiträgen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Forderungen gegen das Land	0,00	487,50	-487,50
Forderungen gegen das Land aus SIP	405.727,33	424.908,86	-19.181,53
Forderungen gegen das Land aus KIP	50.266,68	52.000,00	-1.733,32
Forderungen gegen Gemeinden	3.330,84	10.053,90	-6.723,06
Übrige Forderungen	22.548,79	26.830,84	-4.282,05
abzüglich Einzelwertberichtigung	-168,35	-164,85	-3,50
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-43,85	-659,05	615,20
	<u>481.661,44</u>	<u>513.457,20</u>	<u>-31.795,76</u>

Mit dem Ausweis der Forderungen gegen das Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP) sowie dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) wird der Tatsache Rechnung getragen, dass die Gemeinde für die Darlehen aus diesen Programmen nur einen Anteil von 1/6 (SIP), 1/2 (SIP / Kofinanzierung) bzw. 1/5 (KIP) selbst zu tilgen hat, das Darlehen aber in voller Höhe als Verbindlichkeit auszuweisen ist. Der Tilgungsanteil des Landes ist hier als Forderung darzustellen.

### 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Forderungen aus Steuern	501.449,68	627.244,95	-125.795,27
Forderungen aus Gebühren	102.113,38	117.508,86	-15.395,48
Forderungen aus Beiträgen	108.801,17	39.533,15	69.268,02
Sonstige Forderungen aus Abgaben	607,31	607,31	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-304.695,62	-306.493,33	1.797,71
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-66.920,91	-67.060,52	139,61
	<u>341.355,01</u>	<u>411.340,42</u>	<u>-69.985,41</u>

### 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	124.823,58	118.483,13	6.340,45
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - investiv	0,00	10,00	-10,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-62.248,45	-62.300,74	52,29
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-5.530,11	-5.079,17	-450,94
	<u>57.045,02</u>	<u>51.113,22</u>	<u>5.931,80</u>

### 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	272.549,09	227.230,47	45.318,62
	<u>272.549,09</u>	<u>227.230,47</u>	<u>45.318,62</u>

**2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegenüber dem Finanzamt	821,88	6.167,81	-5.345,93
Andere sonstige Forderungen	54.031,23	54.382,66	-351,43
Übrige Forderungen	192.766,84	132.004,35	60.762,49
abzüglich Einzelwertberichtigung	-51.651,89	-51.670,82	18,93
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-1.256,50	-1.734,89	478,39
	<u>194.711,56</u>	<u>139.149,11</u>	<u>55.562,45</u>

**2.4 Flüssige Mittel**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Termingelder	0,00	0,00	0,00
Tagesgelder	9.300.000,00	8.450.000,00	850.000,00
Sparkasse Darmstadt	494.538,39	210.714,99	283.823,40
DZ Bank AG	2.166,20	0,00	2.166,20
Postbank	0,00	0,00	0,00
Handkasse	1.870,00	320,00	1.550,00
	<u>9.798.574,59</u>	<u>8.661.034,99</u>	<u>1.137.539,60</u>

Die Kassengeschäfte und damit auch die Verwaltung der Bankkonten führt die Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg. Die Salden sind durch Saldenbestätigung und Tagesabschluss zum Abschlussstichtag nachgewiesen.

**3. Rechnungsabgrenzungsposten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Ansparraten Investitionsfondsdarlehen	670.809,24	407.096,23	263.713,01
Beamtenbezüge Januar 2018	23.155,34	21.252,06	1.903,28
	<u>693.964,58</u>	<u>428.348,29</u>	<u>265.616,29</u>

Für Darlehen aus dem Investitionsfonds B des Landes Hessen waren Ansparraten zu entrichten. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit der Darlehen aufzulösen. Im Berichtsjahr gab es Zugänge in Höhe von 300.000 € und Auflösungen in Höhe von -36.286,99 €.

**Passivseite****1. Eigenkapital**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12	0,00
Rücklagen und Sonderrücklagen	9.342.165,64	8.146.578,36	1.195.587,28
Ergebnisverwendung	-35.969,70	0,00	-35.969,70
	<u>39.648.968,06</u>	<u>38.489.350,48</u>	<u>1.159.617,58</u>

**1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.818.698,74	6.082.679,32	736.019,42
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.523.466,90	2.063.899,04	459.567,86
	<u>9.342.165,64</u>	<u>8.146.578,36</u>	<u>1.195.587,28</u>

Von dem ordentlichen Überschuss in Höhe von 700.049,72 € werden 736.019,42 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von – 35.969,70 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 459.567,86 € (vgl. nachfolgende Erläuterungen zu Pos. 1.3.2).

**1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	700.049,72	1.769.109,33
davon Jahresüberschuss /-fehlbetrag ohne Überschuss Niederschlagswasser	736.019,42	1.769.109,33
davon Jahresfehlbetrag Kanalgebühren	-35.969,70	0,00
Zuführung zu / Entnahme aus ordentlicher Rücklage	-736.019,42	-1.769.109,33
	<u>-35.969,70</u>	<u>0,00</u>
Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	459.567,86	8.022,23
Zuführung zu außerordentlicher Rücklage	-459.567,86	-8.022,23
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**2. Sonderposten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.451.651,99	8.561.245,84	-109.593,85
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	5.031,06	-5.031,06
	<u>8.451.651,99</u>	<u>8.566.276,90</u>	<u>-114.624,91</u>

## 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.470.063,72	4.690.916,07	-220.852,35
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	771.000,32	810.364,47	-39.364,15
Investitionsbeiträge	3.210.587,95	3.059.965,30	150.622,65
	<u>8.451.651,99</u>	<u>8.561.245,84</u>	<u>-109.593,85</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich</b>	
Zuschüsse vom Land	1.898,05
Zuschüsse vom Land (KIP)	0,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	9.139,00
<b>Investitionsbeiträge</b>	<u>306.018,88</u>
	317.055,93

Neben den Zugängen (317.055,93 €) führte die lineare Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen (426.649,78 €) zu der Veränderung in Höhe von insgesamt 109.593,85 €.

## 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Gebührenaussgleich Niederschlagswasser	0,00	1.021,97	-1.021,97
Gebührenaussgleich Schmutzwasser	0,00	4.009,09	-4.009,09
	<u>0,00</u>	<u>5.031,06</u>	<u>-5.031,06</u>

Aus der Nachkalkulation der Gebühren für Niederschlags- und Schmutzwasser haben sich im Berichtsjahr jeweils Unterdeckungen in Höhe von 6.199,51 € bzw. 34.801,25 € ergeben. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich für Schmutzwasser und Niederschlagswasser wurde vollständig aufgelöst. Die verbleibenden Fehlbeträge in Höhe von 18.413,96 € und 17.555,74 € wird als Verlust vorgetragen (s. 1.3.2).

## 3. Rückstellungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.410.245,00	5.313.060,00	97.185,00
Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	1.029.942,00	1.029.942,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	465.192,94	640.723,25	-175.530,31
	<u>6.905.379,94</u>	<u>6.983.725,25</u>	<u>-78.345,31</u>



**3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Pensionsrückstellungen	4.504.547,00	4.417.075,00	87.472,00
Beihilferückstellungen	905.698,00	895.985,00	9.713,00
	<u>5.410.245,00</u>	<u>5.313.060,00</u>	<u>97.185,00</u>

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt durch die Versorgungskasse Darmstadt. Die Ermittlung der Verpflichtung aus Pensionsrückstellungen erfolgt mittels des steuerlichen Teilwertverfahrens unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck).

Ergänzend ist darauf hinzuweisen, dass der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 % für Pensions- und 5,5 % für Beihilferückstellungen) höher ist, als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz zum Stand Dezember 2018 (3,21 %) für eine Bewertung nach HGB. Aus dem niedrigeren Rechnungszinsfuß würde sich anstelle des bilanzierten Wertes für Pensionsrückstellungen ein Wert von 5.937.414 € ergeben (+ 1.432.867 €).

**3.2 Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Kreisumlage	635.693,00	635.693,00	0,00
Rückstellungen für Schulumlage	319.544,00	319.544,00	0,00
Rückstellungen für Solidaritätsumlage	74.705,00	74.705,00	0,00
	<u>1.029.942,00</u>	<u>1.029.942,00</u>	<u>0,00</u>

Aufgrund des unerwartet hohen Gewerbesteueraufkommens im zweiten Halbjahr 2017 wurden im Jahresabschluss 2017 Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage sowie Solidaritätsumlage in Höhe der erwarteten Mehraufwendungen hieraus im Jahr 2019 gebildet. Da sich die Mehraufwendungen erst im Jahr 2019 niederschlagen, bleiben diese Rückstellungen in 2018 unverändert und es wird eine Inanspruchnahme in 2019 erfolgen.

**3.5 Sonstige Rückstellungen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	102.939,85	233.949,43	-131.009,58
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	43.513,18	-43.513,18
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	147.291,77	133.457,40	13.834,37
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto	32.977,00	29.444,00	3.533,00
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	58.730,00	43.420,00	15.310,00
Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	123.254,32	156.939,24	-33.684,92
	<u>465.192,94</u>	<u>640.723,25</u>	<u>-175.530,31</u>

**4. Verbindlichkeiten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.983.577,50	3.250.450,68	-266.873,18
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	183.351,67	32.567,73	150.783,94
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.798,56	308.931,50	-103.132,94
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.991,90	422.184,87	-406.192,97
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	241.369,64	111.892,62	129.477,02
Sonstige Verbindlichkeiten	308.572,61	312.680,97	-4.108,36
	<u>3.938.661,88</u>	<u>4.438.708,37</u>	<u>-500.046,49</u>

**4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.551.077,50	1.626.482,78	-75.405,28
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.432.500,00	1.623.967,90	-191.467,90
	<u>2.983.577,50</u>	<u>3.250.450,68</u>	<u>-266.873,18</u>

Im Berichtsjahr ist ein Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Landes (KIP Wohnraum) in Höhe von 57.000 € aufgenommen worden. Die Veränderungen resultieren aus der genannten Kreditaufnahme sowie den planmäßigen Tilgungen. Die detaillierte Zusammensetzung kann der „Übersicht über die Darlehen“ entnommen werden.

**4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden / GV	64.401,38	19.728,91	44.672,47
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbänden	109.765,03	0,00	109.765,03
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereich	9.185,26	12.838,82	-3.653,56
	<u>183.351,67</u>	<u>32.567,73</u>	<u>150.783,94</u>

**4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	241.369,64	111.892,62	129.477,02

**4.9 Sonstige Verbindlichkeiten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Lohnsteuerverbindlichkeiten	39.254,67	37.220,98	2.033,69
Verbindlichkeiten gegenüber der Versorgungskasse, Berufsgenossenschaften, Unfallkasse, Mitarbeitern und Gremienmitgliedern	6.433,00	9.431,08	-2.998,08
Kautionen	1.596,59	2.643,23	-1.046,64
Verwahrgeld Spenden und Nachlässe	235.906,77	238.466,77	-2.560,00
Verwahrgeld Elternbeiräte	7.084,31	7.516,26	-431,95
Übrige Verbindlichkeiten	18.297,27	17.402,65	894,62
	<u>308.572,61</u>	<u>312.680,97</u>	<u>-4.108,36</u>

Bei dem Verwahrgeld Spenden und Nachlässe handelt es sich um erhaltene, aber zum Jahreswechsel noch nicht verwendete Spenden (3.362,99 €) und einen Nachlass (232.543,78 €). Bei dem Nachlass handelt es sich um Geldvermögen, das die Gemeinde Alsbach-Hähnlein im Jahr 2016 geerbt hat. Der Nachlass ist neben der Grabpflege für die Unterstützung notleidender Gemeindemitglieder zu verwenden. Die Grabpflege ist bei den sonstigen Rückstellungen berücksichtigt.

**5. Rechnungsabgrenzungsposten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	602.843,57	574.336,20	28.507,37
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	28.017,22	7.175,54	20.841,68
	<u>630.860,79</u>	<u>581.511,74</u>	<u>49.349,05</u>

Die Veränderungen des Rechnungsabgrenzungspostens für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten resultieren im Berichtsjahr aus Zugängen in Höhe von 64.170,00 € und Auflösungen in Höhe von 35.662,63 €.

## Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 700.049,72 € schließt um 874.811,72 € besser ab, als dies der fortgeschriebene Ansatz vorsieht. Die ordentlichen Erträge (+ 220.301,99 €) sind höher, die ordentlichen Aufwendungen (- 584.179,08 €) niedriger als geplant. Das Finanzergebnis ist um 70.330,65 € besser ausgefallen, als geplant.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung detailliert dargestellt und sofern erforderlich erläutert.

### 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Mieten und Pachten	69.239,97	60.161,95	9.078,02
Erlöse aus der Überlassung von Rechten	120.307,09	119.920,04	387,05
Erlöse aus der Nutzung von Vermögen und Rechten	3.256,17	2.261,29	994,88
Umsatzerlöse aus Handelswaren	25.571,12	51.646,70	-26.075,58
sonstige Umsatzerlöse	85.272,55	80.428,05	4.844,50
	<u>303.646,90</u>	<u>314.418,03</u>	<u>-10.771,13</u>

### 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	89.245,76	93.249,54	-4.003,78
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.248.083,45	1.252.100,24	-4.016,79
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	109.442,06	145.330,05	-35.887,99
	<u>1.446.771,27</u>	<u>1.490.679,83</u>	<u>-43.908,56</u>

### 3 Kostenersatzleistungen und Erstattungen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Kostenerstattungen vom Land	4.064,87	98,97	3.965,90
Kostenerstattungen von Gemeinden	44.063,57	22.734,72	21.328,85
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	29.833,27	28.061,11	1.772,16
Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	3.568,95	0,00	3.568,95
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	6.161,03	5.690,11	470,92
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	4.475,70	3.698,07	777,63
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	24.566,03	16.272,03	8.294,00
	<u>116.733,42</u>	<u>76.555,01</u>	<u>40.178,41</u>

### 4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	43.140,04	38.378,00	4.762,04

## 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.377.880,49	6.643.937,16	-266.056,67
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	607.562,87	565.975,02	41.587,85
Grundsteuer A	22.460,27	22.518,52	-58,25
Grundsteuer B	1.514.060,45	1.524.624,49	-10.564,04
Gewerbsteuer	5.217.322,54	6.910.674,59	-1.693.352,05
Sonstige Vergnügungssteuer	40.854,73	38.854,74	1.999,99
Hundesteuer	37.792,00	37.750,30	41,70
Zweitwohnungssteuer	6.618,47	7.302,06	-683,59
	<u>13.824.551,82</u>	<u>15.751.636,88</u>	<u>-1.927.085,06</u>

## 6 Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	433.872,01	449.625,01	-15.753,00

Diese Position beinhaltet Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleichs gesetz.

## 7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich)	1.111.799,00	913.972,00	197.827,00
Sonstige Zuweisungen des Landes	200,00	0,00	200,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	680.506,45	603.110,70	77.395,75
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.887,55	40.125,74	4.761,81
Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	41.060,44	36.209,23	4.851,21
Zuweisungen für laufende Zwecke von anderen Bereichen	19.042,11	20.320,29	-1.278,18
	<u>1.897.495,55</u>	<u>1.613.737,96</u>	<u>283.757,59</u>

## 8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm	9.183,32	9.183,32	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	213.567,08	218.991,74	-5.424,66
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	48.503,15	46.101,52	2.401,63
Erträge aus der Auflösung von Investitionsbeiträgen	155.396,23	144.347,77	11.048,46
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	7.159,60	25.459,49	-18.299,89
	<u>433.809,38</u>	<u>444.083,84</u>	<u>-10.274,46</u>

**9 Sonstige ordentliche Erträge**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	16.585,64	17.091,84	-506,20
Nebenerlöse aus Abgaben von Energien und Abfällen	6.774,96	5.846,34	928,62
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	73.829,04	81.644,66	-7.815,62
Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	534,00	580,00	-46,00
Konzessionsabgaben	350.203,74	348.761,72	1.442,02
Steuererstattungen	46.958,00	46.958,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	23.536,80	92.992,93	-69.456,13
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.051,16	2.516,49	-1.465,33
Andere sonstige betriebliche Erträge	8.889,26	16.291,48	-7.402,22
	<u>528.362,60</u>	<u>612.683,46</u>	<u>-84.320,86</u>

**11 Personalaufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Entgelte Arbeitnehmer	2.321.922,52	2.253.081,74	68.840,78
Bezüge Beamte	323.920,92	310.961,85	12.959,07
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	500.710,70	505.402,50	-4.691,80
Sonstiger Personalaufwand	13.370,09	14.308,31	-938,22
	<u>3.159.924,23</u>	<u>3.083.754,40</u>	<u>76.169,83</u>

**12 Versorgungsaufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Aufwendungen Beihilfe an Versorgungsempfänger	16.166,32	32.430,00	-16.263,68
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	331.597,91	322.340,08	9.257,83
Aufwendungen Versorgungskasse Beschäftigte	190.390,42	184.895,79	5.494,63
Veränderungen Pensionsrückstellungen	87.472,00	155.766,00	-68.294,00
Veränderungen Beihilferückstellungen	9.713,00	-1.482,00	11.195,00
	<u>635.339,65</u>	<u>693.949,87</u>	<u>-58.610,22</u>

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	445.854,72	441.383,13	4.471,59
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.029.024,55	1.075.669,89	-46.645,34
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	271.304,76	258.403,20	12.901,56
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	183.710,32	173.816,11	9.894,21
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	93.709,51	90.096,23	3.613,28
	<u>2.023.603,86</u>	<u>2.039.368,56</u>	<u>-15.764,70</u>

**14 Abschreibungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Abschreibungen auf das Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	38.968,84	35.702,44	3.266,40
- Sachanlagevermögen	1.418.943,62	1.376.880,23	42.063,39
	<u>1.457.912,46</u>	<u>1.412.582,67</u>	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen			
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung	4.476,99	18.272,51	-13.795,52
- Zuführung zur pauschalierten Einzelwertberichtigung	-782,26	-22.776,24	21.993,98
- Forderungsabschreibung wegen Uneinbringlichkeit	9.455,11	80.301,53	-70.846,42
	<u>13.149,84</u>	<u>75.797,80</u>	
	<u>1.471.062,30</u>	<u>1.488.380,47</u>	<u>-17.318,17</u>

**15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	964.204,08	787.117,89	177.086,19
Betriebskostenzuschuss Kinderkrippe Pinocchio	261.525,07	234.789,52	26.735,55
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden	1.357,00	32.523,80	-31.166,80
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	64.750,23	-64.750,23
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	172.409,36	97.476,36	74.933,00
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	86.298,12	47.995,58	38.302,54
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	2.556,45	2.556,45	0,00
Sonstige Erstattungen an ZKD	97.894,69	18.219,58	79.675,11
	<u>1.586.244,77</u>	<u>1.285.429,41</u>	<u>300.815,36</u>

**16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Veränderung Rückstellung Solidaritätsumlage	0,00	74.705,00	-74.705,00
Kreisumlage	4.602.592,00	4.316.025,00	286.567,00
Veränderung Rückstellung Kreisumlage	0,00	635.693,00	-635.693,00
Schulumlage	2.404.202,00	2.116.501,00	287.701,00
Veränderung Rückstellung Schulumlage	0,00	319.544,00	-319.544,00
Verbandsumlagen	724.075,80	697.840,42	26.235,38
Gewerbesteuerumlage	932.414,43	1.255.698,02	-323.283,59
Umlage an ZKD	883.788,60	1.066.000,00	-182.211,40
Standesamtsbezirk	17.304,98	17.342,38	-37,40
Ordnungsbehördenbezirk	34.183,54	45.263,96	-11.080,42
	<u>9.598.561,35</u>	<u>10.544.612,78</u>	<u>-946.051,43</u>

**17 Transferaufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	0,00	0,00	0,00

**18 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Kapitalertragsteuer	44.510,95	44.510,95	0,00
Kfz-Steuer	877,00	1.071,00	-194,00
Grundsteuer	4.084,72	4.082,10	2,62
Sonstige betriebliche Steuern	2.448,09	2.448,09	0,00
	<u>51.920,76</u>	<u>52.112,14</u>	<u>-191,38</u>

**21 Finanzerträge**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Erträge aus Beteiligungen	178.048,61	196.816,65	-18.768,04
Zinseinnahmen	0,00	1.017,52	-1.017,52
Säumniszuschläge	3.337,53	8.568,53	-5.231,00
Verzugszinsen	8.426,24	6.974,43	1.451,81
Mahngebühren	3.916,50	5.541,89	-1.625,39
Verzinsung von Steuernachforderungen	96.332,00	10.028,00	86.304,00
Sonstige Finanzerträge	516,27	554,98	-38,71
	<u>290.577,15</u>	<u>229.502,00</u>	<u>61.075,15</u>

**22 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Bankzinsen	15.663,51	16.861,36	-1.197,85
Zinsdienstumlage	18.832,00	19.680,00	-848,00
Auflösung Ansparraten	36.286,99	22.549,88	13.737,11
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	0,00	10,82	-10,82
Erstattungszinsen Gewerbesteueranlagung	21.471,00	5.481,00	15.990,00
	<u>92.253,50</u>	<u>64.583,06</u>	<u>27.670,44</u>

**25 Außerordentliche Erträge**

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen (ohne Zweckbindung)	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	428.813,86	3.725,00	425.088,86
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	70.856,11	259,96	70.596,15
Zuschreibung auf abgeschriebene Forderungen	6.342,42	90.921,32	-84.578,90
Sonstige außerordentliche Erträge	4,09	7,27	-3,18
	<u>506.016,48</u>	<u>94.913,55</u>	<u>411.102,93</u>

Die hohen Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken.



**26 Außerordentliche Aufwendungen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
Außerplanmäßige Abschreibungen - Erbbaurecht	0,00	0,00	0,00
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	0,00	79.576,37	-79.576,37
Periodenfremde Aufwendungen	0,00	197,80	-197,80
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	46.448,62	7.117,15	39.331,47
	<u>46.448,62</u>	<u>86.891,32</u>	<u>-40.442,70</u>

Die Sonstigen außerordentlichen Aufwendungen beinhalten in Höhe von 37.088,67 € hauptsächlich Sanierungsaufwendungen für im Rahmen der Sanierung des Kanals und der Straße in der Georg-Fröba-Straße aufgetretene Schäden am Privateigentum der anliegenden Grundstücke und Gebäude. Daneben wurden Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von 9.358,58 € außerordentlich behandelt, da die für diese Sachverhalte gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in dieser Höhe nicht ausreichend waren.

## Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln erhöht sich im Jahr 2018 von 8.661.034,99 € um 1.137.539,60 € auf 9.798.574,59 €. Aus laufender Verwaltungstätigkeit wird ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von rund 1.150.000 € erwirtschaftet. Aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von rund 250.000 € und aus Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von rund 270.000 €.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit 1.152.546,96 € um 646.049,96 € höher, als der fortgeschriebene Planansatz dies vorsieht (506.497,00 €). Dieses bessere Ergebnis resultiert hauptsächlich aus höheren Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen sowie Zuweisungen und Zuschüssen neben niedrigeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Zuweisungen und Zuschüssen. Dagegen stehen aber auch höhere Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. (siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen im Rechenschaftsbericht).

Der Zahlungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit beträgt 248.415,16 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Fehlbedarf von -2.300.113,78 € vor, die Differenz beträgt somit 2.548.528,94 €. Dies liegt, sowohl bei den Mitteln aus dem laufenden Haushalt 2018, als auch bei den Haushaltsresten aus Vorjahren, entscheidend in geringeren Auszahlungen für Investitionen begründet.

Der Zahlungsmittelfehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit beträgt 266.836,38 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Fehlbedarf von 174.703 € vor, die Differenz beträgt somit 92.133,38 €. Es waren Einzahlungen aus Kreditaufnahmen in Höhe von 164.000,00 € geplant, jedoch nur Kredite in Höhe von 57.000,00 € aufgenommen. Daneben wurden planmäßig Tilgungen für bestehende Kredite geleistet.

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 (in €)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsstand €	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr €	Ange- samm. Abschrei- bungen auf ausgewies. Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	31.12.2018 €	31.12.2017 €
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	110.907,66	11.702,80	0,00	0,00	122.610,46	59.286,37	12.025,86	0,00	0,00	71312,23	51.298,23	51.621,29
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	653.036,62	84.764,51	0,00	0,00	737.801,13	221.785,84	26.942,98	0,00	0,00	248.728,82	489.072,31	431.250,78
	<b>763.944,28</b>	<b>96.467,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>860.411,59</b>	<b>281.072,21</b>	<b>38.968,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320.041,05</b>	<b>540.370,54</b>	<b>482.872,07</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.134.925,98	0,00	616.504,02	0,00	7.518.421,96	495.739,17	0,00	0,00	0,00	495.739,17	7.022.682,79	7.639.186,81
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	29.082.334,04	9.194,66	0,00	368.581,61	29.460.110,31	12.348.253,90	578.042,18	0,00	0,00	12.926.296,08	16.533.814,23	16.734.080,14
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	27.795.387,68	28.737,82	0,00	997.826,97	28.821.952,47	12.239.044,74	632.251,54	0,00	0,00	12.871.296,28	15.950.656,19	15.556.342,94
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	846.164,66	0,00	0,00	0,00	846.164,66	320.807,21	23.404,72	0,00	0,00	344.211,93	50.195,73	525.357,45
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.364.204,35	113.518,61	0,00	0,00	3.477.722,96	2.438.350,60	185.245,18	0,00	0,00	2.623.595,78	854.127,18	925.853,75
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	538.878,59	931.650,93	0,00	-1.366.408,58	104.120,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.120,94	538.878,59
	<b>69.761.895,30</b>	<b>1.083.102,02</b>	<b>616.504,02</b>	<b>0,00</b>	<b>70.228.493,30</b>	<b>27.842.195,62</b>	<b>1418.943,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.261.139,24</b>	<b>40.967.354,06</b>	<b>41919.699,68</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	4.527.195,41	0,00	0,00	0,00	4.527.195,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.527.195,41	4.527.195,41
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	117.798,77	12.850,98	0,00	0,00	130.649,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.649,75	117.798,77
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.565.302,71	0,00	24.909,50	0,00	1.540.393,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.393,21	1.565.302,71
	<b>6.220.296,89</b>	<b>12.850,98</b>	<b>24.909,50</b>	<b>0,00</b>	<b>6.208.238,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.208.238,37</b>	<b>6.220.296,89</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>76.746.136,47</b>	<b>1.192.420,31</b>	<b>641.413,52</b>	<b>0,00</b>	<b>77.297.143,26</b>	<b>28.123.267,83</b>	<b>1.457.912,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.581.180,29</b>	<b>47.715.962,97</b>	<b>48.622.868,64</b>

## Übersicht über die Forderungen

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
	< 1 Jahr (2019)	2 bis 5 Jahre (2020 bis 2023)	> 5 Jahre (ab 2024)		
	€	€	€	€	€
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	481.661,44	0,00	0,00	481.661,44	513.457,20
Forderungen aus Steuern und steuer- ähnlichen Abgaben	340.171,25	1.183,76	0,00	341.355,01	411.340,42
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.888,20	157,00	0,00	57.045,20	51.113,22
Forderungen gegen verbundene Unterneh- men, Sondervermögen und Beteiligungen	272.549,09	0,00	0,00	272.549,09	227.230,47
Sonstige Vermögensgegenstände	194.711,56	0,00	0,00	194.711,56	139.149,11
	1.345.981,54	1.340,76	0,00	1.347.322,30	1.342.290,42

## Übersicht über die Verbindlichkeiten

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
	< 1 Jahr (2019)	2 bis 5 Jahre (2020 - 2023)	> 5 Jahre (ab 2024)		
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	178.302,00	2.805.275,50	2.983.577,50	3.250.450,68
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	183.351,67	0,00	0,00	183.351,67	32.567,73
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	204.172,30	1.626,26	0,00	205.798,56	308.931,50
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.991,90	0,00	0,00	15.991,90	422.184,87
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	241.369,64	0,00	0,00	241.369,64	111.892,62
Sonstige Verbindlichkeiten	308.572,61	0,00	0,00	308.572,61	312.680,97
	953.458,12	179.928,26	2.805.275,50	3.938.661,88	4.438.708,37

## Übersicht über die Rückstellungen

	Stand 31.12.2017	Inanspruch- nahme 2018	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€	€
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtl. oder vertragl. Ansprüchen	4.417.075,00	20.737,00	0,00	108.209,00	4.504.547,00
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	895.985,00	6.591,00	0,00	16.304,00	905.698,00
Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnisse	1.029.942,00	0,00	0,00	0,00	1.029.942,00
Sonstige Rückstellungen	640.723,25	320.805,01	94.392,91	239.667,61	465.192,94
	6.983.725,25	348.133,01	94.392,91	364.180,61	6.905.379,94

## Übersicht über die Sonderposten

	Stand 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Um- buchungen 2018	Auf- lösungen 2018	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€
Zuw eisungen vom öffentlichen Bereich	4.690.916,07	1.898,05	0,00	0,00	222.750,40	4.470.063,72
Zuschüsse vom nicht- öffentlichen Bereich	810.364,47	9.139,00	0,00	0,00	48.503,15	771.000,32
Investitionsbeiträge	3.059.965,30	306.018,88	0,00	0,00	155.396,23	3.210.587,95
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.031,06	0,00	5.031,06	0,00	0,00	0,00
	8.566.276,90	317.055,93	5.031,06	0,00	426.649,78	8.451.651,99

## Übersicht über die Darlehen

Darlehensgeber	Art	Darlehens-Nr.	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>				
WI-Bank	Inv. Abt. B	7911164049	0,00	30.677,48
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500012195	0,00	35.790,42
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500015970	150.000,00	170.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500019904	127.500,00	142.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500028853	200.000,00	220.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500025276	150.000,00	165.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500032978	287.500,00	312.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500063997	232.500,00	247.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500840918	285.000,00	300.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. C	7500659221	630.000,00	675.000,00
WI-Bank	SIP	7500060057	220.000,00	230.000,00
WI-Bank	SIP	7500060066	243.413,24	255.411,10
WI-Bank	SIP / Kofin	7500071269	39.099,28	40.799,24
WI-Bank	KIP	7501483969	31.416,67	32.500,00
WI-Bank	KIP	7501498765	31.416,67	32.500,00
WI-Bank	KIP	7501488390	57.000,00	0,00
KfW		5295992	178.302,00	217.930,00
KfW		7880826	120.310,00	142.186,00
			<u>2.983.457,86</u>	<u>3.250.294,24</u>



## **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht (sog. Dreikomponenten-Rechnung):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Alsbach-Hähnlein aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Alsbach-Hähnlein und haben die Funktion von Budgets.

### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für den Jahresabschluss wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 235), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59), die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 sowie der Beschleunigungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 30. Juli 2014 (Schreiben zur Beschleunigung der Aufstellung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013, mit Schreiben vom 29.06.2016 verlängert bis einschließlich 2015 bzw. in Teilen bis 2018) und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Weiter wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 24. März 2020 (GVBl. S. 201), beachtet.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ist das Anlagevermögen, soweit möglich, zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten und nach NHK 2000, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Abweichend hiervon werden die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes des Landes Hessen geförderten Vermögensgegenstände gemäß der verbindlichen Vorgabe des Landes (Förderrichtlinien zum Gesetz zur Umsetzung des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms) über einen Zeitraum von 30 Jahren abgeschrieben. Dies betrifft die Freizeitsportstätte Sandwiese und den Bürgertreff bzw. die Grillanlage Sandwiese.

Die Erfassung der Zugänge im Haushaltsjahr erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (einschließlich aktivierter Eigenleistungen). Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

Seit dem Jahr 2012 werden Umlegungsverfahren nach dem Baugesetzbuch erstmals entsprechend dem zwischenzeitlich bekanntgegebenen Hinweis Nr. 9 zu § 41 GemHVO über die Ergebnisrechnung abgewickelt. In früheren Jahren erfolgte die Abwicklung dieser

Maßnahmen, in Ermangelung einer solchen Regelung, in Abstimmung mit dem Revisionsamt, vollständig über die Anlagenbuchhaltung.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter werden gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO Sammelposten gebildet. Diese Sammelposten werden über einen Zeitraum von 5 Jahren linear abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Ab dem Jahr 2016 wird zusätzlich eine pauschalierte Einzelwertberichtigung gemäß der Altersstruktur des Forderungsbestandes durchgeführt. Diese Möglichkeit wurde mit Ziffer 3 des Erlasses des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 29.06.2016 auf Dauer eröffnet. Die Quoten gestalten sich wie folgt:

<u>Altersstruktur der Forderung</u>	<u>Wertberichtigungsquote</u>
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	25 %
bis 540 Tage	40 %
bis 720 Tage	60 %
bis 920 Tage	70 %
bis 1.080 Tage	80 %
über 1.080 Tage	100 %

Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Auf Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gab es keine Hinweise.

## Sonstige Angaben

### Mitglieder der Gemeindeorgane und deren Bezüge

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Alsbach-Hähnlein wählen die Gemeindevertretung und den Bürgermeister.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde. Die Zahl der Mitglieder ist auf 31 festgelegt. Die Gemeindevertretung trifft die nicht dem Gemeindevorstand zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Die Wahlzeit der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die letzte Kommunalwahl in Hessen vor dem Bilanzstichtag fand am 06.03.2016 statt.

Mitglieder der **Gemeindevertretung**:

#### Vorsitzender

Meyer, Reinhard

#### Stellvertretende Vorsitzende

Finger, Harald  
Herrmann, Hans

Müller, Silke  
Scheffler, Peter

#### Mitglieder

Bauer, Christine  
Bock, Oliver  
Bubbenzer, Regina  
Bubbenzer, Sebastian (bis 21.08.2018)  
Engel, Thomas (bis 13.08.2018)  
Finger, Harald  
Gottmann-Eberleh  
Herrmann, Hans  
Kaffenberger, Klaus  
Dr. Klimesch, Roger  
Prof. Dr. Leonhard, Joachim-Felix  
Lochmann, Doris  
Martin, Stephan  
Meyer, Reinhard  
Müller, Peter  
Müller, Silke  
Paul, Anke

Rechel, Jan  
Rothermel, Friedel  
Schäfer, Frank  
Scheffler, Peter  
Schneider, Martina  
Schnürle, Isabella  
Schnürle, Ingrid (ab 21.08.2018)  
Steitz, Volker  
Semik, Detlef  
Späth, Lars  
Teske, Christoph  
Teske, Ines (ab 24.08.2018)  
Otto, Detlef  
Vogel, Daniela  
Dr. Wölfel, Benno  
Zimmermann, Karl Gerd

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss (HFS)
- Ausschuss für Bauen, Planung, Umwelt und Ortsentwicklung (BPUO)

Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden und mehreren ehrenamtlichen Beigeordneten. Die Zahl der ehrenamtlichen Beigeordneten ist in der Hauptsatzung festgesetzt. Vor der Kommunalwahl hat sie sieben betragen,

unmittelbar nach der Kommunalwahl wurde sie auf neun festgesetzt. Der oder die Erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde Alsbach-Hähnlein nach außen.

Der Bürgermeister wird für sechs Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt. Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

#### Mitglieder des **Gemeindevorstandes**:

Bürgermeister	Rausch, Georg
Erste Beigeordnete	Tönshoff, Heinrich (bis 01.07.2018) Bubenger, Sebastian (ab 21.08.2018)
Beigeordnete	Dehmel, Andreas (bis 28.02.2018) Fuhr-Dietrich, Marion (ab 24.04.2018) Kern, Franz Georg Lehmann, Dieter Müller, Karl Plößer, Harald Trautmann, Daniela Ullmann, Udo Weise, Marja-Ritta

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten, bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister, ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein vom 15.10.2007 in der Fassung der Änderung vom 18.06.2014. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Monats- und Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen. Der Bürgermeister ist ein Wahlbeamter, der entsprechend der Größenklasse der Gemeinde Alsbach-Hähnlein, nach der Besoldungsgruppe A16 besoldet wird.

#### **Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Bei der Gemeinde Alsbach-Hähnlein waren im Jahr 2018 durchschnittlich 61,47 Bedienstete (Vollzeitäquivalente; ohne Bürgermeister, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase der Altersteilzeit) wie folgt beschäftigt:

Beamte	4,00
Beschäftigte	53,77
Auszubildende	1,77
Geringfügig Beschäftigte	0,93
Zivildienst- / Bundes- freiwilligendienstleistende	1,00

## **Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglieder der Zusatzversorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Gemeinde für Fehlbeträge der ZVK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässig keine Rückstellung gebildet.

## **Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen zum Jahresabschluss 2018 nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

## **Risiken wegen der Mitgliedschaft in Zweck-, Wasser- und Bodenverbänden**

Diese Risiken werden grundsätzlich als klein eingeschätzt, da diese Verbände auf Dauer angelegt sind und die Wahrscheinlichkeit, dass Mitglieder ausscheiden oder der Verband sich gar ganz auflöst, damit gering ist.

Bezüglich der Mitgliedschaft in der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen (KIV) bestehen Eventualverpflichtungen, die sich aus § 17 der Satzung KIV Hessen ergeben. Für den Fall des Ausscheidens einer Kommune aus der KIV bzw. für den Fall der Auflösung der KIV ist ein bestimmtes Auseinandersetzungsverfahren vorgesehen. Dies hat den Hintergrund, die verbleibenden Mitglieder der KIV vor dem Risiko des Ausscheidens von Mitgliedern zu schützen bzw. für den Fall der Auflösung der KIV die Befriedigung der Pensionsverpflichtungen zu gewährleisten. Hieraus ergeben sich auch Umlagebeiträge zum Verlustausgleich. Darüber hinaus besteht ein Darlehensrisiko für ein Darlehen, welches von der KIV und dem KGRZ Kassel für deren Gemeinschaftsunternehmen ekom21 GmbH begeben worden ist.

## **Kauttionen**

Es bestanden per 31.12.2018 Mietkauttionen in Höhe von 1.596,59 €, die unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

## **Garantien**

Die Gemeinde hatte zum Abschlussstichtag keine Ausfallbürgschaften oder Garantien übernommen.

## **Führerscheine der Freiwilligen Feuerwehr**

Im Rahmen der Führerscheinausbildung für die Freiwillige Feuerwehr bezuschusst die Gemeinde den Erwerb. Es besteht für die Gemeinde ein anteiliger Rückforderungsanspruch gegenüber dem Erwerber für die Dauer von 7 Jahren, ab dem Zeitpunkt des Erwerbs, soweit der Erwerber vor Ablauf der Bindefrist keinen Dienst in der Wehr mehr ableistet (Stand zum 31.12.2018: 10.654,96 €).

**Übersicht über fremde Finanzmittel zum Bilanzstichtag**

Lohn- und Kirchensteuer	39.254,67 €
Verwahrgeld Elternbeiräte	7.084,31 €

**Beteiligungen und Mitgliedschaften**Anteile an verbundenen Unternehmen

Kulturstiftung für die Bergstraße (Stiftungseinlage)	10.000,00 €
--	-------------

Beteiligungen, Zweckverbände

	Beteiligungs- quote in %	Bilanzwert in €
GGEW Bergstraße AG	5,930	3.192.189,69
Abwasserverband Alsbach-Zwingenberg-Hähnlein	50,000	1.107.804,44
Wasserverband Modaugebiet	6,322	155.485,27
Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	2,170	67.837,05
Gewässerverband Bergstraße	0,207	3.574,96
Zweckverband Kommunale Dienste Alsbach-Hähnlein – Zwingenberg	50,000	1,00
Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg	-	1,00
Hessischer Verwaltungsschulverband	-	1,00
ekom21	-	1,00
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Nördliche Bergstraße eG	-	300,00
		4.527.195,41

Wertpapiere des Anlagevermögens

KVR-Fonds (Versorgungsrücklage)	130.649,75 €
---------------------------------	--------------

Sonstige Ausleihungen

Wohnungsbaudarlehen	1.537.393,21 €
Vereinsdarlehen	3.000,00 €
	1.540.393,21 €

Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Arbeitsgemeinschaft Nahmobilität Hessen  
 Arbeitskreis Zwingenberger Synagoge e.V.  
 Blindenhilfswerk Hessen e.V.  
 Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.  
 Bundesarbeitsgemeinschaft Offene Kinder- und Jugendeinrichtungen e.V.  
 Bunt ohne Braun – Bündnis gegen Rechts  
 Deutsche Verkehrswacht e.V.  
 Deutsches Jugendherbergswerk Bundesverband Hessen e.V.  
 Europäischer Partnerschaftsverein e.V.  
 Förderkreis Museen und Denkmalpflege Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Forstbetriebsgemeinschaft Seeheim-Jugenheim  
 Geo-Naturpark Bergstraße-Odenwald e.V.  
 Haus & Grund Darmstadt e.V.  
 Hessischer Städte- und Gemeindebund e.V.  
 Historischer und Kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.  
 Hospizverein Bergstraße e.V.  
 Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)  
 Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen  
 Kreisfeuerwehrverband Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Kreisversammlung des Hessischen Städte und Gemeindebundes  
 Melibokusturm-Verein e.V.  
 Soziale Hilfe Darmstadt e.V.  
 Standortmarketing Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Tourismusservice Bergstraße e.V.  
 vhw – Bundesverband für Wohnen & Stadtentwicklung e.V.  
 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.

**Bewilligte und noch nicht ausgezahlte Zuweisungen zum 31.12.2018**

Maßnahme	Bescheid vom	Zusage über	Auszahlung bis zum	offener Betrag
		€	31.12.2018	€
Beschaffung eines Einsatzleitwagen ELW 1 Freiwillige Feuerwehr Alsbach-Hähnlein	04.12.17	16.000,00	0,00	16.000,00
Digitale Dorflinde Förderung von öffentlichen WLAN-Hotspots	06.12.18	2.000,00	0,00	2.000,00

## **Ökopunktekonto**

Das Ökopunktekonto der Gemeinde Alsbach-Hähnlein weist zum 31.12.2018 einen Stand von 2.112.762 Punkten auf (Vorjahr: 2.112.762).

## **Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist.

Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 (2) Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen werden. Dies ist für den Bereich Bürgerhaus Alsbach gegeben. In diesem Betrieb gewerblicher Art ist die Gemeinde Alsbach-Hähnlein in Anlehnung an das Körperschaftssteuergesetz in 2018 umsatzsteuerpflichtig.

## **Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse, statistische Angaben**

Die Rechtsstellung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der aktuellen Fassung zum Bilanzstichtag.

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Landkreis Darmstadt-Dieburg). Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Darmstadt-Dieburg, die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Gemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Bickenbacher Straße 6 in 64665 Alsbach-Hähnlein.

Zum Bilanzstichtag ist die Hauptsatzung in der Fassung vom 09.06.2016 gültig. Gemäß § 3 der Hauptsatzung ist geregelt, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2008 gem. § 92 Abs. 3 HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt wird und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften anzuwenden sind. Die Hauptsatzung liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses in der Fassung vom 09.06.2016 vor.

Die amtlich bekannt gemachte Einwohnerzahl war zum 31.12.2018 auf dem Stand von 9.146 (31.12.2017 9.242).



**Grundstücke im Erbbaurecht und in erbbauerechtlich ähnlichen Verträgen**

Beschreibung	Laufzeit- ende	Gemarkung	Flur	Flur- stück	Fläche (m <sup>2</sup> )
<b>Erbbaurecht</b>					
Am Hasselbach 5, 5a	2090	Alsbach	2	62/2	862
Am Hinkelstein 51	2087	Alsbach	3	408/0	535
Am Hinkelstein 53, 53a	2088	Alsbach	3	407/0	537
Am Hinkelstein 55, 55a	2088	Alsbach	3	406/0	547
Am Weilerweg 14, 14a	2088	Alsbach	3	381/0	571
Am Weilerweg 7, Im Schelmböhl 44	2088	Alsbach	3	355/0	560
Im Klingen 34	2087	Alsbach	2	257/5	684
Im Schelmböhl 22, 22a	2089	Alsbach	3	344/1	506
Im Schelmböhl 24, 24a	2089	Alsbach	3	365/1	541
Im Schelmböhl 65	2087	Alsbach	3	378/1	394
Im Schelmböhl 67	2087	Alsbach	3	378/2	257
Im Schelmböhl 73	2087	Alsbach	3	378/5	290
Im Schelmböhl 79	2087	Alsbach	3	378/8	402
Sandwiesenstraße 7	2092	Alsbach	6	312/0	1.193
Gernsheimer Straße 88	2097	Hähnlein	1	272/1	431
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	215/8	5.573
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	213/0	2.566
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	212/0	2.588
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/3	1.432
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/4	1.432
Außerhalb 9	2031	Hähnlein	3	61/6	841
Sportanlage Am Hinkelstein (Kleinspielfeld)	2059	Alsbach	3	113/3	3.760
Im Weiler am Schnepfenberg (Lernort Natur)	2043	Hähnlein	2	202/2	2.177
Beuneweg 4 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/13	2.056
Beuneweg 2 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/14	3.990
<b>Ähnliche</b>					
Verein Hundefreunde Hähnlein	-	Hähnlein	3	53/3	5.000
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/4	1.524
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/7	3.010
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/8	138
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/9	2.778
					47.175

**Ergebnisverwendung**

Das Jahr 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.159.617,58 € ab. Dieser Überschuss setzt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 700.049,72 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 459.567,86 € zusammen. Von dem ordentlichen Überschuss werden 736.019,42 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 35.969,70 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 459.567,86 €.

## Rechenschaftsbericht

### Aufgaben der Gemeinde

Gemeinden besitzen als Gebietskörperschaften Gebietshoheit und Allzuständigkeit. Das bedeutet, dass sie grundsätzlich für alle Belange in ihren Gemarkungen zuständig sind. Die Gemeinden haben damit die Befugnis, sich aller Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft, die nicht durch Gesetz bereits anderen Trägern öffentlicher Gewalt überantwortet sind, ohne besonderen Kompetenztitel anzunehmen. Eine abschließende Aufzählung der Gemeindeaufgaben, die sich rechtlich aus dieser Allzuständigkeit ergibt, gibt es nicht. Der Umfang und die Art der Aufgaben sind für jede Kommune unterschiedlich und von den Anforderungen und Gegebenheiten vor Ort abhängig.

### Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss für das Jahr 2017 wurde am 4. Februar 2019 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und die Gemeindevertretung am 9. April 2019 über die wesentlichen Ergebnisse informiert. Nach erfolgter Prüfung durch das Revisionsamt wurde der Jahresabschluss 2017 am 30. Juni 2020 von der Gemeindevertretung festgestellt und dem Gemeindevorstand Entlastung erteilt.

### Haushaltsplanaufstellung

Der **Haushaltsplan** der Gemeinde Alsbach-Hähnlein für das Jahr 2018 wurde am 20. November 2017 vom Gemeindevorstand festgestellt, am 12. Dezember 2017 in die Gemeindevertretung eingebracht und nach Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 06. Februar 2018 beschlossen.

Die Genehmigung wurde seitens der Kommunalaufsicht am 19. März 2018 erteilt. Am 06. April 2018 war der Haushalt nach erfolgter öffentlicher Bekanntmachung und Auslegung rechtskräftig.

Der **Nachtragshaushaltsplan** der Gemeinde Alsbach-Hähnlein für das Jahr 2018 wurde am 14. Mai 2018 vom Gemeindevorstand festgestellt, am 19. Juni 2018 in die Gemeindevertretung eingebracht und nach Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 25. September 2018 beschlossen.

Die Genehmigung wurde seitens der Kommunalaufsicht am 08. Oktober 2018 erteilt. Am 25. Oktober 2018 war der Haushalt nach erfolgter öffentlicher Bekanntmachung und Auslegung rechtskräftig.

## Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht sind die Investitionen mit einem bis zum 31.12.2018 geplanten Gesamtausgabebedarf ab 50.000 € dargestellt, wenn diese Maßnahmen zu Beginn des Jahres noch nicht abgeschlossen waren.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis	ausgezahlt bis	Differenz	Bemerkung
		31.12.2018	31.12.2018 *		
		€	€	€	
1206-01120	FF A, Erwerb Einsatzleitwagen	130.000	0	130.000	Förderbescheid liegt vor, Ausschreibung wird vorbereitet
3103-052	FF Hähnlein, Neubau (Summe)	3.002.670	2.935.705	66.965	Fertigstellung in 2013/2014; in 2015, 2016, 2017 und 2018 nachträgliche AHK
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	300.000	9.520	290.479	In 2018 lief die Planungsphase 0 mit intensiven Abstimmungen aller Beteiligten.
3103-30104	Sport- und Kulturhalle, Grundhafte Sanierung	420.000	21.533	398.466	1. Bauabschnitt Sommer 2019: Dach innen und außen, Sanierung Sanitäranlagen (ohne Foyer)
3103-30105	Sport- und Kulturhalle, Photovoltaikanlage	130.900	0	130.900	Wird auf Hallendach nicht realisiert. HH-Mittel neu eingeplant in 2019 für Anlage auf Sanitärtrakt (75.000 €)
3103-30210	Bürgerhaus Alsbach, Fassadensanierung	132.000	81.4767	50.523	Maßnahme ist abgeschlossen und abgerechnet
3103-30302	Marktschänke, Ausbau einer Wohnung u. Nebenräume	82.970	58.718	24.252	Maßnahme ist abgeschlossen und abgerechnet. Wohnung ist bewohnt
3103-30402	Gaststätte Zur Sonne, Sanierung (auf Raten)	89.000	58.424	30.576	Die Sanierung wird aktuell umgesetzt (Fenster und Fassade abgeschlossen, Küche im 1. Qu. 2019)
3103-30503	Alte Schule Hähnlein, Ausbau Dachgeschosswohnung	56.830	47.722	9.107	Maßnahme ist abgeschlossen und abgerechnet. Wohnung war zwischenzeitlich bewohnt. Nach Sanierung Brandschaden ab Mitte März 2019 wieder bewohnbar
3103-35503	Georg-Fröba-Str. 5, Ausbau 2. Wohnung	58.000	61.016	-3.016	Maßnahme ist abgeschlossen; Abrechnung steht zum 31.12.2018 tw. noch aus. Seit Januar 2019 vermietet
3104-00102	Grunderwerb, Allgemein - Ackergelände	50.000	0	50.000	---
3104-00103	Grunderwerb, Allgemein - Sonstige unbebaute Fläche	275.625	0	275.625	Die Gemeinde beabsichtigte, Grundstücke „Am Bahnhof“ von der Bauverein AG zwecks sozialem Wohnungsbau zurück zu erwerben. Verhandlungen wurden wegen zu hoher Preisvorstellungen der Bauverein AG nicht weiter verfolgt.
3104-00110	Grunderwerb für Kindergartenneubau Hähnlein	267.500	0	267.500	Auf dem kreiseigenen Gelände der Hähnleiner Schule soll ein Kindergartenneubau errichtet werden. Das Planungskonzept, das auch die Lage des Gebäudes auf dem Grundstück erfasst, befindet sich noch in der Abstimmungsphase. Der Grunderwerb ist zurückgestellt
3104-00111	Kostenbeteiligung (Zuschuss) Entwässerung Bauhof	95.000	82.518	12.481	Abrechnung nach Abschluss der Baumaßnahme erfolgt. Keine weiteren Kosten.
3202-01005	Kanalaustausch Georg-Fröba-Str.	995.000	1.064.829	-69.829	Kanal ist seit September 2017 fertiggestellt. 2018 nachträgliche AHK
3202-02010	Hausanschlüsse Georg-Fröba-Str.	85.000	4.998	80.002	Es mussten keine Hausanschlüsse neu hergestellt werden

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis	ausgezahlt bis	Differenz	Bemerkung
		31.12.2017	31.12.2017 *		
		€	€	€	
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	50.000	22	49.978	Es wurde beschlossen das Modell "Baethge" als Grundlage für die nächsten Schritte einer Umsetzung des Platzes zwischen Dorfgemeinschaftshaus und Gernsheimer Straße zu nehmen
3301-00109	Straßenerneuerung Georg-Fröba-Str.	835.000	834.367	632	Straße ist seit April 2018 fertiggestellt. Abrechnung ist abgeschlossen
3301-00117	Straßenbau Gewerbegebietserweiterung	200.000	136.895	63.105	Der Lärchenweg ist als Baustraße hergestellt. In der Sandwiesenstraße fehlt noch der westl. Parkstreifen.
3301-01108	Straßenbel., Rad- und Fußweg Hähnlein-Sandwiese	140.000	102.000	38.000	Straßenbeleuchtung wurde Ende 2018 errichtet, in 2019 Restarbeiten.
3401-00103	Neugestaltung Erpelanlage	255.000	36.624	218.375	Umsetzung des Konzepts erfolgt in Variante 2 gem. Beschluss GVE 13.11.2018.

\* zahlungswirksame Anordnungen bis 31.12.2018

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Berichtsjahr wurden außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wie folgt bereitgestellt:

Inv.-Nr. / KSt. + Sachk.	Beschreibung	Betrag €	APL/ ÜPL	Deckung
1206-01137	Feuerwehr Alsbach, Mehrgas-Messgerät	1.762,77	APL	Geschwindigkeitsmessanlage
1206-01328	Feuerwehr Hähnlein, Gasmessgerät	1.628,52	APL	Erwerb von Bildschirmen und Scanner für den RWF 3.0
3103-15219	Kita Odenwaldstraße, Telefonanlage	3.082,10	APL	Markise Turnraum, Kita Spießgasse; GWG Gemeinschaftsunterkunft 1. und 2.
3103-158	Krippe Pinocchio, Telefonanlage	1.700,00	APL	Beschaffung von Hard- und Software
2201-001	Landeszufwendung Beitragsfreistellung, Anteilige Weiterleitung	123.000,00	APL	
3103-05209	Feuerwehrgerätehaus Hähnlein, Gewerbewaschmaschine	1.900,00	APL	Beleuchtung des Rad- u. Fußweges von Hähnlein
3103-15317	Kita Spießgasse, Vorbereitung Aufstellung Container für Leitungsbüro	1.500,00	APL	Beleuchtung des Rad- u. Fußweges von Hähnlein
1206-01141	Feuerwehr Alsbach, Atemschutzprüfgerät	5.234,81	APL	Beleuchtung des Rad- u. Fußweges von Hähnlein
3103-15219	Kita Odenwaldstraße, Telefonanlage Zusatzkosten	430,78	APL	Beleuchtung des Rad- u. Fußweges von Hähnlein
1302-01301	Ev. Kirche Hähnlein, Zuschuss Renovierung Orgel	523,31	APL	Hardware Ausstattung Gemeindeorgane

## Haushaltssperren

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 6. Februar 2018 folgende Haushaltssperren beschlossen:

Inv.-Nr. / KSt. + Sachk.	Beschreibung	Betrag €	Aufhebung
3105-01307	Spielplätze, Ersatzspielplatz Spießgasse Planungskosten	15.000	Nein
3104-00103	Grunderwerb Allgemein, Sonstige unbebaute Grundstücke	275.625	Nein

## Übertragung von Haushaltsresten

Im Finanzhaushalt sind Haushaltsmittel als sogenannte Haushaltsausgabereste vom Haushaltsjahr 2018 in das folgende Haushaltsjahr 2019 übertragen worden. Die Haushaltsansätze sind im Finanzhaushalt kraft Gesetz übertragbar. Daneben wurden auch Ermächtigungen für Kreditaufnahmen wurden aus dem Jahr 2018 in das Folgejahr übertragen (siehe Seite 58 f.).

## Budgeteinhaltung

In der Teilergebnisrechnung des Fachbereichs 9 hat sich eine kleine Budgetüberschreitung ergeben.

Bei der Prüfung der Budgeteinhaltung werden besondere Maßstäbe gesetzt. Es werden beispielsweise die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis bei den Aufwendungen für Abschreibungen außen vor gelassen und die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste werden berücksichtigt. Zahlungsunwirksame Aufwendungen gemäß § 100 Abs. 4 HGO, zu denen u.a. Veränderungen der Rückstellungen zählen, werden nicht berücksichtigt. Höhere Erträge werden zum Ausgleich nur dann herangezogen, wenn eine entsprechende Zweckbindung bzw. Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Die Budgetüberschreitung im Fachbereich 9 beträgt 9.392,12 €. Es gibt einige Aufwendungen, die knapp unter dem Ansatz liegen, andere liegen knapp darüber. Eine der größten Abweichungen sind höhere Aufwendungen für Erstattungsinsen aus Gewerbesteueranlagen (+ 14.000 €).

In der Finanzrechnung wurden die Budgets im Berichtsjahr eingehalten.

## Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzielle Lage

Für bestimmte Erträge der Gemeinde gibt es feste Termine, zum Beispiel die gesetzlichen Steuertermine (15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November) für die Grundsteuern oder die quartalsweise Abrechnung der Gemeindeanteile der Lohn- und Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und für den Kompensationsanteil (Familienleistungsausgleich). Zu diesen Terminen kann von der Einkunftsart her, nicht aber der Höhe nach, gesichert mit Geldeingängen gerechnet werden. Anders verhält sich dies bei der Gewerbesteuer, einer weiteren hohen Ertragsart der Gemeinde. Die Erträge sind abhängig vom Eingang der Gewerbesteuerermessbescheide der Finanzämter und damit letztendlich von den Terminen,

zu denen Gewerbesteuererklärungen von den Gewerbetreibenden bei den Finanzämtern eingereicht werden. Die sonstigen Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Mieten, Pachten u.v.a.m. fließen der Gemeinde kontinuierlich, d. h. über das Jahr verteilt, zu.

Die „großen“ Aufwandspositionen, die Zahlungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (Kreis-, Schul- und Kompensationsumlage), erfolgen monatlich. Auszahlungsspitzen ergeben sich aus der finanziellen Abwicklung von Investitionsmaßnahmen, denen zum Teil Kreditaufnahmen gegenüberstehen.

Seit dem 1. Dezember 2016 wird für das Kontoguthaben ein sog. Verwahrtgelt erhoben. Im Jahr 2018 entstanden hierfür Aufwendungen in Höhe von 29.027,21 €. Das Hessische Ministerium des Innern hat die Kommunen verpflichtet, die Anlage von Geld in einer Anlagerichtlinie zu regeln. Diese ist für Alsbach-Hähnlein von der Gemeindevertretung am 13.11.2018 beschlossen worden.

Entwicklung des Kassenbestandes:

01.01.2018	8.661.034,99 €
01.07.2018	7.518.64045 €
31.12.2018	9.798.574,59 €

### **Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen**

Erläutert werden an dieser Stelle nur erhebliche Abweichungen (über 0,5 % der Summe ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen).

Es wurden rund 137.000 € geringere Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erzielt. Dies liegt hauptsächlich in geringeren Erträgen aus Benutzungsgebühren (rund 78.000 € wegen der Freistellung von Kita-Gebühren ab August) und Bußgeldern und Verwarnungen (rund 81.000 € insbes. Ordnungsbehördenbezirk) begründet. Daneben lagen die Erträge aus Verwaltungs- und Kanalbenutzungsgebühren leicht über dem Plansansatz.

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge liegen mit 13.824.551,82 € rund 447.000 € (3,34 %) über dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Gewerbesteuer liegt rund 917.000 € über den Erwartungen, der Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer hingegen bleibt rund 412.000 € hinter den Erwartungen zurück.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen liegen mit 1.897.495,55 € rund 125.000 € (7,06 %) über dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies ist insbesondere auf höhere Zuweisungen des Landes für Kindertagesstätten aufgrund der Freistellung von den Gebühren ab August zurückzuführen.

Da es im Jahr 2018 nicht zum Verkauf von Ökopunkten im Zusammenhang mit der Erweiterung der Tank- und Rastanlage Alsbach an der A 5 gekommen ist, bleiben die Sonstigen ordentlichen Erträge mit 528.362,60 € deutlich hinter dem Plansatz von 762.765,00 € zurück.

Es wurden rund 352.000 € (14,82 %) weniger für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet. Hier sind geringere Aufwendungen für die Instandhaltung von Gebäuden, Außenanlagen und Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt rund 185.000 € angefallen (geringerer Aufwand von 245.0000 € abzüglich Zuführung Rückstellung für unterlassene Instandhaltung von 60.000 €). Für Verbrauchsmittel wurden rund 29.000 € weniger aufgewendet als geplant, für den Bezug von Strom, Gas und Wasser rund 27.000 € und für Bebauungspläne rund 88.000 €. Daneben wurde für eine Vielzahl von einzelnen Positionen weniger aufgewendet als geplant und für manche Positionen auch mehr.

Hauptsächlich aufgrund geringerer Betriebskostenzuschüsse für die Kindertagesstätten und Kinderkrippen (rund 139.000 €) und geringerer Erstattungen an den ZKD (rund 89.000 €) fallen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse im Berichtsjahr mit 1.586.244,77 € insgesamt rund 192.000 € (10,79 %) niedriger aus als geplant. Die Ursachen für geringere Betriebskostenzuschüsse liegen u.a. in den Beitragsfreistellungen ab August begründet. Die stark abweichenden Erstattungen an den ZKD sind darauf zurückzuführen, dass es auch im Jahr 2018 noch keine ausreichenden Erfahrungswerte aus der Vergangenheit gegeben hat und die Haushaltsplanung des ZKD auch in 2018 von deutlich höheren Erstattungen ausgegangen ist. Daneben liegen die Erstattungen an Gemeinden rund 63.000 € über der Annahme für die Haushaltsplanung, was hauptsächlich durch hohe Kostenerstattungen für Kitabesuche außerhalb der Gemeinde nach § 28 HKJGB sowie die entsprechende Weiterleitung der Landeszuschüsse für die Beitragsfreistellung ab August begründet liegt.

Die Außerordentlichen Aufwendungen liegen rund 104.000 € unter dem Planasatz von 150.000 €. Diese Abweichung resultiert hauptsächlich aus geringeren Aufwendungen für Sanierungen von Schäden am Privateigentum der anliegenden Grundstücke und Gebäude im Rahmen der Sanierung des Kanals und der Straße in der Georg-Fröba-Straße.

### **Bewertung des Ergebnisses**

Für die Veranschlagung von Haushaltsmitteln gilt der Grundsatz, dass Haushaltsansätze sorgfältig zu schätzen sind, soweit sie nicht errechnet werden können.

Das Jahresergebnis zeigt, dass dieser Veranschlagungsgrundsatz bei der Haushaltsplanung grundsätzlich beachtet wurde. Die größten Abweichungen haben sich aus Sachverhalten ergeben, die die Gemeinde im Vorhinein nicht absehen konnte und auf die sie auch keinen bzw. keinen entscheidenden Einfluss hat.

Im außerordentlichen Ergebnis weichen die geplanten und tatsächlichen Aufwendungen und Erträge häufig stark voneinander ab. Im Berichtsjahr resultieren die Abweichungen hauptsächlich aus der im Vorhinein schwer kalkulierbaren Belastung aus der Beseitigung von Schäden im Rahmen der Erneuerung des Kanals und der Straße in Georg-Fröba-Straße.

### **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Haushaltsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ablauf des Haushaltsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

### **Stand der Zielsetzungen und Strategien**

Für die Produkte der Gemeinde sind Ziele in den Produktbeschreibungen definiert. Geeignete Kennzahlen zur Überprüfung der Ziele liegen bisher nur zum Teil vor, sie werden Zug um Zug weiterentwickelt.



## **Voraussichtliche Entwicklung mit Ihren Chancen und Risiken**

Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft, die in der Region zwischen den prosperierenden Metropolen Heidelberg, Mannheim und Ludwigshafen im Süden und Frankfurt im Norden, liegt.

Durch eine maßvolle Bauleitplanung, Schaffung und Erhaltung der erforderlichen Infrastruktur ist es möglich, dass Alsbach-Hähnlein im Wettbewerb mit anderen Kommunen attraktiv bleibt und in begrenztem Umfang weiter wächst. Einer Überalterung der Bevölkerung sollte entgegengewirkt werden, weil damit ein Rückgang beim Gemeindeanteil bei der Lohn- und Einkommensteuer verbunden wäre. Junge Familien sichern die Zukunft der Gemeinde, auch wenn damit hohe Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung verbunden sind. Ein Rückgang der Bevölkerung hat zur Folge, dass neben zu erwartenden Steuerausfällen auch die Schlüsselzuweisung sinkt und die knappe Finanzausstattung der Gemeinde gefährdet wird.

Ein hohes finanzielles Risiko stellen die Schwankungen bei den Erträgen aus Gewerbesteuer dar. Die Gemeinde hat auf die Beschränkung dieses Risikos nur einen sehr eingeschränkten Einfluss. Die Gewerbesteuererträge der zehn größten Gewerbesteuerzahler in der Gemeinde liegen im Veranschlagungsjahr 2018 bei rund 77 % (Vorjahr: 67 %).

Die Gemeinde hat verschiedene Grundstücke im Erbbaurecht vergeben (siehe Seite 49). Diese Grundstücke sind in der Regel auf einen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben. Sie sind für die Laufzeit des Erbbaurechts der Disposition der Gemeinde entzogen und es besteht ein finanzielles Risiko durch möglicherweise zu leistende Entschädigungen bei vorzeitigem Heimfall.

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Jahr 2018 wurden folgende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2019 übertragen:

### Investitionen

Investitionsnr.	Maßnahme	Betrag in €
1103-01002	EDV-Ausstattung, Softwareprogramme	2.000,00
1205-00101	Friedh.- u Bestattungsw., dig. Grabbelegungspläne	5.000,00
1205-01001	Friedhof Alsbach, digitaler Friedhofsplan	5.000,00
1205-01101	Friedhof Hähnlein, digitaler Friedhofsplan	5.000,00
1206-01120	FF A, Erwerb Einsatzleitwagen	130.000,00
1206-01324	FF H, Erwerb Hard- und Software	8.500,00
1207-00104	ÖPNV, Zuschuss an DB barrierefreie Haltestellen	25.000,00
1302-00104	Heimspflege, Erwerb von Mitnahmebänken	2.000,00
3101-00102	Bauverwaltung allg., Software E-Vergabe	5.000,00
3101-00103	Bauverw. allg., Softw. Liegensch- u Gebäudemanagem	20.000,00
3103-01304	Rathaus Hähnlein, Infotafel	3.000,00
3103-01305	Rathaus Hähnlein, Fahrstuhl	25.000,00
3103-05102	FF Alsbach, Brandmeldeanlage Gerätehaus	15.000,00
3103-05203	FF Hähnlein, Außenanlage	50.000,00
3103-05208	FF H, Infotafel	1.000,00
3103-15201	Kita Odenwaldstr., Erwerb von bewegl. Sachen	1.989,47
3103-15214	Kita Odenwaldstr., Spielgeräte Außengelände	4.600,00
3103-15215	Kita Odenwaldstr., Baumsitzelement	5.500,00
3103-15216	Kita Odenwaldstr., neuer Backofen	1.000,00
3103-15217	Kita Odenwaldstr., Umbau Küche	12.500,00
3103-15218	Kita Odenwaldstr., Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15313	Kita Spießgasse, Nestschaukel	500,00
3103-15315	Kita Spießgasse, Umbau Küche	12.500,00
3103-15316	Kita Spießgasse, Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15317	Kita Spießgasse, Container für Leitungsbüro	1.165,84
3103-15411	Kita Schelmböhl, Sitzgruppe Außenbereich	977,39
3103-15413	Kita Schelmböhl, Erwerb Haushaltsgeräte	5.191,20
3103-15414	Kita Schelmböhl, Umbau Küche	12.500,00
3103-15415	Kita Schelmböhl, Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15499	Kita Schelmböhl, Erwerb GWg	4.335,40
3103-15518	Kita Sandwiese, Garderobenschrank	4.252,90
3103-15519	Kita Sandwiese, Außengel. - Wasserspielanlage	2.500,00
3103-15520	Kita Sandwiese, Umbau Küche	12.500,00
3103-15521	Kita Sandwiese, Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	290.479,79

3103-30104	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 1. BA	398.466,65
3103-30302	Marktschänke, Ausbau einer Wohnung u. Nebenräume	4.000,00
3103-30402	Gaststätte Zur Sonne, Sanierung (auf Raten)	56.988,27
3104-00102	Grunderwerb, Allgemein - Ackergelände	30.000,00
3104-00110	Grunderwerb für Kindergartenneubau Hähnlein	275.000,00
3105-01302	Spielplätze, Spielgeräte	20.000,00
3105-01307	Spielplätze, Ersatzspielplatz Spießgasse Planungsk	15.000,00
3202-02013	Hausanschlüsse Mainstraße Süd, Erweiterung	2.945,88
3202-02018	Hausanschlüsse Gewerbegebietserweiterung	15.000,00
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	49.978,00
3301-00117	Straßenbau Gewerbegebietserweiterung	63.105,24
3301-01108	Straßenbel., Rad- und Fußweg Hähnlein-Sandwiese	10.000,00
3401-00103	Neugestaltung Erpelanlage	211.229,46
		<u>1.855.705,49</u>

### Aufwendungen

keine Übertragungen

### Darlehensaufnahmen

Kostenstelle	Darlehen	Betrag in €
2110-001	Wohnung Georg-Fröba-Str. 5, KIP Wohnraum	58.000,00
2110-001	Wohnung Alte Schule, KIP Wohnraum	47.000,00
		<u>105.000,00</u>

Alsbach-Hähnlein, den 13.07.2020

\_\_\_\_\_  
Sebastian Bubenzer  
Bürgermeister

\_\_\_\_\_  
Franz Georg Kern  
Erster Beigeordneter