



Bericht
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
der Stadt Schotten
zum 31.12.2018

Inhaltsübersicht

1	RECHTLICHE GRUNDLAGEN	1
2	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	2
2.1	LAGE DER STADT SCHOTTEN.....	2
2.1.1	<i>Stellungnahme zur Lagebeurteilung und zum Verlauf des Haushaltsjahres.....</i>	<i>2</i>
2.1.2	<i>Entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen</i>	<i>7</i>
2.2	UNREGELMÄßIGKEITEN.....	7
2.2.1	<i>Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung</i>	<i>7</i>
3	GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	8
4	FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	13
4.1	ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER RECHNUNGSLEGUNG	13
4.1.1	<i>Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....</i>	<i>13</i>
4.1.2	<i>Jahresabschluss</i>	<i>16</i>
4.1.3	<i>Rechenschaftsbericht</i>	<i>18</i>
4.1.4	<i>Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.....</i>	<i>18</i>
4.1.4.1	<i>Haushaltssatzung, Haushaltsplan.....</i>	<i>19</i>
4.1.4.2	<i>Kreditermächtigung / Kreditaufnahmen.....</i>	<i>22</i>
4.1.4.3	<i>Verpflichtungsermächtigungen.....</i>	<i>23</i>
4.1.4.4	<i>Kassenkredite</i>	<i>23</i>
4.1.4.5	<i>Planvergleich</i>	<i>24</i>
4.1.4.6	<i>Haushaltsüberschreitungen</i>	<i>24</i>
4.1.4.7	<i>Verfügungsmittel.....</i>	<i>27</i>
4.1.4.8	<i>Stellenplan</i>	<i>27</i>
4.2	GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES	28
4.2.1	<i>Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses</i>	<i>28</i>
4.2.2	<i>Wesentliche Bewertungsgrundlagen</i>	<i>30</i>
4.2.3	<i>Änderungen in den Bewertungsgrundlagen</i>	<i>31</i>
4.2.4	<i>Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen</i>	<i>32</i>
5	PRÜFUNGSVERMERK DES RECHNUNGSPRÜFUNGSAMTES	33
6	ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	35

1 Rechtliche Grundlagen

Das Land Hessen hat den Prozess der Einführung eines neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems (NKRS) durch die Änderung der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung vom 01.04.2005 (zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.02.2023) eingeleitet und mit dem Erlass der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 02.04.2006, zuletzt geändert durch Verordnung vom 22.02.2024 und durch das Hessenkassengesetz (HessenkasseG) vom 25.04.2018, fortgesetzt.

Um die einheitliche Anwendung der haushaltsrechtlichen Vorschriften in der Praxis zu erleichtern, wurden mit Änderung der GemHVO Ende 2011 die Verwaltungsvorschriften durch die Hinweise zur GemHVO ersetzt. Sofern in den Hinweisen darauf verwiesen wird, können die bisherigen Verwaltungsvorschriften herangezogen werden.

2 Grundsätzliche Feststellungen

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses (inklusive Anlagen) sowie des Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Jahresabschluss ist nach § 128 HGO vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt zu prüfen. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht fristgerecht am 25.03.2020.

Die Kompatibilität der gemeindlichen angewendeten Richtlinien mit den gesetzlichen Bestimmungen wurde überprüft und ergab keine Beanstandungen.

Grundsätzlich gilt für die nachstehenden Ausführungen, dass die dort angeführten Werte und Sachverhalte den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen. Eventuelle Abweichungen sind detailliert beschrieben und durch gestrichelte Unterstreichungen zu erkennen.

2.1 Lage der Stadt Schotten

2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung und zum Verlauf des Haushaltsjahres

Die Lagebeurteilung durch den Verantwortlichen der Kommune ist durch das Rechnungsprüfungsamt im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Diese gibt das Rechnungsprüfungsamt aufgrund der im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts gewonnenen Erkenntnisse ab. Die nachfolgende Stellungnahme ist so abgefasst, dass sie den Berichtsadressaten als Grundlage ihrer eigenen Einschätzungen der Lagebeurteilung dienen kann.

a) Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Schotten enthält nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes folgende Kernaussagen zum Verlauf des Haushaltsjahres und zur Lage:

Der Haushaltsplan 2018 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2018/2019 am 07.12.2017 von der Stadtverordnetenversammlung (STVV) beschlossen und am 07.02.2018 von der Kommunalaufsicht des Vogelsbergkreises genehmigt. Er weist einen Überschuss im Ergebnishaushalt 2018 in Höhe von -324.521,00 € aus. Die Kreditermächtigung zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beträgt 1.394.950,00 €, die der Kassenkredite, welche zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, 4.500.000,00 €. Der erforderliche Nachtragshaushalt 2018 wurde der Kommunalaufsicht am 15.06.2018 zur aufsichtsbehördlichen Genehmigung vorgelegt. Die Genehmigung wurde mit Schreiben 20.06.2018 erteilt. Gegenstand der 1. Nachtragssatzung 2018, die am 14.06.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde, war lediglich die Anpassung des Höchstbetrages der Kassenkredite, welcher von 4.500.000,00 € auf 6.500.000,00 € angehoben wurde.

Das Haushaltsjahr 2018 schloss im Ergebnis zum 31.12.2018 mit folgendem Überschuss ab:

<i>Ordentliches Ergebnis:</i>	<i>-480.035,82 €</i>
<i>Außerordentliches Ergebnis:</i>	<i>-135.705,92 €</i>
<i><u>Jahresergebnis (Überschuss):</u></i>	<i><u>-615.741,74 €</u></i>

Gegenüber dem im Haushaltsplan 2018 zugrunde gelegten Jahresgewinn von -324.521,00 € ergibt sich somit eine Plan- zu Ist-Abweichung von -291.220,74 €.

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2018 von 746.717,44 € um 1.279.037,75 € auf 2.025.755,19 € erhöht.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.04.2018 hat die Stadt Schotten das Angebot des Landes Hessen zur Kassenkreditentschuldung nach dem

HESSENKASSE- Gesetz angenommen. Der zur Kassenkreditschuldung verwendete Höchstbetrag in Höhe von 6.100.000,00 € konnte am 17.09.2018 per Banküberweisung entgegengenommen werden.

Die Stadt Schotten hat sich mit o. g. Beschluss ebenfalls verpflichtet, nach Maßgabe des HESSENKASSE-Gesetzes, einen Eigenbeitrag in Höhe von insgesamt 3.050.000,00 € zu leisten. Dies entspricht 50 % des Ablösebetrages. Der Eigenbeitrag ist in jährlichen Raten zu 253.150,00 € ab dem Jahr 2019 fällig und zukünftig zusätzlich aus dem Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften.

Der Stadt Schotten sowie den weiteren am Entschuldungsprogramm HESSENKASSE teilnehmenden Kommunen wird in diesem Rahmen nach § 25 (3) S2 GemHVO die Möglichkeit eröffnet, eine einmalige Verrechnung der nicht abgedeckten Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2018 mit dem bilanziellen Eigenkapital vorzunehmen. Da die Stadt Schotten zum 31.12.2018 keine kumulierten Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis aufweist, ist eine derartige Verrechnung nicht notwendig.

Einhergehend mit der HESSENKASSE wird die hessische Gemeindeordnung (HGO) ab dem 01.01.2019 eine Neuordnung erfahren. Insbesondere werden hier die Anforderungen an einen genehmigungsfähigen und ausgeglichenen Haushalt wesentlich verschärft.

Stellungnahme:

Die Aussagen des Magistrats zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Stadt Schotten wieder.

b) Künftige Entwicklungen und entwicklungsbezogene Chancen und Risiken

Nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes enthält der Rechenschaftsbericht des Magistrats die nachstehenden Kernaussagen:

Aufgrund der Tatsache, dass die Stadt Schotten in den vergangenen Jahren zum Großteil Planfehlbeträge auswies und sich entsprechend in der Haushaltssicherung befand, wird der finanzielle Gestaltungsspielraum weiter eingeschränkt bleiben. Nicht zuletzt durch die strukturellen Gegebenheiten (fünftgrößte Flächengemeinde in Hessen mit 15 Stadtteilen) ist die Stadt Schotten als finanzschwache Kommune anzusehen.

Neben eigenen Bemühungen zur Ergebnisverbesserung bleibt zu hoffen, dass der ländliche Raum über den kommunalen Finanzausgleich, wie seit jeher gefordert, zukünftig mehr Berücksichtigung findet.

Untermauert wird diese Forderung durch die Erkenntnisse des Schlussberichtes zur 203. Vergleichenden Prüfung „Haushaltsstruktur 2017: Siedlungsstruktur“ des Hessischen Rechnungshofes, welcher im Jahr 2018 ausgehändigt wurde. Hier wurde die Stadt Schotten zusammen mit anderen Kommunen aufgrund des jeweils hohen Zersiedelungsindex in das der Untersuchung zugrundeliegende, höchstmögliche Cluster 4 („zersiedelt“) eingestuft. Im Vergleich – Förderung „ländlicher Raum“ mit dem monetären Mehrbedarf in Abhängigkeit zum Zersiedelungsindex stellte sich heraus, dass die Gemeinden in Cluster 4 eine Unterdeckung von 17 € je Einwohner aufweisen.

Insbesondere ist an dieser Stelle anzumerken, dass sich die Stadt Schotten zukünftig Herausforderungen stellen muss, welche in der Vergangenheit eine weniger bedeutende Rolle gespielt haben und dies unmittelbare Auswirkungen auf ihre finanzielle Situation hat.

Als Stichwort ist hier weiterhin der demografische Wandel in Verbindung mit dem prognostizierten Einwohnerrückgang und der zukünftigen Überalterung der Gesellschaft zu nennen.

Um die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Kommune aufrecht zu erhalten, muss es Ziel sein, durch konsequente Weiterentwicklung des Standortes das vorhandene Potenzial zu nutzen, die Stärken der Stadt auch nach außen überzeugend darzustellen und somit einem Bevölkerungsrückgang und einer Überalterung entgegenzuwirken.

Nachdem der Haushaltsplan 2018 zum dritten Mal seit Einführung der doppelten Buchführung im Gesamtergebnishaushalt einen Überschuss auswies, sind auch die Folgejahre (2019-2021) mit moderaten Überschüssen geplant.

Im Hinblick auf die ab 2019 geltende gesetzliche Neuregelung der HGO zum Haushaltsausgleich, wonach u. a. die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein muss, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie Auszahlungen an das Sondervermögen HESSENKASSE geleistet werden können, ist dem § 93 HGO (Grundsätze der Erzielung von Erträgen und Einzahlungen) auch zukünftig unbedingt Beachtung zu schenken.

Grundsätzlich ist anzumerken, dass die Aufwendungen einer Kommune zum größten Teil nicht kurzfristig zu beeinflussen sind, da der Fixkostenanteil überwiegt, so dass etwaige Ertragsreduzierungen nicht oder nur mit einem geringen Anteil durch Einsparungen bei den Aufwendungen zu kompensieren sind. Daher ist zu prüfen, ob weitere Ertrags- und Einsparungsmöglichkeiten zur Entlastung der Bürgerschaft und der zukünftigen Haushalte zu erschließen sind.

Ziel ist es, weiterhin die Verpflichtungen im Rahmen der Daseinsvorsorge zu erfüllen.

Stellungnahme:

Die Darstellung der zukünftigen Entwicklung sowie deren Chancen und Risiken durch den Magistrat scheinen plausibel. Nach den Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes wurden die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Kommune zutreffend dargestellt und gewichtet.

Bereits i.R.d. Prüfung des JA 2017 wurde im Management-Letter auf die eingeschränkte Aussagekraft des Rechenschaftsberichtes hingewiesen. Aufbau und Inhalt sind im Jahresabschluss 2018 nahezu identisch. Auf die erforderlichen Darstellungen gem. § 51 Abs. 2 GemHVO sei in diesem Zusammenhang verwiesen. Der Rechenschaftsbericht kann aufgrund des zeitlichen Fortschrittes in der vorliegenden Form akzeptiert werden. Eine zukünftige Überarbeitung wird seitens des Rechnungsprüfungsamtes erwartet.

2.1.2 Entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen

Tatsachen, welche die Entwicklung der Stadt Schotten wesentlich beeinträchtigen können, hat das Rechnungsprüfungsamt bei der Jahresabschlussprüfung nicht festgestellt.

2.2 Unregelmäßigkeiten

2.2.1 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Im Rahmen unserer Prüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße festgestellt.

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Schotten hat beschlossen, gemäß § 92 Abs. 3 Satz 2 HGO a.F. die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) zu führen. Dies wurde durch Änderung von § 3 (Haushaltswirtschaft) der Hauptsatzung vollzogen.

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 Abs. 1 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 4 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 Abs.1 Satz 1 HGO). Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung erfolgte im Rahmen des Doppelhaushaltes 2018/2019 am 07.12.2017. Die Bekanntmachung erfolgte am 07.03.2018 und die Auslegung in der Zeit vom 12.03. bis 21.03.2018. Die Beschlussfassung über die Nachtragshaushaltssatzung erfolgte am 14.06.2018. Die Bekanntmachung erfolgte am 26.06.2018 und die Auslegung vom 26.06.2018 bis 06.07.2018.

Gemäß § 112 Abs.1 Satz 1 HGO sind die Kommunen verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Magistrat soll den Jahresabschluss gemäß § 112 Abs. 9 HGO innerhalb von vier Monaten aufstellen. Der Beschluss über die Aufstellung erfolgte in der Sitzung am 25.03.2020 und demzufolge nicht fristgerecht.

Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt (§ 129 HGO) zu prüfen. Das Ergebnis dieser Prüfung fasst das Rechnungsprüfungsamt in diesem Bericht zusammen.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit vom 19.12.2022 bis 03.06.2024 durchgeführt.

Die Gesamtwesentlichkeitsgrenze für das Haushaltsjahr 2018 lag bei € 327.00,00. Die Nichtaufgriffsgrenze für ergebniswirksame Umbuchungen lag bei € 16.350,00. Die

Grenze für Umgliederungen bei € 32.700,00. Die Werte orientieren sich an den lt. Berufsverbänden bzw. öffentlichen Verlautbarungen möglichen Grenzen (IDR-L 200, IDW PS-250).

Das Rechnungsprüfungsamt hat im Haushaltsjahr 13 wesentliche Feststellungen getroffen, die im Rahmen der Prüfung zwischenzeitlich teilweise korrigiert wurden.

Als Auskunftspersonen wurden uns folgende Personen genannt:

Herr Gall

Frau Krieg

Die Auskunftsbereitschaft der Verwaltung war uneingeschränkt.

Die vollständige Mitteilung von für den Jahresabschluss relevanten Sachverhalten wurde uns mit Erklärung vom 20.06.2024 schriftlich durch den Bürgermeister der Stadt Schotten bestätigt.

Über die im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vom Rechnungsprüfungsamt, mit der Bitte um vollständige Bearbeitung, übermittelte Anforderungsliste welche für die Prüfung essenzielle Dokumentationen enthält lag bis zum Ende der Prüfung kein vollständiger Rücklauf vor.

In diesem Zusammenhang weisen wir darauf hin, dass für sämtliche ab dem 01.01.2024 einzureichenden Jahresabschlüsse vor Prüfungsbeginn die vollständig bearbeitete Liste inklusive der dazugehörigen Dokumentation zur Bestätigung der Prüfbereitschaft vorliegen muss.

Sowohl Aufstellungsbeschluss als auch die Mitteilung der Prüfbereitschaft datieren auf den 25.03.2020. Auf Grund von Unstimmigkeiten zwischen der Buchführung und dem hierauf basierenden zu prüfenden Jahresabschluss, resultierend aus Buchungen nach gefasstem Aufstellungsbeschluss, lag ein abgestimmter Jahresabschluss erst mit erneuter Übersendung durch die Stadt Schotten zum 18.01.2023 vor.

Grundlage für die Durchführung der Prüfung waren insbesondere § 128 HGO, die

GemHVO vom 02.04.2006, zuletzt geändert durch Verordnung vom 22.02.2024 und die Hinweise zur GemHVO in der derzeit gültigen Fassung. Soweit die Vorschriften der HGO und der GemHVO sowie die Hinweise zu einem konkreten Sachverhalt keine Regelungen enthalten, können bei der Beurteilung von Zweifelsfragen die entsprechenden handels- und steuerrechtlichen Regelungen einbezogen werden (siehe Ziffer 2 des Vorwortes der Hinweise zur GemHVO).

Die Prüfung wurde, gemäß eines risikoorientierten Prüfungsansatzes, so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und seiner Anlagen vermittelten Bildes der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken (Wesentlichkeitsgrenze), mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Sachverhalte unter der Wesentlichkeitsgrenze werden im Bericht nicht aufgeführt, sondern der Verwaltung in Form eines Management Letters zur Kenntnis gegeben.

Die Prüfung umfasste auch die Gesetzmäßigkeit. Dabei sollte festgestellt werden, ob die Vorschriften und Grundsätze des Gemeindewirtschaftsrechts einschließlich der lokalen Verfügungen und Richtlinien eingehalten worden sind.

Gemäß § 128 Abs. 1 HGO prüfte das Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
3. bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
5. die Jahresabschlüsse nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune darstellen,

6. ob der Bericht nach § 112 Abs. 3 HGO (Rechenschaftsbericht) eine zutreffende Darstellung der Lage der Kommune vermittelt.

Die Prüfung beinhaltet die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses sowie des Anhangs (§ 50 GemHVO) und des Rechenschaftsberichts (§ 51 GemHVO).

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich gegliedert sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Um eine transparente, einheitliche, nachvollziehbare und überprüfbare Bewertung aller Bilanzpositionen sicherzustellen, ist eine entsprechende Richtlinie zur Erstellung des Jahresabschlusses erforderlich. Der Magistrat hat am 26.05.2011 eine Bewertungsrichtlinie beschlossen, die am Tag nach ihrer Beschlussfassung in Kraft getreten ist.

Vor dem Hintergrund unserer Prüfungsplanung ergaben sich folgende Prüfungsschwerpunkte:

- Abgleich der Ergebnisse lt. aufgestellten Jahresabschluss inkl. Rechenschaftsbericht (vorgelegter Ausdruck) mit Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung lt. System
- Anwendung KVKR
- Saldenübernahme Vermögensrechnung Vorjahr
- Abweichungsanalyse der drei Komponenten im Vorjahresvergleich
- Abstimmung Vermögensrechnung mit Übersichten (Anlagenspiegel, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Forderungen, ggf. Sonderposten etc.)
- Abstimmung Übersicht Einzeldarlehen mit Verbindlichkeitenübersicht
- Abstimmung OPOS-Listen Debitor und Kreditor mit Sachkonten Forderungen und Verbindlichkeiten
- Bewertung der Forderungen
- Umsetzung Dienstanweisung über Stundung, Niederschlagung und Erlass
- Ansatz und Bewertung der Rückstellungen (Personal, FAG, Sonstige)

- Prüfung wesentlicher Zu- und Abgänge im Anlagevermögen i.V.m. Prüfung entsprechender Sonderposten
- Eigenkapital/Ergebnisverwendung
- Bewertung Finanzanlagevermögen
- Abgleich Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen mit Gesamtrechnungen
- wesentliche Buchungen im ao-Bereich, Abgrenzungen zum ordentlichen Ergebnis
- Abgleich der Haushaltsansätze (Haushaltsplan) mit den fortgeschriebenen Ansätzen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung
- Einhaltung Haushaltssatzung/-plan
- Abstimmung Lohnbuchhaltung mit Finanzbuchhaltung
- Abstimmung Ergebnisrechnung mit Übersichten (Anlagenspiegel, Rückstellungen, Forderungen, ggf. Sonderposten etc.)
- Abstimmung Bestände flüssige Mittel

Weiterhin wurde geprüft, ob der Jahresabschluss, der Anhang und der Rechenschaftsbericht unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den eingeräumten Wahlrechten ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögenslage vermitteln.

Führen besondere Umstände dazu, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild nicht vermittelt, so sind im Anhang zusätzliche Angaben zu machen (siehe Ziffer 4.2.1).

Die steuerliche Beurteilung der Geschäftsvorfälle ist zunächst nicht Gegenstand unserer Prüfung. Wir möchten jedoch aufgrund der aktuellen EUGH und BFH Rechtsprechungen bezüglich der Steuerpflicht von hoheitlichen Beistandsleistungen die nicht aufgrund hoheitlichem Zwangsrecht erbracht werden und des hieraus resultierenden Risikos der Umsatzsteuerpflicht gem. § 2b UStG hinweisen.

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Buchführung und Software

Die Stadt Schotten verwendet das Buchführungsprogramm INFOMA newsystem. Im Einsatz befindet sich zurzeit die Programmversion 7. Ein Prüfzertifikat für das Land Hessen TÜV Informationstechnik GmbH mit Datum vom 17.12.2020 liegt vor. Das Prüfzertifikat gilt bis 30.04.2023. Die formelle Freigabe der Software gemäß § 33 Absatz 5 Nr. 1 GemHVO erfolgte durch die Behördenleitung mit Datum vom 01.06.2007.

Internes Kontrollsystem (IKS)

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir hinsichtlich des internen Kontrollsystems folgende Feststellungen getroffen:

- Zur Erfassung der Vermögensgegenstände und Schulden wurde eine Inventurrichtlinie (Ziff. 2 der Hinweise zu § 35 GemHVO) mit Stand vom 26.05.2011 erstellt, die die Einheitlichkeit und Vollständigkeit der Erfassung gewährleisten soll. Um eine transparente, einheitliche, nachvollziehbare und überprüfbare Bewertung aller Bilanzpositionen sicherzustellen, wurde eine entsprechende Bewertungsrichtlinie mit Stand vom 26.05.2011 erarbeitet.

Intention einer Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie (BBWR) ist die Auslegung (Präzisierung) gewisser Normen. Sie soll ein Handwerkszeug zur Anwendung sein. Die vorliegende BBWR der Stadt Schotten (Stand 26.05.2011), Titel: Dienstanweisung „Inventur und Bewertungsrichtlinie“ beinhaltet in vielen Teilen nur Kopien von Gesetzespassagen und keine Präzisierung. Es ist eine Überarbeitung der Richtlinien erforderlich. Festsetzungen, welche ausschließlich für die erstmalige Bewertung in der Eröffnungsbilanz relevant waren, sind durch die Erstellung von Jahresabschlüssen maßgeblichen Richtlinien zu ersetzen. Ferner sollten auch die Änderungen der HGO bzw. GemHVO Berücksichtigung finden.

Eine Aktualisierung durch die Stadt Schotten ist laut Rückmeldung vom 02.05.2024 vorgesehen.

- Es ist eine Überarbeitung und Anpassung des Geschäftsverteilungsplans an die Rahmenbedingungen der GemHVO erforderlich.

- Die Dienstanweisung „Kasse“ ist dem geltenden Recht (Doppik) anzupassen.
- Für verschiedene städtische Bankkonten bestehen Einzelvollmachten. Im Rahmen der Kassensicherheit – insbesondere zur Vermeidung von Fehlern und Veruntreuung – sind solche Einzelberechtigungen möglichst zu vermeiden (4-Augen-Prinzip/gemeinschaftliche Zeichnungsberechtigungen).

Ein Großteil der Anpassung soll lt. Rückmeldung der Stadt Schotten ab dem Jahr 2021 vorgenommen werden.

- Gem. § 108 Abs. 3 HGO i.V.m. § 35 Abs. 1 GemHVO besteht für die Kommunen grundsätzlich die Verpflichtung zum Bilanzstichtag des Jahresabschlusses eine Inventur vorzunehmen. Auf eine jährliche körperliche Bestandsaufnahme bei den Vermögensgegenständen des Anlagevermögens kann gem. Hinweis Nr. 2 zu § 36 GemHVO verzichtet werden, wenn eine ordnungsgemäße buchmäßige Erfassung im Rahmen einer Anlagenbuchhaltung sichergestellt ist. Nach § 35 Abs. 2 GemHVO ist für gebildete Festwerte in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Hinweis Nr. 3 zu § 36 GemHVO sieht als Inventurvereinfachung vor, dass die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung regelmäßig, z.B. in einem drei- bis fünfjährigen Rhythmus, mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abzustimmen sind. Der Zeitraum der Inventur ist zur rechtlichen Einordnung in der Inventurrichtlinie aufzuführen. In der Dienstanweisung zur "Inventur- und Bewertungsrichtlinie" für die Stadt Schotten vom 26.05.2011 ist lediglich aufgeführt, dass für Festwerte regelmäßig alle drei Jahre körperliche Bestandsaufnahmen durchzuführen sind. Die letzte Inventur vor dem Jahresabschluss 2018 fand laut Anhang und Nachfrage bei der Stadt am 31.12.2015 statt. Unter Berücksichtigung der o.g. Vorschriften hätte

somit für den Festwert des Medienbestandes der Bibliothek in Höhe von 25.875,39 € im Jahr 2018 eine körperliche Bestandsaufnahme vorgenommen werden müssen. Gem. Erläuterungen der Verwaltung wurde bis dato jedoch keine Inventur durchgeführt. Lediglich aufgrund der Größenordnung des bilanzierten Vermögensgegenstandes kann von einer Einschränkung des Prüfvermerkes abgesehen werden. Ist für das gesamte Sachanlagevermögen, unter Ausnutzung der Inventurvereinfachung gem. § 36 Abs. 2 GemHVO und Ausdehnung des regelmäßigen Rhythmus auf maximal 5 Jahre (Hinweis Nr. 2 zu § 36 GemHVO) und somit bis spätestens zum Jahresabschluss 31.12.2020 keine Inventur erfolgt, kommt es ab diesem Zeitpunkt bis zur durchgeführten Inventur zu einer Einschränkung unseres Prüfvermerkes.

Rücksprachegemäß wurde durch die Stadt Schotten im Rahmen der Inventur zum 31.12.2020 der Festwert angepasst.

4.1.2 Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet.

Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Kapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Der Anhang enthält die gemäß § 50 GemHVO notwendigen Erläuterungen der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Kommune angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben.

In diesem Zusammenhang möchten wir auf nachfolgende Sachverhalte hinweisen:

Nach den Regelungen der GemHVO bzw. der Hinweise zur GemHVO sind im Anhang u.a. Angaben zu machen, in welchen Haushaltsjahren und in welcher Höhe Fehlbeträge entstanden sind, die in künftigen Haushaltsjahren ausgeglichen werden müssen; ordentliche und außerordentliche Jahresfehlbeträge sind hierbei getrennt darzustellen (Vgl. Nr. 6 der Hinweise zu § 50 GemHVO). Eine Umsetzung der Feststellung im Jahresabschluss zum 31.12.2018 ist nicht erfolgt.

4.1.3 Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht vermittelt eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune. Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen grundsätzlich der gesetzlichen Vorschrift des § 51 Abs. 1 GemHVO.

Die Prüfung ergab, dass der Rechenschaftsbericht

- mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht;
- insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kommune vermittelt;
- die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt;
- bedeutsame produktorientierte Ziele und Kennzahlen nach § 10 Abs. 3 GemHVO einbezieht und erläutert;
- alle weiteren nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthält.

Dem Rechnungsprüfungsamt sind keine weiteren nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt, über die zu berichten ist.

4.1.4 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung zu treffen, ob diese insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Dabei ist insbesondere darauf einzugehen, ob dem Haushaltsgrundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit entsprochen wurde und ob die haushaltswirtschaftliche Lage geeignet ist, eine nachhaltige, d. h. stetige Aufgabenerledigung sicherzustellen.

Durch die Prüfung war sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich nicht explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden.

Hierzu zählen insbesondere Vorschriften zu den allgemeinen Haushaltsgrundsätzen, dem Haushaltssicherungskonzept, den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung, der Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan. Darüber hinaus sind ortsrechtliche Bestimmungen zu beachten.

4.1.4.1 Haushaltssatzung, Haushaltsplan

Nach § 95 HGO bildet der Haushaltsplan die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune. Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

In der am 07.12.2017 beschlossenen Haushaltssatzung (Doppelhaushalt 2018/2019) wurden für den Haushaltsplan 2018 nachfolgende Festsetzungen getroffen. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde am 14.06.2018 beschlossen.

im Ergebnishaushalt	
<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	22.001.250,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	22.001.250,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	21.696.729,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	21.696.729,00 €
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	20.000,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	20.000,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	0,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	0,00 €
Jahresüberschuss	324.521,00 €
im Finanzhaushalt	
<u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen	954.570,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	954.570,00 €
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
Gesamtbetrag der Einzahlungen	1.333.550,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	1.333.550,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen	2.728.500,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	2.728.500,00 €
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.394.950,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	1.394.950,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	948.000,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht / vermindert um	0,00 €
	948.000,00 €
Finanzmittelfehlbedarf	6.570,00 €

Kreditermächtigungen	
Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.394.950,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht um	0,00 €
und neu festgesetzt auf den Gesamtbetrag	1.394.950,00 €
darin enthalten Kredite des Hess. Investitionsfonds	0,00 €
Verpflichtungsermächtigungen	
Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
gem. Nachtragssatzung erhöht um	0,00 €
und neu festgesetzt auf den Gesamtbetrag	
Höchstbetrag der Kassenkredite	
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde festgesetzt auf	6.500.000,00 €
Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Grundsteuer A)	500,00%
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	500,00%
Gewerbsteuer	380,00%

Für das Haushaltsjahr 2018 hat die Aufsichtsbehörde die Genehmigung des Gesamtbetrages der Kredite gemäß § 103 Abs. 2 HGO für die Haushaltssatzung mit Schreiben vom 07.02.2018 erteilt. Für den Nachtragshaushalt wurde die Genehmigung mit Schreiben vom 20.06.2018 erteilt.

Das Rechnungsprüfungsamt weist auf § 97 Abs. 4 HGO hin. Hiernach soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden.

4.1.4.2 Kreditermächtigung / Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Nachtragssatzung 2018 vom 14.06.2018 wurde die Kreditermächtigung für die Aufnahme von Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen unverändert mit € 1.394.950,00 festgesetzt.

Aus dem Vorjahre standen Kreditermächtigungen in Höhe von € 1.350.403,00 zur Verfügung.

Kreditermächtigungen aus der Haushaltsatzung 2018	1.394.950,00 €
Kreditermächtigungen aus der Haushaltsatzung 2016 (Rest)	115.403,00 €
Kreditermächtigungen aus der Haushaltsatzung 2017	1.235.000,00 €
Insgesamt	2.745.353,00 €

Im Haushaltsjahr 2018 wurde von den Kreditermächtigungen wie folgt Gebrauch gemacht:

Kredite vom Kreditmarkt	1.235.000,00 €
Kredite des Hess. Investitionsfonds (KIP)	0,00 €

Von den im Haushaltsjahr 2018 zur Verfügung gestandenen Gesamtkreditermächtigungen in Höhe von insgesamt € 2.745.353,00 wurden somit € 1.510.353,00 nicht in Anspruch genommen.

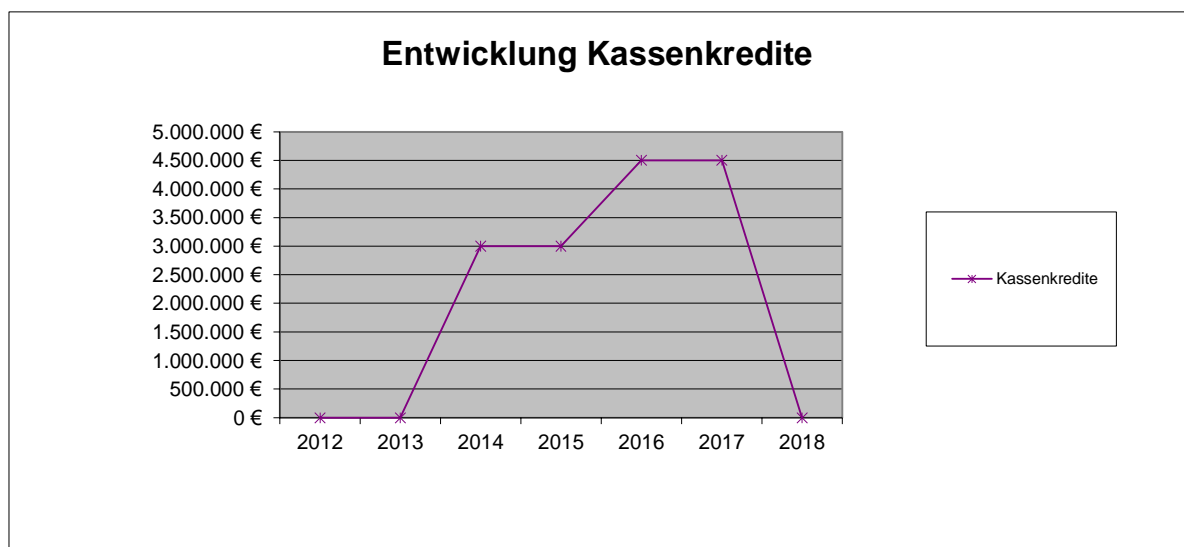
4.1.4.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden in § 3 der Haushaltssatzung 2018 keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

4.1.4.4 Kassenkredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung war der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2018 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf € 6.500.000,00 festgesetzt.

Entwicklung	Jahr						
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Stand							
Kassenkredite	0 €	0 €	3.000.000 €	3.000.000 €	4.500.000 €	4.500.000 €	0 €



Im Rahmen der HESSENKASSE, basierend auf dem Gesetz zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und zur Förderung von Investitionen vom 25.04.2018 wurde der Kassenkredit in Höhe von 6.100.000,00 € am 17.09.2018 ausgeglichen.

4.1.4.5 Planvergleich

Bezüglich der Abweichungen der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) zwischen den Haushaltsansätzen und den tatsächlichen Ergebnissen in den einzelnen Teilhaushalten verweisen wir auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht der Kommune.

4.1.4.6 Haushaltsüberschreitungen

Soweit nicht anders geregelt, sind alle zahlungswirksamen Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 1 GemHVO). Entsprechendes gilt ebenso für die veranschlagten Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen (§ 20 Abs. 3 GemHVO). Die Stadt Schotten hat im Haushalt keine abweichenden bzw. zusätzlichen Regelungen zu den Deckungsgrundsätzen getroffen.

Insgesamt entstanden im Haushaltsjahr 2018 überplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 Abs. 1 HGO von € 259.543,19.

Hiervon sind gemäß § 7 der Haushaltssatzung folgende überplanmäßigen Aufwendungen im Sinne des § 100 Abs. 1 HGO erheblich:

Produkt 11103 Finanzverwaltung und Controlling	15.525,79 €
Produkt 11105 IT- und Kommunikationstechnik	9.884,15 €
Produkt 36101 Tageseinrichtungen für Kinder	46.442,95 €
Produkt 36201 Förderung der Jugend	18.287,99 €
Produkt 51101 Bauleitplanung	21.447,24 €
Produkt 52201 Bereitstellung von Wohnraum	53.111,00 €
Produkt 53801 Abwasserbeseitigung	37.819,28 €
Produkt 54601 Öffentliche Parkplätze	3.629,37 €
Produkt 55501 Förderung der Landwirtschaft	7.208,14 €
Produkt 57302 Sonst. allg. öffentliche Einrichtungen	12.551,81 €

Sind über-/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen Sie der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung; im Übrigen ist der Gemeindevertretung davon alsbald Kenntnis zu geben (§ 100 Abs. 1 S. 3 HGO).

Die im Produkt 11101 veranschlagten Verfügungsmittel sind gem. der Regelung nach § 13 GemHVO **nicht** mit anderen Aufwendungen deckungsfähig. Verfügungsmittel wurden in Höhe von € 2.000,00 € veranschlagt und in Höhe von € 1.516,08 tatsächlich in Anspruch genommen.

Die Mittel für Fraktionen dürfen gem. § 20 Abs. 4 GemHVO ebenfalls **nicht** für deckungsfähig erklärt werden. Es wurden im Haushaltsjahr 2018 keine Mittel für Fraktionen bereitgestellt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat bezüglich der Ermittlung der Über-/außerplanmäßigen Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 HGO folgende haushaltsrechtlichen Verstöße im Hinblick auf Haushaltsüberschreitungen festgestellt:

Im Rechenschaftsbericht der Stadt Schotten erfolgt unter Punkt VI. eine Auflistung der Haushaltsausgabereste. Das Volumen der Haushaltsausgabereste beläuft sich auf 8.255.131,05 €

Gem. § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für Ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Die Übertragbarkeit stellt eine Ausnahme vom Grundsatz der Jährlichkeit und zeitlichen Bindung dar. Der Verordnungsgeber setzt somit eine zeitliche Begrenzung, um eine ausgedehnte Bewirtschaftung konsumtiver Mittel zu vermeiden.

Im Rahmen der Prüfung wurde erneut festgestellt, dass teilweise Haushaltsausgabereste bereits vor dem Haushaltsjahr 2012 bis ins Jahr 2018 übertragen wurden. Demzufolge wurden entgegen der Bestimmungen des § 21 GemHVO die Ansätze immer wieder in das nächste Haushaltsjahr übertragen und die beschriebene Zwei-Jahresfrist nicht eingehalten. Bei dem Versuch der Prüfung der Überplanmäßigen/Außerplanmäßigen Auszahlungen wurde in diesem Zusammenhang festgestellt, dass die Ansatzwerte die Übertragungen aus Vorjahren für Investitionszahlungen beinhalten und demzufolge auch Ansätze, die ggf. aufgrund der Bestimmungen des § 21 GemHVO bereits verfallen sind. Um festzustellen, ob die Übertragungen und somit auch die Ermittlung der Überplanmäßigen/Außerplanmäßigen Auszahlungen rechtmäßig erfolgt sind, sind diese entsprechend der Bestimmungen des § 21 GemHVO zu überarbeiten und zu korrigieren.

Des Weiteren sollten die Übertragungen von Investitionsauszahlungen aufgrund der Transparenz in die fortgeführten Ansätze mit eingebracht werden und nicht lediglich in der Auflistung im Rechenschaftsbericht.

Eine wiederholte Nichtbeachtung der Prüfungsfeststellung hat die Einschränkung des Prüfvermerkes zur Folge.

4.1.4.7 Verfügungsmittel

Gemäß Hinweis Nr. 4 zu § 13 GemHVO sollten die Verfügungsmittel insgesamt 0,5 vom Tausend der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung des letzten vorliegenden Jahresabschlusses nicht übersteigen.

Bei einem Ergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von € 21.358.312,35 errechnen sich mit 0,5 v. T. Verfügungsmittel in Höhe von € 10.679,16. Der im Haushalt der Stadt Schotten geplante Ansatz liegt mit € 2.000,00 unter diesem Richtwert.

4.1.4.8 Stellenplan

Wie aus der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, blieb die Anzahl der Planstellen von 2017 nach 2018 unverändert.

Planstellen			Stellenbesetzung jeweils zum 30.06.	
	2017	2018	2017	2018
Beamte	1,00	1,00	1,00	1,00*
Beschäftigte	88,5	88,5	88,0	88,5*
zusammen	89,5	89,5	89,0	89,5

*Stellenbesetzung zum 31.12.2018 lt. Anhang

Die geringfügig Beschäftigten bleiben bei dieser Stellenbetrachtung unberücksichtigt. Stellen für vorübergehend eingestellte Arbeitnehmer müssen nach § 5 GemHVO nicht im Stellenplan ausgewiesen werden.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

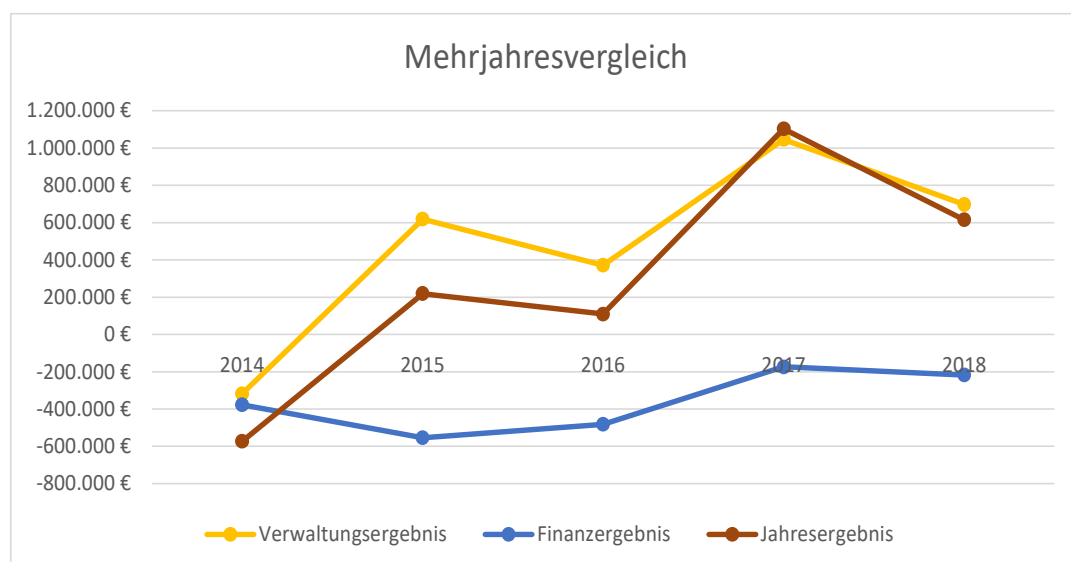
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss und der Anhang vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune.

Mehrjahresvergleiche

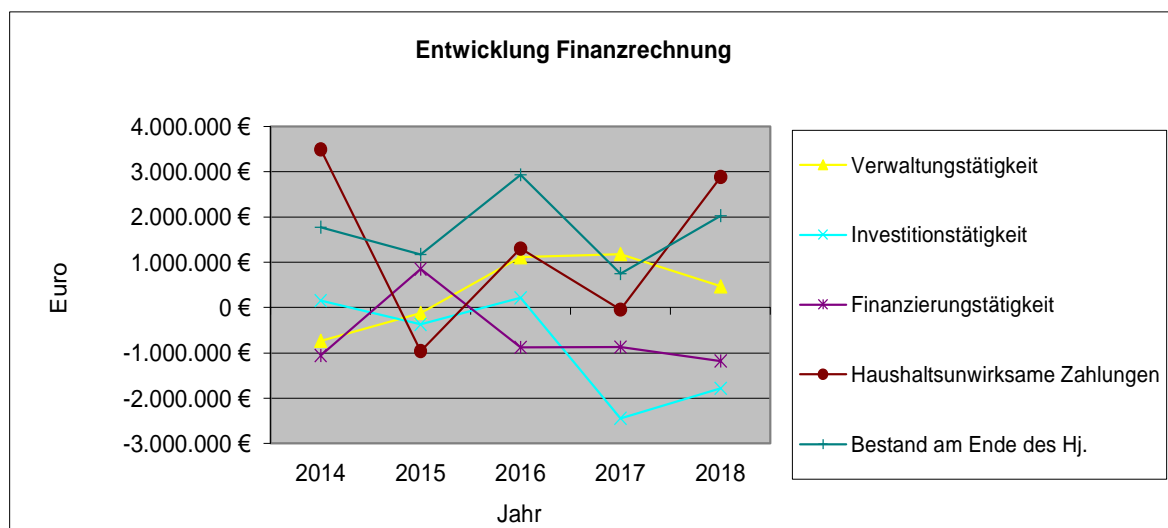
- Ergebnisrechnung

Bezeichnung	Jahr				
	2014	2015	2016	2017	2018
Summe der ordentlichen Erträge	17.767.887 €	18.004.131 €	19.988.254 €	21.358.312 €	21.119.780 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-18.085.203 €	-17.384.650 €	-19.617.181 €	-20.311.796 €	-20.422.248 €
Verwaltungsergebnis	-317.315 €	619.481 €	371.074 €	1.046.516 €	697.532 €
Finanzergebnis	-377.624 €	-554.957 €	-481.700 €	-174.315 €	-217.496 €
Ordentliches Ergebnis	-694.940 €	64.524 €	-110.626 €	872.201 €	480.036 €
Außerordentliches Ergebnis	121.507 €	155.527 €	219.795 €	231.533 €	135.705 €
Jahresergebnis	-573.433 €	220.050 €	109.169 €	1.103.734 €	615.741 €



○ Finanzrechnung

Entwicklung	Jahr				
	2014	2015	2016	2017	2018
Verwaltungstätigkeit	-736.682 €	-121.579 €	1.113.759 €	1.178.636 €	468.381 €
Investitionstätigkeit	152.413 €	-370.907 €	216.553 €	-2.447.562 €	-1.783.314 €
Finanzierungstätigkeit	-1.058.535 €	848.340 €	-876.977 €	-872.084 €	-1.179.192 €
Haushaltsunwirksame Zahlungen	3.488.228 €	-960.353 €	1.303.751 €	-42.062 €	2.878.751 €
Bestand am Ende des Hj.	1.777.204 €	1.172.704 €	2.929.790 €	746.717 €	2.025.755 €



Hinweis: Änderung des Ausweises der Ein- und Auszahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Finanzierungstätigkeit in haushaltsunwirksame Zahlungen ab 2015.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Wir verweisen auf die Angaben im Anhang zum Jahresabschluss.

Der Anhang beinhaltet die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte wurden wie folgt ausgeübt:

- Das Anlagevermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten mit einbezogen. Die Abschreibung erfolgt gemäß § 43 GemHVO ausschließlich linear. Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern in Anlehnung an die hessische NKRS-Abschreibungstabelle festgelegt.
- Technische Anlagen und Maschinen / Betriebs- und Geschäftsausstattung: Bildung von Festwerten gem. § 35 Abs. 2 GemHVO (sofern Vss. erfüllt sind).
- Unverzinslich oder niedrig verzinsliche Ausleihungen wurden mit einem Zinssatz von 0,12 % über die Laufzeit abgezinst. Daneben werden Darlehen gem. §§ 43-45 Städtebauförderungsgesetz und § 148 Baugesetzbuch mit 8 % auf ihren Barwert abgezinst.
- Die flüssigen Mittel sind mit dem Nominalwert ausgewiesen.
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert. Lag der zu erwartende Zahlbetrag unter dem Nennwert, wurden die Forderungen entsprechend wertberichtigt. Zunächst wurden die Forderungen einer Einzelbewertung unterzogen. Anschließend erfolgte eine fälligkeitsbedingte Einzelwertberichtigung. Die Berichtigungsquoten lagen je nach Laufzeit zwischen 25 % und 90 %. Auf den nicht wertberichtigten Forderungsbestand wurde zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos eine Pauschalwertberichtigung von 2 % vorgenommen.

- Die Sonderposten werden mit dem Nominalwert, jedoch maximal mit den Anschaffungskosten des bezuschussten Anlagegutes passiviert und über die Nutzungsdauer des jeweiligen Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst. Allgemeine Investitionspauschalen werden generell über einem Zeitraum von 10 Jahren aufgelöst.
- Rückstellungen wurden auf Grund vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet. Im Bereich der Personalrückstellungen lagen entsprechende Gutachten vor. Für die Bildung der Pensionsrückstellung wurden als Rechnungsgrundlage die Richttafeln 1998 sowie 2005G von Prof. Dr. Klaus Heubeck eingesetzt. Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Zinsfuß von 6% angesetzt.
- Die Bildung der Rückstellung für Kreis- und Schulumlage erfolgt lediglich bei ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen. Maßstab hierfür bilden der Durchschnitt der letzten 5 Jahre und ein Schwellenwert von 10 %.
- Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte zum tatsächlichen Rückzahlungsbeitrag.
- Die Bewertung der Zinssicherungsgeschäfte in Form eines portfolio-hedging erfolgt in analoger Anwendung des § 254 HGB n.F. als Bewertungseinheit (Komm. Rz. 10ff. zu § 38 GemHVO). Der Grundsatz der Einzelbewertung findet hier explizit keine Anwendung.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Grundsätzlich sind die gewählten Bewertungsmethoden beizubehalten. Durchbrechungen der Ansatz- und Bewertungsstetigkeit sind im Anhang anzugeben, zu begründen und die Auswirkungen zu erläutern.

Änderungen in den Bewertungsgrundlagen wurden im Prüfungsjahr nicht vorgenommen.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

5 Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes

Uneingeschränkter Prüfungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Stadt Schotten zum 31.12.2018 den folgenden uneingeschränkten Prüfungsvermerk erteilt:

"Prüfungsvermerk " des Rechnungsprüfungsamtes:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Stadt Schotten für das Haushaltsjahr 2018 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindefinanziellen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Magistrats. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Rechenschaftsbericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen

werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Kommune sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Magistrats sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

"Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der kommunalen Satzungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt. Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Lauterbach, 30.08.2024


Häse

Amtsleiter

Rechnungsprüfungsamt


Eidt

Sachgebietsleiter

Kreis- und Gemeindeprüfung

6	Anlagen zum Prüfungsbericht
----------	------------------------------------

- Jahresabschluss Stadt Schotten

Stadt Schotten

Der Magistrat



Jahresabschluss

2018

INHALTSVERZEICHNIS

Inhalt	Seite
1. Bilanz zum 31.12.2018	1 - 2
2. Ergebnis- und Finanzrechnung	3 - 6
3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	7 - 88
4. Anhang zur Bilanz	89 - 122
5. Rechenschaftsbericht	123 - 130

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

Bilanz zum 31.12.2018

Stadt Schotten

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

AKTIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
1 Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	23.443,94	24.320,94	877,00
1.1.2 Geleistete Investzuweisungen und -zuschüsse	164.686,53	207.052,66	42.366,13
	188.130,47	231.373,60	43.243,13
1.2 Sachanlagevermögen			
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.071.958,62	12.082.800,53	10.841,91
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.865.879,13	11.654.816,92	-211.062,21
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.162.204,20	23.591.126,44	428.922,24
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	95.050,28	89.528,45	-5.521,83
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.779.602,00	1.920.898,43	141.296,43
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.047.341,99	1.965.137,25	-82.204,74
	51.022.036,22	51.304.308,02	282.271,80
1.3 Finanzanlagevermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.379.420,88	6.379.420,88	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.055.542,36	1.055.542,36	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	105.968,43	113.441,65	7.473,22
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	231.515,37	221.763,45	-9.751,92
	7.772.447,04	7.770.168,34	-2.278,70
	58.982.613,73	59.305.849,96	323.236,23
2 Umlaufvermögen			
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	12.534,87	12.534,87
	0,00	12.534,87	12.534,87
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.984.152,51	4.116.399,19	132.246,68
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	523.909,55	544.662,88	20.753,33
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	184.025,32	229.474,80	45.449,48
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.952.071,43	2.503.907,46	-448.163,97
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	48.931,68	59.495,02	10.563,34
	7.693.090,49	7.453.939,35	-239.151,14
2.4 Flüssige Mittel	746.717,44	2.025.755,19	1.279.037,75
	8.439.807,93	9.492.229,41	1.052.421,48
3 Rechnungsabgrenzungsposten			
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.570,90	12.259,52	-311,38
Bilanzsumme Aktiva	67.434.992,56	68.810.338,89	1.375.346,33

Stadt Schotten

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

PASSIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
1 Eigenkapital			
1.1 Netto-Position	17.740.023,79	20.790.023,79	3.050.000,00
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital			
1.2.3 Sonderrücklagen			0,00
1.3 Ergebnisverwendung			
1.3.1 Ergebnisvortrag			
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.218.365,65	-346.164,96	872.200,69
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	926.258,02	1.157.791,63	231.533,61
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	872.200,69	480.035,82	-392.164,87
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	231.533,61	135.705,92	-95.827,69
	<u>811.626,67</u>	<u>1.427.368,41</u>	<u>615.741,74</u>
	<u>18.551.650,46</u>	<u>22.217.392,20</u>	<u>3.665.741,74</u>
2 Sonderposten			
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge			
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13.608.069,26	13.538.040,12	-70.029,14
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	721.212,36	704.410,73	-16.801,63
2.1.3 Investitionsbeiträge	<u>3.162.700,27</u>	<u>2.951.025,79</u>	<u>-211.674,48</u>
	<u>17.491.981,89</u>	<u>17.193.476,64</u>	<u>-298.505,25</u>
2.2 Sonstige Sonderposten	<u>164.875,79</u>	<u>164.874,79</u>	<u>-1,00</u>
	<u>17.656.857,68</u>	<u>17.358.351,43</u>	<u>-298.506,25</u>
3 Rückstellungen			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.028.739,43	3.065.963,98	37.224,55
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG	1.263.943,00	789.100,00	-474.843,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	<u>786.760,91</u>	<u>584.358,42</u>	<u>-202.402,49</u>
	<u>5.079.443,34</u>	<u>4.439.422,40</u>	<u>-640.020,94</u>
4 Verbindlichkeiten			
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.730.082,37	15.988.334,95	258.252,58
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	<u>108.068,43</u>	<u>104.535,44</u>	<u>-3.532,99</u>
	<u>15.838.150,80</u>	<u>16.092.870,39</u>	<u>254.719,59</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	4.500.000,00	0,00	-4.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	<u>2.350.455,25</u>	<u>2.740.333,10</u>	<u>389.877,85</u>
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	396.378,89	412.186,60	15.807,71
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	212,00	578,11	366,11
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	<u>1.522.955,13</u>	<u>949.845,41</u>	<u>-573.109,72</u>
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>312.005,08</u>	<u>3.332.530,97</u>	<u>3.020.525,89</u>
	<u>24.920.157,15</u>	<u>23.528.344,58</u>	<u>-1.391.812,57</u>
5 Rechnungsabgrenzungsposten			
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.226.883,93	1.266.828,28	39.944,35
Bilanzsumme Passiva	<u>67.434.992,56</u>	<u>68.810.338,89</u>	<u>1.375.346,33</u>

RECHNUNGEN

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Stadt Schotten

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/ Ergebnis 2018
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-576.116,70	-966.950,00	-560.824,21	406.125,79
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.623.133,01	-2.487.400,00	-2.484.081,71	3.318,29
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-854.869,10	-737.300,00	-824.008,03	-86.708,03
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eingeleistungen	251,52	0,00	-13.506,66	-13.506,66
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Uml.	-9.226.043,90	-9.988.050,00	-9.470.265,43	517.784,57
06	Erträge aus Transferleistungen	-316.583,97	-313.800,00	-311.088,00	2.712,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen und für laufende Zwecke und allgem. Umlage	-6.376.082,63	-5.914.800,00	-6.073.445,64	-158.645,64
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	-794.933,09	-815.450,00	-822.370,89	-6.920,89
09	Sonstige ordentliche Erträge	-590.801,47	-526.850,00	-560.189,82	-33.339,82
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-21.358.312,35	-21.750.600,00	-21.119.780,39	630.819,61
11	Personalaufwendungen	5.142.854,04	5.443.010,00	5.349.313,25	-93.696,75
12	Versorgungsaufwendungen	515.379,14	510.109,00	631.971,23	121.862,23
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.182.646,53	3.283.510,00	3.075.888,79	-207.621,21
14	Abschreibungen	1.359.694,74	1.407.300,00	1.307.485,90	-99.814,10
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	1.471.236,42	1.469.700,00	1.415.470,94	-54.229,06
16	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.594.339,67	9.039.700,00	8.600.023,96	-439.676,04
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.645,61	39.400,00	42.094,41	2.694,41
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	20.311.796,15	21.192.729,00	20.422.248,48	-770.480,52
20	Summe Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.046.516,20	-557.871,00	-697.531,91	-139.660,91
21	Finanzerträge	-301.709,15	-251.150,00	-223.344,59	27.805,41
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	476.024,66	504.500,00	440.840,68	-63.659,32
23	Summe Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	174.315,51	253.350,00	217.496,09	-35.853,91
24	Summe ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-872.200,69	-304.521,00	-480.035,82	-175.514,82
25	Außerordentliche Erträge	-281.378,71	-20.000,00	-144.052,89	-124.052,89
26	Außerordentliche Aufwendungen	49.845,10	0,00	8.346,97	8.346,97
27	Summe Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-231.533,61	-20.000,00	-135.705,92	-115.705,92
28	Summe Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.103.734,30	-324.521,00	-615.741,74	-291.220,74

Stadt Schotten

Finanzrechnung
(direkt)
- Euro -

Pos	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/ Ergebnis 2018
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	549.877,22	966.950,00	614.986,98	-351.963,02
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.677.296,16	2.597.400,00	2.486.011,82	-111.388,18
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	290.116,01	737.300,00	1.389.195,35	651.895,35
04	Steuern u. steuerähn. Ertr. einschl. Ertr. a. gesetzl. Umlagen	9.255.903,61	9.988.050,00	9.481.931,67	-506.118,33
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	316.583,97	313.800,00	311.088,00	-2.712,00
06	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	6.378.053,88	5.914.800,00	6.061.516,64	146.716,64
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	291.214,15	251.150,00	193.741,43	-57.408,57
08	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerordl. Einz., nicht a. Inv.tätig.	593.814,86	526.850,00	589.502,89	62.652,89
09	SU Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	20.352.859,86	21.296.300,00	21.127.974,78	-168.325,22
10	Personalauszahlungen	-5.167.828,00	-5.479.360,00	-5.360.740,14	118.619,86
11	Versorgungsauszahlungen	-506.297,02	-525.560,00	-545.014,69	-19.454,69
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.963.930,20	-3.283.510,00	-3.235.574,19	47.935,81
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke sow. bes. Finanzausg.	-1.467.166,52	-1.469.700,00	-1.934.802,08	-465.102,08
15	Ausz. f. Steuern einschl. Ausz. a. ges. Umlageverpflichtungen	-8.375.508,82	-9.039.700,00	-9.061.268,00	-21.568,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-474.386,09	-504.500,00	-435.903,15	68.596,85
17	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordl. Ausz. d. s. n. a. Inv.tät.erg.	-219.106,31	-39.400,00	-86.291,39	-46.891,39
18	SU Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-19.174.222,96	-20.341.730,00	-20.659.593,64	-317.863,64
19	Zahlungsm.übersch./ Zahlungsmittelb. a. lfd. Vw.tätigkeit (Pos. 9./18)	1.178.636,90	954.570,00	468.381,14	-486.188,86
20	Einz. a. Investitionszuweisungen u.-zuschüssen s. a. Invest.beitr.	1.273.413,57	2.582.049,50	768.092,98	-1.813.956,52
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. d. Sachanl.verm. u. d. imm. Anl.verm.	341.060,45	245.000,00	94.692,00	-150.308,00
22	Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanl.verm.	10.789,92	11.500,00	31.627,04	20.127,04
23	SU Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	1.625.263,94	2.838.549,50	894.412,02	-1.944.137,48
24	Ausz. f. den Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.070.308,29	-9.044.021,34	-118.446,47	8.925.574,87
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.759.969,90	-75.000,00	-1.191.036,37	-1.116.036,37
26	Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl.verm. u. imm. Anl.verm.	-235.531,13	-899.041,96	-466.381,94	432.660,02
27	Ausz. f. Invest. i. d. Finanzanl.verm.	-7.017,52	-15.000,00	-7.449,72	7.550,28
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-4.072.826,84	-10.033.063,30	-1.783.314,50	8.249.748,80
29	Zahlungsm.übersch/-bedarf a. Inv.tätigk. (Pos. 23 ./ 28)	-2.447.562,90	-7.194.513,80	-888.902,48	6.305.611,32
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 + 29)	-1.268.926,00	-6.239.943,80	-420.521,34	5.819.422,46
31	Einz. a. d. Aufn. v. Kred. u. Inn. Darl. f. Inv. u. Beg. v. Anl.	568.859,84	2.629.950,00	3.235.000,00	605.050,00
32	Ausz. f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv. u. Beg. v. Anl.	-1.440.944,41	-948.000,00	-4.414.192,37	-3.466.192,37
33	Zahlungsm.übersch/-bedarf a. Finanz.tätigk. (Pos. 31 ./ 32)	-872.084,57	1.681.950,00	-1.179.192,37	-2.861.142,37
34	Änderung d. Zahlungsm.bestand. z. End. d. HH-Jahres (Pos. 30 + 33)	-2.141.010,57	-4.557.993,80	-1.599.713,71	2.958.280,09
35	Haushaltsunwirk. Einz. (u.a. Einz. aus fremden Finanzmitteln)	2.032.773,88	0,00	4.943.318,96	4.943.318,96
36	Haushaltsunwirk. Ausz. (u.a. Ausz. aus fremden Finanzmitteln)	-2.074.836,15	0,00	-2.064.567,50	-2.064.567,50
37	Zahlungsm.übersch/-bedarf a. haush. unwirks. Zahl.vorg. (P. 35 ./ 36)	-42.062,27	0,00	2.878.751,46	2.878.751,46
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.929.790,28	0,00	746.717,44	746.717,44
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 + 37)	-2.183.072,84	-4.557.993,80	1.279.037,75	5.837.031,55
40	Best. a. Zahlungsmitteln am Ende d. Haushaltsjahres (Pos. 38 + 39)	746.717,44	-4.557.993,80	2.025.755,19	6.583.748,99

Finanzrechnung
- Investitionstätigkeit -
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/ Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einz. a. Invest.zuweis. u. -zuschüssen sowie a. Investitionsbeitr.	1.273.413,57	2.582.049,50	768.092,98	-1.813.956,52
	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	302.778,00	6.350,00	-296.428,00
	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	1.252.791,05	1.852.811,44	742.233,35	-1.110.578,09
	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	5.739,00	-50.965,73	2.832,80	53.798,53
	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	14.883,52	79.125,79	5.420,88	-73.704,91
	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	398.300,00	11.255,95	-387.044,05
02	+ Einz. a. Abgäng. v. Gegenst. d. Sachanlagever. u. d. imat. AV	341.060,45	245.000,00	94.692,00	-150.308,00
	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	338.154,20	245.000,00	72.494,77	-172.505,23
	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst. oberhalb 410 €	2.906,25	0,00	22.197,23	22.197,23
03	Einzahl. a. Abgängen v. Gegenst. d. Finanzanlagevermögens	10.789,92	11.500,00	31.627,04	20.127,04
	Einz. Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	10.789,92	11.500,00	31.627,04	20.127,04
04	davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	10.789,92	11.500,00	31.627,04	20.127,04
	Einz. Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	10.789,92	11.500,00	31.627,04	20.127,04
05	Summe investive Einzahlungen	1.625.263,94	2.838.549,50	894.412,02	-1.944.137,48
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	- Auszahlungen f. Invest. i. d. Sachanlageverm. u. immat. AV	-4.065.809,32	-10.018.063,30	-1.775.864,78	8.242.198,52
	Ausz. akt. Investitionszusch. Gemeinde (GV)	0,00	0,00	-2.067,47	-2.067,47
	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen	-12.000,00	-89.932,94	-20.415,15	69.517,79
	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-29.591,09	-4.000,00	-15.188,40	-11.188,40
	Ausz. Grundstücke und Bauten	-1.016.617,08	-79.775,27	-37.718,04	42.057,23
	Ausz. Allg. Verwaltung	0,00	-140.000,00	0,00	140.000,00
	Ausz. für Straßen	-11.107,52	-2.006.566,34	-939,56	2.005.626,78
	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-7.969,94	-5.739.917,52	-64.419,94	5.675.497,58
	Ausz. für Abwasserbeseitigung	-6.425,62	-1.027.745,94	0,00	1.027.745,94
	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-28.188,13	-50.016,27	-15.368,93	34.647,34
	Ausz. Baumaßnahmen Allg. Verwaltung	-1.606.973,72	-75.000,00	-397.511,42	-322.511,42
	Ausz. Baumaßn. für Feuerwehrhäuser	-14.986,17	0,00	-1.067,39	-1.067,39
	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-8.091,90	0,00	-19.566,61	-19.566,61
	Ausz. Baumaßn. für Abwasserbeseitigung	-30.116,65	0,00	-17.422,22	-17.422,22
	Ausz. Baumaßn. Für Abfallbeseitigung	-539,28	0,00	-21.146,22	-21.146,22
	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-1.099.262,18	0,00	-734.322,51	-734.322,51
	Ausz. f. Erwerb VG > 1000 €	-159.755,75	-784.416,69	-380.868,78	403.547,91
	Ausz. f. Erwerb VG < 1000 €	-34.184,29	-20.692,33	-47.842,14	-27.149,81
07	davon: Auszahlungen f. aktivierte Invest.zuweis. u. -zuschüsse	-41.591,09	-93.932,94	-37.671,02	56.261,92
	Ausz. akt. Investitionszusch. Gemeinde (GV)	0,00	0,00	-2.067,47	-2.067,47
	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen	-12.000,00	-89.932,94	-20.415,15	69.517,79
	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-29.591,09	-4.000,00	-15.188,40	-11.188,40
08	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.017,52	-15.000,00	-7.449,72	7.550,28
	Ausz. für sonstige Anteile	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
	Ausz. Kapitalmarktpapiere an sonst. öffentl. Ber.	-7.017,52	0,00	-7.473,22	-7.473,22
	Ausz. Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	0,00	0,00	23,50	23,50
09	davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	23,50	23,50
	Ausz. Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	0,00	0,00	23,50	23,50
10	Summe investive Auszahlungen	-4.072.826,84	-10.033.063,30	-1.783.314,50	8.249.748,80
11	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einz. ./ Ausz.)	-2.447.562,90	-7.194.513,80	-888.902,48	6.305.611,32

TEILRECHNUNGEN

- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11101 Betreuung der Vertretungsorgane

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11101	Betreuung der Vertretungsorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.481,58	-7.000,00	-7.554,73	-554,73
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	-953,51	-953,51
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-285,59	-100,00	-190,59	-90,59
09	Sonstige ordentliche Erträge	-453,60	-500,00	-453,60	46,40
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.220,77	-7.600,00	-9.152,43	-1.552,43
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	139.599,00	144.530,00	146.207,29	1.677,29
12	Versorgungsaufwendungen	139.485,03	133.269,00	219.380,83	86.111,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.482,17	89.680,00	118.473,09	28.793,09
14	Abschreibungen	1.807,91	1.100,00	1.692,86	592,86
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.000,00	27.200,00	3.172,47	-24.027,53
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7,78	0,00	0,23	0,23
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	383.366,33	395.779,00	488.926,77	93.147,77
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	375.145,56	388.179,00	479.774,34	91.595,34
21	Finanzerträge	-4,62	0,00	-4,56	-4,56
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-4,62	0,00	-4,56	-4,56
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	375.140,94	388.179,00	479.769,78	91.590,78
25	Außerordentliche Erträge	-17.364,41	0,00	-19.404,14	-19.404,14
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-17.364,41	0,00	-19.404,14	-19.404,14
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	357.776,53	388.179,00	460.365,64	72.186,64
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-38.788,45	0,00	-58.457,18	-58.457,18
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.500,00	0,00	-19.500,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-38.788,45	19.500,00	-58.457,18	-77.957,18
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	318.988,08	407.679,00	401.908,46	-5.770,54

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11101 Betreuung der Vertretungsorgane

Stadt Schotten

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 11101 Betreuung der Vertretungsorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	952,95	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	952,95	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.217,34	0,00	-917,22	-917,22
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.785,79	0,00	-3.912,25	-3.912,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-4.003,13	0,00	-4.829,47	-4.829,47
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.050,18	0,00	-4.829,47	-4.829,47

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11102 Allgemeiner Service

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11102	Allgemeiner Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.802,36	-4.600,00	-4.444,33	155,67
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.942,96	-1.600,00	-1.510,35	89,65
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-9.777,79	-1.000,00	-1.777,62	-777,62
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.523,11	-7.200,00	-7.732,30	-532,30
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	409.782,75	527.890,00	438.268,82	-89.621,18
12	Versorgungsaufwendungen	19.189,28	26.981,00	39.608,06	12.627,06
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.773,88	261.890,00	256.587,49	-5.302,51
14	Abschreibungen	5.921,46	5.000,00	6.507,60	1.507,60
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100,00	0,00	100,00	100,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.338,25	1.900,00	1.354,15	-545,85
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	660.105,62	823.661,00	742.426,12	-81.234,88
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	643.582,51	816.461,00	734.693,82	-81.767,18
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	643.582,51	816.461,00	734.693,82	-81.767,18
25	Außerordentliche Erträge	-395,42	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-395,42	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	643.187,09	816.461,00	734.693,82	-81.767,18
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-643.187,09	-530.300,00	-734.693,82	-204.393,82
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-643.187,09	-530.300,00	-734.693,82	-204.393,82
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	286.161,00	0,00	-286.161,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11102 Allgemeiner Service

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11102	Allgemeiner Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	126.000,00	0,00	-126.000,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	-23,50	-23,50
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	126.000,00	-23,50	-126.023,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.900,00	-140.000,00	0,00	140.000,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-113.922,67	-113.922,67
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.394,03	-56.916,99	-8.740,83	48.176,16
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.141,29	0,00	-1.088,50	-1.088,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-13.435,32	-196.916,99	-123.752,00	73.164,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.435,32	-70.916,99	-123.775,50	-52.858,51

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11103 Finanzverwaltung und Controlling

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11103	Finanzverwaltung und Controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,42	0,00	-12,70	-12,70
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-648.854,39	-541.750,00	-627.860,62	-86.110,62
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-7.970,89	-200,00	-378,06	-178,06
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-656.824,86	-541.950,00	-628.251,38	-86.301,38
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	351.200,17	375.470,00	399.072,37	23.602,37
12	Versorgungsaufwendungen	26.670,80	24.233,00	33.905,65	9.672,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.450,81	42.000,00	43.158,93	1.158,93
14	Abschreibungen	5.259,19	4.700,00	4.981,86	281,86
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.313.039,85	1.284.550,00	1.279.091,29	-5.458,71
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.727.620,82	1.730.953,00	1.760.210,10	29.257,10
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.070.795,96	1.189.003,00	1.131.958,72	-57.044,28
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.070.795,96	1.189.003,00	1.131.958,72	-57.044,28
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	40.692,36	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	40.692,36	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.111.488,32	1.189.003,00	1.131.958,72	-57.044,28
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	225.899,14	4.100,00	179.450,24	175.350,24
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	225.899,14	4.100,00	179.450,24	175.350,24
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.337.387,46	1.193.103,00	1.311.408,96	118.305,96

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11103 Finanzverwaltung und Controlling

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11103	Finanzverwaltung und Controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-7.500,00	-7.544,72	-44,72
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-940,48	0,00	-902,83	-902,83
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>-940,48</u>	<u>-7.500,00</u>	<u>-8.447,55</u>	<u>-947,55</u>
	<u>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</u>	<u>-940,48</u>	<u>-7.500,00</u>	<u>-8.447,55</u>	<u>-947,55</u>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11104 Kassen und Rechnungswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11104	Kassen und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.344,22	-10.800,00	-9.706,39	1.093,61
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-40.304,56	-50,00	-1,21	48,79
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-49.648,78	-10.850,00	-9.707,60	1.142,40
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	93.492,04	99.860,00	88.083,81	-11.776,19
12	Versorgungsaufwendungen	12.903,02	7.960,00	5.954,63	-2.005,37
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.218,94	29.530,00	24.403,02	-5.126,98
14	Abschreibungen	-12.273,02	10.400,00	-117.595,42	-127.995,42
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	118.340,98	147.750,00	846,04	-146.903,96
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	68.692,20	136.900,00	-8.861,56	-145.761,56
21	Finanzerträge	-23.017,44	-34.350,00	-25.209,61	9.140,39
22	Finanzaufwendungen	11.475,00	8.100,00	5.781,60	-2.318,40
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-11.542,44	-26.250,00	-19.428,01	6.821,99
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	57.149,76	110.650,00	-28.289,57	-138.939,57
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	57.149,76	110.650,00	-28.289,57	-138.939,57
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-57.149,76	-89.600,00	0,00	89.600,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	24.193,06	24.193,06
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-57.149,76	-89.600,00	24.193,06	113.793,06
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	21.050,00	-4.096,51	-25.146,51

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11104 Kassen und Rechnungswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11104	Kassen und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.000.000,00</u>	<u>2.000.000,00</u>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-476,98	0,00	-476,98	-476,98
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-533,57	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	-6.500.000,00	-6.500.000,00
	<u>Summe</u>	<u>-1.010,55</u>	<u>0,00</u>	<u>-6.500.476,98</u>	<u>-6.500.476,98</u>
	<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-1.010,55</u>	<u>0,00</u>	<u>-4.500.476,98</u>	<u>-4.500.476,98</u>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11105 IT- und Kommunikationstechnik

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11105	IT- und Kommunikationstechnik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.914,99	0,00	-1.456,61	-1.456,61
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.914,99	0,00	-1.456,61	-1.456,61
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.049,43	60.300,00	70.442,62	10.142,62
14	Abschreibungen	3.215,26	4.700,00	6.009,80	1.309,80
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.264,69	65.000,00	76.452,42	11.452,42
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.349,70	65.000,00	74.995,81	9.995,81
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.349,70	65.000,00	74.995,81	9.995,81
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	78.349,70	65.000,00	74.995,81	9.995,81
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-78.349,70	-48.100,00	-74.995,81	-26.895,81
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.349,70	-48.100,00	-74.995,81	-26.895,81
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	16.900,00	0,00	-16.900,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11105 IT- und Kommunikationstechnik

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11105	IT- und Kommunikationstechnik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-21.153,95	-21.577,57	-7.017,27	14.560,30
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-21.153,95	-21.577,57	-7.017,27	14.560,30
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.153,95	-21.577,57	-7.017,27	14.560,30

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 11106 Bauwesen

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11106	Bauwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.826,78	-10.500,00	-9.963,20	536,80
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-100,00	-70,34	29,66
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.826,78	-11.600,00	-10.033,54	1.566,46
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	399.824,15	455.460,00	388.552,82	-66.907,18
12	Versorgungsaufwendungen	69.195,01	67.967,00	71.176,25	3.209,25
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.946,65	13.100,00	8.914,06	-4.185,94
14	Abschreibungen	2.048,93	1.600,00	4.387,30	2.787,30
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	479.014,74	538.127,00	473.030,43	-65.096,57
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	467.187,96	526.527,00	462.996,89	-63.530,11
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	467.187,96	526.527,00	462.996,89	-63.530,11
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	467.187,96	526.527,00	462.996,89	-63.530,11
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-467.187,96	-427.700,00	-462.996,89	-35.296,89
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-467.187,96	-427.700,00	-462.996,89	-35.296,89
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	98.827,00	0,00	-98.827,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 11106 Bauwesen

Stadt Schotten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11106	Bauwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.349,10	-10.500,00	-9.631,91	868,09
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.346,62	0,00	-1.340,69	-1.340,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-5.695,72	-10.500,00	-10.972,60	-472,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.695,72	-10.500,00	-10.972,60	-472,60

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 12201 Sicherheits- und Ordnungsangelegenheiten

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12201	Sicherheits- und Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.869,10	-14.000,00	-12.685,45	1.314,55
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.632,72	0,00	-2.564,47	-2.564,47
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-2.658,50	-2.500,00	-3.025,98	-525,98
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.160,32	-19.500,00	-18.275,90	1.224,10
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	229.896,43	146.730,00	161.370,12	14.640,12
12	Versorgungsaufwendungen	22.109,00	20.249,00	23.701,95	3.452,95
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.832,48	20.550,00	21.540,07	990,07
14	Abschreibungen	708,30	100,00	2.558,73	2.458,73
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	272.546,21	190.629,00	209.170,87	18.541,87
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	246.385,89	171.129,00	190.894,97	19.765,97
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	246.385,89	171.129,00	190.894,97	19.765,97
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	246.385,89	171.129,00	190.894,97	19.765,97
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-133.003,62	-55.800,00	-75.901,58	-20.101,58
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-133.003,62	-55.800,00	-75.901,58	-20.101,58
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.382,27	115.329,00	114.993,39	-335,61

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 12201 Sicherheits- und Ordnungsangelegenheiten

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12201	Sicherheits- und Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.198,12	-825,06	-737,80	87,26
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-269,77	0,00	-205,45	-205,45
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-3.467,89	-825,06	-943,25	-118,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.467,89	-825,06	-943,25	-118,19

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 12202 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.052,06	-115.000,00	-75.977,20	39.022,80
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.177,09	-1.000,00	-1.081,56	-81,56
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-2.245,00	-1.000,00	-2.194,50	-1.194,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-112.474,15	-117.000,00	-79.253,26	37.746,74
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	17.239,91	17.860,00	17.808,14	-51,86
12	Versorgungsaufwendungen	1.148,71	1.200,00	1.186,22	-13,78
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.239,83	68.800,00	26.944,62	-41.855,38
14	Abschreibungen	234,14	200,00	466,88	266,88
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	79.862,59	88.060,00	46.405,86	-41.654,14
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-32.611,56	-28.940,00	-32.847,40	-3.907,40
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-32.611,56	-28.940,00	-32.847,40	-3.907,40
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-32.611,56	-28.940,00	-32.847,40	-3.907,40
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.115,99	48.800,00	62.411,16	13.611,16
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.115,99	48.800,00	62.411,16	13.611,16
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.504,43	19.860,00	29.563,76	9.703,76

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 12202 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12202	Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-189,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-189,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-189,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 12203 Bürgerservice

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12203	Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.867,12	-114.000,00	-131.793,05	-17.793,05
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.794,72	-23.000,00	-28.342,63	-5.342,63
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-114,70	-300,00	-80,00	220,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-146.776,54	-137.300,00	-160.215,68	-22.915,68
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	256.630,41	284.530,00	267.343,41	-17.186,59
12	Versorgungsaufwendungen	17.637,82	19.000,00	18.288,95	-711,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.830,63	80.500,00	75.109,34	-5.390,66
14	Abschreibungen	978,04	1.000,00	1.603,79	603,79
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	345.076,90	385.030,00	362.345,49	-22.684,51
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	198.300,36	247.730,00	202.129,81	-45.600,19
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	198.300,36	247.730,00	202.129,81	-45.600,19
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	198.300,36	247.730,00	202.129,81	-45.600,19
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-900,00	0,00	900,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.541,19	0,00	9.247,58	9.247,58
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.541,19	-900,00	9.247,58	10.147,58
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	233.841,55	246.830,00	211.377,39	-35.452,61

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 12203 Bürgerservice

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12203	Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.260,86	-6.695,71	-4.339,94	2.355,77
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-1.260,86	-6.695,71	-4.339,94	2.355,77
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.260,86	-6.695,71	-4.339,94	2.355,77

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 12204 Standesamtswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12204	Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.465,90	-17.000,00	-18.110,60	-1.110,60
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	49,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.416,90	-17.000,00	-18.110,60	-1.110,60
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	92.144,54	96.610,00	98.525,99	1.915,99
12	Versorgungsaufwendungen	6.373,72	6.250,00	6.706,41	456,41
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.837,28	10.200,00	8.666,39	-1.533,61
14	Abschreibungen	612,63	500,00	780,24	280,24
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	110.968,17	113.560,00	114.679,03	1.119,03
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.551,27	96.560,00	96.568,43	8,43
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	93.551,27	96.560,00	96.568,43	8,43
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	93.551,27	96.560,00	96.568,43	8,43
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-15.911,71	-6.900,00	-21.499,49	-14.599,49
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.911,71	-6.900,00	-21.499,49	-14.599,49
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	77.639,56	89.660,00	75.068,94	-14.591,06

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 12204 Standesamtswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12204	Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.127,77	-4.000,00	-1.686,66	2.313,34
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-1.127,77	-4.000,00	-1.686,66	2.313,34
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.127,77	-4.000,00	-1.686,66	2.313,34

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 12601 Brandschutz

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12601	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.737,72	-29.400,00	-27.429,24	1.970,76
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-20.010,83	-20.010,83
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.020,39	-28.000,00	-16.198,54	11.801,46
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.200,00	-3.600,00	-4.800,00	-1.200,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-54.593,36	-57.150,00	-57.527,51	-377,51
09	Sonstige ordentliche Erträge	-6.283,19	-500,00	-8.392,15	-7.892,15
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-122.834,66	-118.650,00	-134.358,27	-15.708,27
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	8.485,48	22.100,00	8.391,63	-13.708,37
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.014,16	272.700,00	266.293,28	-6.406,72
14	Abschreibungen	144.483,58	164.000,00	156.078,32	-7.921,68
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.277,59	12.400,00	10.545,46	-1.854,54
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,56	500,00	50,44	-449,56
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	405.314,37	471.700,00	441.359,13	-30.340,87
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	282.479,71	353.050,00	307.000,86	-46.049,14
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	282.479,71	353.050,00	307.000,86	-46.049,14
25	Außerordentliche Erträge	-8.166,84	0,00	-14.497,94	-14.497,94
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-8.166,84	0,00	-14.497,94	-14.497,94
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	274.312,87	353.050,00	292.502,92	-60.547,08
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.859,69	121.600,00	80.226,33	-41.373,67
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.859,69	121.600,00	80.226,33	-41.373,67
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	347.172,56	474.650,00	372.729,25	-101.920,75

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 12601 Brandschutz

Stadt Schotten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12601	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	22.344,50	0,00	129.408,80	129.408,80
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	22.344,50	0,00	142.408,80	142.408,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.216,37	-305.000,00	-540,10	304.459,90
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-14.986,17	0,00	-1.067,39	-1.067,39
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-22.780,84	-459.932,49	-277.511,64	182.420,85
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-39.983,38	-764.932,49	-279.119,13	485.813,36
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-17.638,88	-764.932,49	-136.710,33	628.222,16

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 25101 Vulkaneum

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	251	Wissenschaft und Forschung
Produkt	25101	Vulkaneum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-113.767,00	-264.600,00	-148.968,80	115.631,20
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6,70	0,00	-240,91	-240,91
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-32.054,01	-63.000,00	-64.118,03	-1.118,03
09	Sonstige ordentliche Erträge	-22.918,68	-56.000,00	-44.627,33	11.372,67
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-169.746,39	-383.600,00	-257.955,07	125.644,93
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	8.672,56	13.000,00	17.647,08	4.647,08
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.656,84	263.900,00	249.916,92	-13.983,08
14	Abschreibungen	52.934,22	104.000,00	106.906,42	2.906,42
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	212.263,62	380.900,00	374.470,42	-6.429,58
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	42.517,23	-2.700,00	116.515,35	119.215,35
21	Finanzerträge	0,00	0,00	-95,00	-95,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	9.531,13	9.531,13
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	9.436,13	9.436,13
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	42.517,23	-2.700,00	125.951,48	128.651,48
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	42.517,23	-2.700,00	125.951,48	128.651,48
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	61.969,22	0,00	59.268,95	59.268,95
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	61.969,22	0,00	59.268,95	59.268,95
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	104.486,45	-2.700,00	185.220,43	187.920,43

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 25101 Vulkaneum

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	251	Wissenschaft und Forschung
Produkt	25101	Vulkaneum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.599,98	0,00	2.832,80	2.832,80
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.599,98	0,00	2.832,80	2.832,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-10.000,00	-28.678,98	-18.678,98
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.075,20	0,00	-9.130,05	-9.130,05
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-4.075,20	-10.000,00	-37.809,03	-27.809,03
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.475,22	-10.000,00	-34.976,23	-24.976,23

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 25201 Heimatmuseum

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	25201	Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 25201 Heimatmuseum

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	25201	Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 27201 Stadtbibliothek

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27201	Stadtbibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.395,14	0,00	-610,00	-610,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.472,55	-7.500,00	-9.394,86	-1.894,86
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	-10.000,00	-10.586,00	-586,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-14.353,51	-14.300,00	-14.353,52	-53,52
09	Sonstige ordentliche Erträge	-3.884,15	-1.300,00	-1.140,16	159,84
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.105,35	-33.100,00	-36.084,54	-2.984,54
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	79.993,35	86.340,00	77.027,05	-9.312,95
12	Versorgungsaufwendungen	3.881,41	3.680,00	4.009,02	329,02
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.890,86	72.450,00	87.146,45	14.696,45
14	Abschreibungen	26.167,28	24.000,00	25.709,01	1.709,01
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,50	100,00	55,50	-44,50
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	185.988,40	186.570,00	193.947,03	7.377,03
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	153.883,05	153.470,00	157.862,49	4.392,49
21	Finanzerträge	-1.596,21	-1.000,00	-1.305,60	-305,60
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.596,21	-1.000,00	-1.305,60	-305,60
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	152.286,84	152.470,00	156.556,89	4.086,89
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	152.286,84	152.470,00	156.556,89	4.086,89
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.084,96	30.900,00	47.149,35	16.249,35
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.084,96	30.900,00	47.149,35	16.249,35
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	179.371,80	183.370,00	203.706,24	20.336,24

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 27201 Stadtbibliothek

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	272	Büchereien
Produkt	27201	Stadtbibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	148.500,00	0,00	-148.500,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	148.500,00	0,00	-148.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-148.991,85	0,00	148.991,85
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.285,16	-22.646,92	-21.483,15	1.163,77
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-2.285,16	-171.638,77	-21.483,15	150.155,62
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-2.285,16	-23.138,77	-21.483,15	1.655,62

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 28101 Förderung von Vereinen

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Förderung von Vereinen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.300,00	-2.000,00	-1.335,00	665,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	-800,00	-800,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.300,00	-2.000,00	-2.135,00	-135,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.215,15	2.400,00	2.013,96	-386,04
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.940,00	23.000,00	9.930,00	-13.070,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.155,15	25.400,00	11.943,96	-13.456,04
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.855,15	23.400,00	9.808,96	-13.591,04
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	16.855,15	23.400,00	9.808,96	-13.591,04
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	16.855,15	23.400,00	9.808,96	-13.591,04
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.015,43	8.600,00	31.129,48	22.529,48
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.015,43	8.600,00	31.129,48	22.529,48
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	26.870,58	32.000,00	40.938,44	8.938,44

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 28101 Förderung von Vereinen

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Förderung von Vereinen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 28102 Interkommunale Landesgartenschau Oberhessen 2027

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28102	Interkommunale Landesgartenschau Oberhessen 2027

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 28102 Interkommunale Landesgartenschau Oberhessen 2027

Stadt Schotten

Produktbereich	04	Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28102	Interkommunale Landesgartenschau Oberhessen 2027

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 35101 Allgemeine soziale Hilfe und Leistungen

Stadt Schotten

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35101	Allgemeine soziale Hilfe und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.496,00	-5.000,00	-7.494,00	-2.494,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-30.000,00	-30.000,00	-33.200,00	-3.200,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-780,00	0,00	-873,00	-873,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.276,00	-35.000,00	-41.567,00	-6.567,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	81.985,85	78.040,00	97.369,69	19.329,69
12	Versorgungsaufwendungen	5.321,52	7.410,00	6.030,04	-1.379,96
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.453,55	39.520,00	48.424,77	8.904,77
14	Abschreibungen	1.488,64	700,00	1.478,77	778,77
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	171,06	171,06
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	129.249,56	127.670,00	155.474,33	27.804,33
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	91.973,56	92.670,00	113.907,33	21.237,33
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	380,64	380,64
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	380,64	380,64
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	91.973,56	92.670,00	114.287,97	21.617,97
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	91.973,56	92.670,00	114.287,97	21.617,97
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.409,56	19.600,00	31.058,21	11.458,21
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.409,56	19.600,00	31.058,21	11.458,21
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	121.383,12	112.270,00	145.346,18	33.076,18

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 35101 Allgemeine soziale Hilfe und Leistungen

Stadt Schotten

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35101	Allgemeine soziale Hilfe und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	49.500,00	0,00	-49.500,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	49.500,00	0,00	-49.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.971,01	0,00	-1.418,53	-1.418,53
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-4.971,01	-55.000,00	-1.418,53	53.581,47
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.971,01	-5.500,00	-1.418,53	4.081,47

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 36101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36101	Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-186,80	0,00	-186,80	-186,80
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-235.224,50	-195.000,00	-168.816,00	26.184,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.042,86	-20.000,00	-19.642,40	357,60
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	251,52	0,00	-971,79	-971,79
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-708.509,65	-741.000,00	-876.813,03	-135.813,03
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-30.393,72	-30.000,00	-30.980,46	-980,46
09	Sonstige ordentliche Erträge	-82.367,00	-87.000,00	-73.216,50	13.783,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.075.473,01	-1.073.000,00	-1.170.626,98	-97.626,98
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	2.153.331,68	2.256.360,00	2.295.975,20	39.615,20
12	Versorgungsaufwendungen	141.852,54	145.080,00	150.638,37	5.558,37
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305.536,18	313.400,00	315.433,93	2.033,93
14	Abschreibungen	70.168,56	69.500,00	70.590,37	1.090,37
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	34.954,51	25.000,00	24.235,45	-764,55
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.489,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.707.332,47	2.809.340,00	2.856.873,32	47.533,32
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.631.859,46	1.736.340,00	1.686.246,34	-50.093,66
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.631.859,46	1.736.340,00	1.686.246,34	-50.093,66
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.631.859,46	1.736.340,00	1.686.246,34	-50.093,66
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	284.588,94	273.700,00	337.013,64	63.313,64
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	284.588,94	273.700,00	337.013,64	63.313,64
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.916.448,40	2.010.040,00	2.023.259,98	13.219,98

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 36101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	36101	Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.400,85	24.421,50	500,00	-23.921,50
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	6.400,85	24.421,50	500,00	-23.921,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.416,72	-40.016,27	-15.016,61	24.999,66
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-1.326,93	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.292,67	-48.529,27	-19.301,93	29.227,34
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-43.036,32	-88.545,54	-34.318,54	54.227,00
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-36.635,47	-64.124,04	-33.818,54	30.305,50

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 36201 Förderung der Jugend

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36201	Förderung der Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.400,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.904,78	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-50.383,80	0,00	-900,00	-900,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-54.688,58	0,00	-2.500,00	-2.500,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	3.609,97	8.190,00	3.610,25	-4.579,75
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.371,16	42.000,00	12.886,10	-29.113,90
14	Abschreibungen	4.244,88	5.000,00	4.244,87	-755,13
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	52.480,49	36.000,00	49.421,36	13.421,36
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	304,20	300,00	304,20	4,20
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.010,70	91.490,00	70.466,78	-21.023,22
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	25.322,12	91.490,00	67.966,78	-23.523,22
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	25.322,12	91.490,00	67.966,78	-23.523,22
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	25.322,12	91.490,00	67.966,78	-23.523,22
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.084,24	7.400,00	16.241,43	8.841,43
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.084,24	7.400,00	16.241,43	8.841,43
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.406,36	98.890,00	84.208,21	-14.681,79

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 36201 Förderung der Jugend

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36201	Förderung der Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 36601 Spiel- und Bolzplätze

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen für Jugendarbeit
Produkt	36601	Spiel- und Bolzplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.767,28	-1.800,00	-1.926,22	-126,22
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.767,28	-1.900,00	-1.926,22	-26,22
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	5.609,93	6.500,00	3.928,50	-2.571,50
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.980,96	10.800,00	8.934,34	-1.865,66
14	Abschreibungen	6.093,46	7.000,00	6.089,18	-910,82
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.684,35	24.300,00	18.952,02	-5.347,98
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.917,07	22.400,00	17.025,80	-5.374,20
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.917,07	22.400,00	17.025,80	-5.374,20
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.917,07	22.400,00	17.025,80	-5.374,20
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.081,96	45.200,00	42.183,71	-3.016,29
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.081,96	45.200,00	42.183,71	-3.016,29
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	49.999,03	67.600,00	59.209,51	-8.390,49

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 36601 Spiel- und Bolzplätze

Stadt Schotten

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen für Jugendarbeit
Produkt	36601	Spiel- und Bolzplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	13.106,00	2.500,00	-10.606,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	13.106,00	2.500,00	-10.606,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-69,97	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.362,52	-25.000,00	-1.348,03	23.651,97
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-5.432,49	-25.000,00	-1.348,03	23.651,97
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-5.432,49	-11.894,00	1.151,97	13.045,97

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 42101 Förderung der Sportvereine

Stadt Schotten

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung der Sportvereine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-780,00	-780,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.000,00	-5.000,00	-5.897,27	-897,27
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.000,00	-5.000,00	-6.677,27	-1.677,27
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.327,51	5.800,00	7.412,59	1.612,59
14	Abschreibungen	135,25	0,00	162,30	162,30
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.896,63	23.000,00	16.197,23	-6.802,77
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.359,39	28.800,00	23.772,12	-5.027,88
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.359,39	23.800,00	17.094,85	-6.705,15
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	14.359,39	23.800,00	17.094,85	-6.705,15
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.799,76	0,00	2.188,33	2.188,33
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.799,76	0,00	2.188,33	2.188,33
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	16.159,15	23.800,00	19.283,18	-4.516,82
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.965,07	6.300,00	10.365,60	4.065,60
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.965,07	6.300,00	10.365,60	4.065,60
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	32.124,22	30.100,00	29.648,78	-451,22

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 42101 Förderung der Sportvereine

Stadt Schotten

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung der Sportvereine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.298,40	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-1.298,40	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.298,40	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 51101 Bauleitplanung

Stadt Schotten

Produktbereich	09	Räumliche Planung u. Entw. maßnahmen
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- u. Entw.- maßnahmen
Produkt	51101	Bauleitplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-63.173,93	-59.000,00	-58.063,98	936,02
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-258,60	-1.000,00	-258,60	741,40
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.432,53	-62.500,00	-58.322,58	4.177,42
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.255,76	137.550,00	159.185,83	21.635,83
14	Abschreibungen	1.651,19	2.400,00	2.638,59	238,59
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	450,00	0,00	-450,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	118.906,95	140.400,00	161.824,42	21.424,42
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	55.474,42	77.900,00	103.501,84	25.601,84
21	Finanzerträge	-5.511,64	0,00	-5.487,17	-5.487,17
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.511,64	0,00	-5.487,17	-5.487,17
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	49.962,78	77.900,00	98.014,67	20.114,67
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	15,19	0,00	261,41	261,41
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	15,19	0,00	261,41	261,41
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	49.977,97	77.900,00	98.276,08	20.376,08
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	151.415,05	82.300,00	160.809,88	78.509,88
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	151.415,05	82.300,00	160.809,88	78.509,88
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	201.393,02	160.200,00	259.085,96	98.885,96

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 51101 Bauleitplanung

Stadt Schotten

Produktbereich	09	Räumliche Planung u. Entw. maßnahmen
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- u. Entw.- maßnahmen
Produkt	51101	Bauleitplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.081.460,27	704.047,61	465.189,49	-238.858,12
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.472,45	5.500,00	5.472,45	-27,55
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.086.932,72	709.547,61	470.661,94	-238.885,67
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-4.285.600,09	0,00	4.285.600,09
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-2.415.530,10	-75.000,00	-850.672,20	-775.672,20
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-21.591,09	0,00	-8.188,40	-8.188,40
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-2.437.121,19	-4.375.600,09	-858.860,60	3.516.739,49
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.350.188,47	-3.666.052,48	-388.198,66	3.277.853,82

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 51102 Geodatenmanagement

Stadt Schotten

Produktbereich	09	Räumliche Planung u. Entw. maßnahmen
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- u. Entw.- maßnahmen
Produkt	51102	Geodatenmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.257,90	18.400,00	13.822,69	-4.577,31
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.257,90	18.400,00	13.822,69	-4.577,31
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.257,90	18.400,00	13.822,69	-4.577,31
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.257,90	18.400,00	13.822,69	-4.577,31
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	18.257,90	18.400,00	13.822,69	-4.577,31
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-18.257,90	-17.000,00	-13.822,69	3.177,31
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.257,90	-17.000,00	-13.822,69	3.177,31
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 51102 Geodatenmanagement

Stadt Schotten

Produktbereich	09	Räumliche Planung u. Entw. maßnahmen
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- u. Entw.- maßnahmen
Produkt	51102	Geodatenmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 52101 Beteiligung im Baugenehmigungsverfahren

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52101	Beteiligung im Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263,14	400,00	261,96	-138,04
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	263,14	400,00	261,96	-138,04
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	263,14	400,00	261,96	-138,04
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	263,14	400,00	261,96	-138,04
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	263,14	400,00	261,96	-138,04
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.741,63	54.400,00	42.604,94	-11.795,06
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.741,63	54.400,00	42.604,94	-11.795,06
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.004,77	54.800,00	42.866,90	-11.933,10

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 52101 Beteiligung im Baugenehmigungsverfahren

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52101	Beteiligung im Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 52201 Bereitstellung von Wohnraum

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52201	Bereitstellung von Wohnraum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-149.878,63	-148.000,00	-149.933,33	-1.933,33
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-12.732,42	-12.700,00	-12.732,39	-32,39
09	Sonstige ordentliche Erträge	-7.742,32	0,00	-280,38	-280,38
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-170.353,37	-160.700,00	-162.946,10	-2.246,10
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	46,91	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.899,55	100.500,00	103.915,32	3.415,32
14	Abschreibungen	40.853,16	36.000,00	41.688,18	5.688,18
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.224,10	5.300,00	5.224,10	-75,90
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	180.023,72	141.800,00	150.827,60	9.027,60
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.670,35	-18.900,00	-12.118,50	6.781,50
21	Finanzerträge	-5.533,90	-700,00	-17.265,00	-16.565,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.533,90	-700,00	-17.265,00	-16.565,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.136,45	-19.600,00	-29.383,50	-9.783,50
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.136,45	-19.600,00	-29.383,50	-9.783,50
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.044,42	82.900,00	40.554,68	-42.345,32
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	60.044,42	82.900,00	40.554,68	-42.345,32
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	64.180,87	63.300,00	11.171,18	-52.128,82

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 52201 Bereitstellung von Wohnraum

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52201	Bereitstellung von Wohnraum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.317,47	6.000,00	26.178,09	20.178,09
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	5.317,47	6.000,00	26.178,09	20.178,09
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	5.317,47	6.000,00	26.178,09	20.178,09

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 52202 Angebot von Wohnbaugrundstücken

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52202	Angebot von Wohnbaugrundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263,14	1.100,00	740,94	-359,06
14	Abschreibungen	1.650,00	1.000,00	2.116,67	1.116,67
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.161,95	4.900,00	7.217,30	2.317,30
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.075,09	7.000,00	10.074,91	3.074,91
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.075,09	7.000,00	10.074,91	3.074,91
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.075,09	7.000,00	10.074,91	3.074,91
25	Außerordentliche Erträge	-115.748,05	-20.000,00	-35.291,51	-15.291,51
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.770,73	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-111.977,32	-20.000,00	-35.291,51	-15.291,51
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-104.902,23	-13.000,00	-25.216,60	-12.216,60
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.185,56	6.800,00	15.706,45	8.906,45
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.185,56	6.800,00	15.706,45	8.906,45
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-93.716,67	-6.200,00	-9.510,15	-3.310,15

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 52202 Angebot von Wohnbaugrundstücken

Stadt Schotten

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52202	Angebot von Wohnbaugrundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	282.190,00	245.000,00	57.000,00	-188.000,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	282.190,00	245.000,00	57.000,00	-188.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-604.349,48	-79.775,27	-34.670,04	45.105,23
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.000,00	-4.000,00	-2.000,00	2.000,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-612.349,48	-83.775,27	-36.670,04	47.105,23
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-330.159,48	161.224,73	20.329,96	-140.894,77

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 53701 Abfallwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	537	Abfallwirtschaft
Produkt	53701	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.486,48	-9.500,00	-9.467,68	32,32
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.486,48	-11.300,00	-9.467,68	1.832,32
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.011,24	15.300,00	9.111,62	-6.188,38
14	Abschreibungen	76,76	100,00	76,75	-23,25
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.088,00	15.400,00	9.188,37	-6.211,63
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-398,48	4.100,00	-279,31	-4.379,31
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-398,48	4.100,00	-279,31	-4.379,31
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-398,48	4.100,00	-279,31	-4.379,31
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.248,60	42.100,00	5.615,27	-36.484,73
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.248,60	42.100,00	5.615,27	-36.484,73
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.850,12	46.200,00	5.335,96	-40.864,04

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 53701 Abfallwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	537	Abfallwirtschaft
Produkt	53701	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Stadt Schotten

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53801	Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.976.926,16	-1.901.500,00	-1.909.145,49	-7.645,49
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.256,61	-20.000,00	-22.072,68	-2.072,68
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-69.587,92	-69.700,00	-69.987,85	-287,85
09	Sonstige ordentliche Erträge	-120,00	0,00	-180,00	-180,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.058.890,69	-1.991.200,00	-2.001.386,02	-10.186,02
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.284,54	236.800,00	186.407,11	-50.392,89
14	Abschreibungen	398.134,31	403.000,00	409.527,82	6.527,82
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.183.934,84	1.190.000,00	1.214.213,67	24.213,67
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,69	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.901.407,38	1.829.800,00	1.810.148,60	-19.651,40
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-157.483,31	-161.400,00	-191.237,42	-29.837,42
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-157.483,31	-161.400,00	-191.237,42	-29.837,42
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-11.802,50	-11.802,50
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	-11.802,50	-11.802,50
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-157.483,31	-161.400,00	-203.039,92	-41.639,92
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-325.589,70	-329.200,00	-325.589,70	3.610,30
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	458.574,24	505.000,00	463.273,76	-41.726,24
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	132.984,54	175.800,00	137.684,06	-38.115,94
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-24.498,77	14.400,00	-65.355,86	-79.755,86

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Stadt Schotten

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53801	Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	39.749,60	13.698,10	51.005,53	37.307,43
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	39.749,60	13.698,10	51.005,53	37.307,43
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.425,62	-1.027.745,94	0,00	1.027.745,94
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-30.116,65	0,00	-17.422,22	-17.422,22
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-36.542,27	-1.027.745,94	-17.422,22	1.010.323,72
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	3.207,33	-1.014.047,84	33.583,31	1.047.631,15

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 54101 Gemeindestraßen und Brücken

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.267,34	-7.200,00	-7.367,34	-167,34
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-700,75	-400,00	-950,21	-550,21
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-64.550,00	-54.950,00	-54.950,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-259.998,44	-230.500,00	-254.164,21	-23.664,21
09	Sonstige ordentliche Erträge	-500,94	-500,00	-4.041,06	-3.541,06
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-333.017,47	-293.550,00	-321.472,82	-27.922,82
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	6.518,22	9.750,00	7.048,56	-2.701,44
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.788,37	393.900,00	401.435,59	7.535,59
14	Abschreibungen	327.507,51	320.000,00	324.702,91	4.702,91
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,12	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	764.867,22	723.650,00	733.187,06	9.537,06
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	431.849,75	430.100,00	411.714,24	-18.385,76
21	Finanzerträge	0,00	-100,00	0,00	100,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	-100,00	0,00	100,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	431.849,75	430.000,00	411.714,24	-18.285,76
25	Außerordentliche Erträge	-9.815,74	0,00	-10,00	-10,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-9.815,74	0,00	-10,00	-10,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	422.034,01	430.000,00	411.704,24	-18.295,76
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	631.189,87	596.500,00	616.298,51	19.798,51
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	631.189,87	596.500,00	616.298,51	19.798,51
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.053.223,88	1.026.500,00	1.028.002,75	1.502,75

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 54101 Gemeindestraßen und Brücken

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen und Brücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.386,68	463.408,79	13.357,95	-450.050,84
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	100,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.486,68	463.408,79	13.357,95	-450.050,84
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.628,04	-1.585.491,27	-3.706,60	1.581.784,67
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-124.808,05	0,00	-186.805,67	-186.805,67
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.000,00	-64.932,94	-20.415,15	44.517,79
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-142.436,09	-1.650.424,21	-210.927,42	1.439.496,79
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-140.949,41	-1.187.015,42	-197.569,47	989.445,95

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 54601 Öffentliche Parkplätze

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Öffentliche Parkplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.444,48	-20.300,00	-13.911,82	6.388,18
09	Sonstige ordentliche Erträge	-118.097,71	-100.000,00	-115.839,11	-15.839,11
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-119.542,19	-120.300,00	-129.750,93	-9.450,93
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	15.766,12	13.000,00	7.600,87	-5.399,13
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.552,65	6.750,00	10.384,20	3.634,20
14	Abschreibungen	9.865,61	43.500,00	35.026,37	-8.473,63
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	50.184,38	63.250,00	53.011,44	-10.238,56
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-69.357,81	-57.050,00	-76.739,49	-19.689,49
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-69.357,81	-57.050,00	-76.739,49	-19.689,49
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-69.357,81	-57.050,00	-76.739,49	-19.689,49
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	123.636,34	44.400,00	89.058,45	44.658,45
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	123.636,34	44.400,00	89.058,45	44.658,45
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.278,53	-12.650,00	12.318,96	24.968,96

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 54601 Öffentliche Parkplätze

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Öffentliche Parkplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.921,55	0,00	-9.635,32	-9.635,32
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-4.921,55	0,00	-9.635,32	-9.635,32
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.921,55	0,00	-9.635,32	-9.635,32

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 54701 Einrichtung des ÖPNV

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	Einrichtung des ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-938,93	-10.000,00	-1.126,72	8.873,28
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-938,93	-10.000,00	-1.126,72	8.873,28
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413,85	1.300,00	352,40	-947,60
14	Abschreibungen	2.059,64	12.500,00	2.267,27	-10.232,73
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.000,00	7.000,00	5.000,00	-2.000,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.473,49	20.800,00	7.619,67	-13.180,33
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.534,56	10.800,00	6.492,95	-4.307,05
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.534,56	10.800,00	6.492,95	-4.307,05
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.534,56	10.800,00	6.492,95	-4.307,05
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.094,09	4.700,00	8.644,75	3.944,75
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.094,09	4.700,00	8.644,75	3.944,75
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.628,65	15.500,00	15.137,70	-362,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 54701 Einrichtung des ÖPNV

Stadt Schotten

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	Einrichtung des ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	35.356,50	0,00	-35.356,50
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	35.356,50	0,00	-35.356,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-52.618,33	0,00	52.618,33
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-172.592,75	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-172.592,75	-52.618,33	0,00	52.618,33
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-172.592,75	-17.261,83	0,00	17.261,83

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 55101 Öffentliche Anlagen und Grünflächen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55101	Öffentliche Anlagen und Grünflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.334,50	-800,00	-394,15	405,85
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-40.912,94	-42.000,00	-41.045,00	955,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-678,18	-678,18
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-42.247,44	-42.800,00	-42.117,33	682,67
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	63.338,74	59.500,00	61.006,70	1.506,70
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.819,89	43.050,00	48.699,81	5.649,81
14	Abschreibungen	59.771,87	60.600,00	59.704,26	-895,74
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	700,00	700,00	500,00	-200,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	734,23	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	164.364,73	163.850,00	169.910,77	6.060,77
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	122.117,29	121.050,00	127.793,44	6.743,44
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	122.117,29	121.050,00	127.793,44	6.743,44
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-339,50	-339,50
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	-339,50	-339,50
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	122.117,29	121.050,00	127.453,94	6.403,94
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	257.503,45	131.600,00	246.697,78	115.097,78
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	257.503,45	131.600,00	246.697,78	115.097,78
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	379.620,74	252.650,00	374.151,72	121.501,72

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 55101 Öffentliche Anlagen und Grünflächen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55101	Öffentliche Anlagen und Grünflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.080,50	22.500,00	1.248,41	-21.251,59
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	500,00	500,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	2.080,50	22.500,00	1.748,41	-20.751,59
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-4.000,00	-5.046,82	-1.046,82
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.800,99	-25.000,00	-3.057,57	21.942,43
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-2.800,99	-29.000,00	-8.104,39	20.895,61
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-720,49	-6.500,00	-6.355,98	144,02

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 55201 Öffentliche Gewässer, Wasserbaul. Anlagen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbaul. Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer, Wasserbaul. Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-606,59	-600,00	-606,59	-6,59
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-62.282,79	-65.450,00	-62.282,79	3.167,21
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-62.889,38	-66.050,00	-62.889,38	3.160,62
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	1.237,20	1.300,00	369,23	-930,77
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.763,25	16.700,00	18.484,02	1.784,02
14	Abschreibungen	0,00	1.000,00	189,75	-810,25
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	137.958,76	138.000,00	137.958,76	-41,24
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	92,00	100,00	92,00	-8,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	147.051,21	157.100,00	157.093,76	-6,24
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	84.161,83	91.050,00	94.204,38	3.154,38
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	84.161,83	91.050,00	94.204,38	3.154,38
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-11,08	-11,08
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	-11,08	-11,08
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	84.161,83	91.050,00	94.193,30	3.143,30
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.917,36	17.800,00	27.989,95	10.189,95
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.917,36	17.800,00	27.989,95	10.189,95
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	99.079,19	108.850,00	122.183,25	13.333,25

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 55201 Öffentliche Gewässer, Wasserbaul. Anlagen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbaul. Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer, Wasserbaul. Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-16.000,00	-8.430,90	7.569,10
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	-16.000,00	-13.430,90	2.569,10
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-16.000,00	-13.430,90	2.569,10

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	0,00	-50,00	-50,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.411,92	-104.700,00	-120.084,99	-15.384,99
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.074,65	0,00	-589,73	-589,73
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.262,80	-3.200,00	-3.262,80	-62,80
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-2.465,27	-2.150,00	-2.464,29	-314,29
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-170,64	-170,64
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-128.264,64	-110.050,00	-126.622,45	-16.572,45
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	47.302,16	41.300,00	43.768,24	2.468,24
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.839,79	83.920,00	80.700,65	-3.219,35
14	Abschreibungen	17.906,17	17.500,00	22.160,57	4.660,57
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	341,38	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	139.389,50	142.720,00	146.629,46	3.909,46
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.124,86	32.670,00	20.007,01	-12.662,99
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.124,86	32.670,00	20.007,01	-12.662,99
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	11.124,86	32.670,00	20.007,01	-12.662,99
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	124.117,48	128.550,00	131.933,97	3.383,97
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	124.117,48	128.550,00	131.933,97	3.383,97
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	135.242,34	161.220,00	151.940,98	-9.279,02

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-87.707,25	-19.621,15	68.086,10
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-539,28	0,00	-21.146,22	-21.146,22
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-539,28	-87.707,25	-40.767,37	46.939,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-539,28	-87.707,25	-40.767,37	46.939,88

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 55501 Förderung der Landwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55501	Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.717,58	-21.700,00	-21.432,53	267,47
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-864,70	-300,00	-724,29	-424,29
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.475,83	-1.200,00	-1.483,83	-283,83
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-300,00	0,00	300,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.058,11	-23.500,00	-23.640,65	-140,65
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	1.495,19	1.300,00	1.137,00	-163,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.421,48	5.550,00	14.840,95	9.290,95
14	Abschreibungen	8.027,87	7.300,00	8.068,07	768,07
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.898,35	15.400,00	13.660,68	-1.739,32
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.713,60	9.800,00	9.619,51	-180,49
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	45.556,49	39.350,00	47.326,21	7.976,21
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.498,38	15.850,00	23.685,56	7.835,56
21	Finanzerträge	-2,95	0,00	-2,95	-2,95
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2,95	0,00	-2,95	-2,95
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.495,43	15.850,00	23.682,61	7.832,61
25	Außerordentliche Erträge	-46.281,10	0,00	-5.207,00	-5.207,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.160,81	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-43.120,29	0,00	-5.207,00	-5.207,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-21.624,86	15.850,00	18.475,61	2.625,61
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	138.610,23	77.200,00	185.722,02	108.522,02
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	138.610,23	77.200,00	185.722,02	108.522,02
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	116.985,37	93.050,00	204.197,63	111.147,63

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 55501 Förderung der Landwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55501	Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.128,33	20.000,00	0,00	-20.000,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	51.799,25	0,00	20.892,00	20.892,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	55.927,58	20.000,00	20.892,00	892,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.364,11	-271.075,07	-2.507,90	268.567,17
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-14.364,11	-271.075,07	-2.507,90	268.567,17
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	41.563,47	-251.075,07	18.384,10	269.459,17

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 55502 Forstwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55502	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-182.704,22	-421.500,00	-152.145,09	269.354,91
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	-12.534,87	-12.534,87
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.327,82	-13.650,00	-26.424,47	-12.774,47
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	-3.100,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-193.132,04	-435.150,00	-192.604,43	242.545,57
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.580,99	169.500,00	100.349,03	-69.150,97
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.416,85	3.600,00	3.593,80	-6,20
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	138.997,84	181.100,00	103.942,83	-77.157,17
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-54.134,20	-254.050,00	-88.661,60	165.388,40
21	Finanzerträge	-0,62	0,00	-0,46	-0,46
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-0,62	0,00	-0,46	-0,46
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-54.134,82	-254.050,00	-88.662,06	165.387,94
25	Außerordentliche Erträge	-614,79	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-614,79	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-54.749,61	-254.050,00	-88.662,06	165.387,94
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.524,16	13.800,00	21.913,36	8.113,36
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.524,16	13.800,00	21.913,36	8.113,36
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.225,45	-240.250,00	-66.748,70	173.501,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 55502 Forstwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55502	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.471,20	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	4.471,20	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-227,37	-227,37
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	-227,37	-227,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.471,20	0,00	-227,37	-227,37

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 57101 Wirtschaftsförderung Allgemein

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung Allgemein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263,14	300,00	181,46	-118,54
14	Abschreibungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.949,00	2.000,00	1.617,00	-383,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.790,60	2.900,00	4.201,60	1.301,60
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.002,74	10.200,00	11.000,06	800,06
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.002,74	10.200,00	11.000,06	800,06
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.002,74	10.200,00	11.000,06	800,06
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	13.002,74	10.200,00	11.000,06	800,06
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.687,93	9.200,00	10.036,79	836,79
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.687,93	9.200,00	10.036,79	836,79
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.690,67	19.400,00	21.036,85	1.636,85

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 57101 Wirtschaftsförderung Allgemein

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung Allgemein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-406.007,95	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-406.007,95	-25.000,00	0,00	25.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-406.007,95	-25.000,00	0,00	25.000,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 57301 Bauhof

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen der Unternehmen
Produkt	57301	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.561,75	-75.000,00	-52.667,50	22.332,50
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.714,51	-600,00	-1.442,10	-842,10
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-452,28	-50,00	-452,29	-402,29
09	Sonstige ordentliche Erträge	-3.004,52	0,00	-11.823,12	-11.823,12
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-70.733,06	-75.650,00	-66.385,01	9.264,99
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	675.651,28	697.390,00	719.200,48	21.810,48
12	Versorgungsaufwendungen	49.611,28	46.830,00	51.384,85	4.554,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.875,53	269.500,00	227.994,66	-41.505,34
14	Abschreibungen	73.720,84	75.000,00	76.595,42	1.595,42
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.133,41	4.000,00	4.295,27	295,27
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.029.992,34	1.092.720,00	1.079.470,68	-13.249,32
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	959.259,28	1.017.070,00	1.013.085,67	-3.984,33
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	959.259,28	1.017.070,00	1.013.085,67	-3.984,33
25	Außerordentliche Erträge	-3,47	0,00	-13.867,18	-13.867,18
26	Außerordentliche Aufwendungen	406,25	0,00	5.897,23	5.897,23
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	402,78	0,00	-7.969,95	-7.969,95
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	959.662,06	1.017.070,00	1.005.115,72	-11.954,28
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-959.662,06	-701.600,00	-1.005.115,72	-303.515,72
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-959.662,06	-701.600,00	-1.005.115,72	-303.515,72
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	315.470,00	0,00	-315.470,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 57301 Bauhof

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen der Unternehmen
Produkt	57301	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	209,91	17.961,00	0,00	-17.961,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.500,00	0,00	3.300,00	3.300,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	2.709,91	17.961,00	3.300,00	-14.661,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-89.784,55	-115.985,01	-46.798,84	69.186,17
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-89.784,55	-115.985,01	-46.798,84	69.186,17
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-87.074,64	-98.024,01	-43.498,84	54.525,17

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 57302 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen der Unternehmen
Produkt	57302	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.308,91	-1.550,00	-750,00	800,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-750,00	-1.000,00	-720,00	280,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-240,71	0,00	-245,85	-245,85
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-150,00	0,00	-150,00	-150,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-3.121,04	-6.500,00	-1.322,33	5.177,67
09	Sonstige ordentliche Erträge	-2.329,71	-700,00	-1.110,30	-410,30
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.900,37	-9.750,00	-4.298,48	5.451,52
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.831,72	56.070,00	25.528,60	-30.541,40
14	Abschreibungen	91.978,32	9.400,00	2.685,61	-6.714,39
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.697,95	6.000,00	5.915,25	-84,75
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	229.507,99	71.470,00	34.129,46	-37.340,54
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	221.607,62	61.720,00	29.830,98	-31.889,02
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	221.607,62	61.720,00	29.830,98	-31.889,02
25	Außerordentliche Erträge	-82.988,89	0,00	-43.622,04	-43.622,04
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-82.988,89	0,00	-43.622,04	-43.622,04
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	138.618,73	61.720,00	-13.791,06	-75.511,06
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.160,88	15.500,00	14.856,58	-643,42
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.160,88	15.500,00	14.856,58	-643,42
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.779,61	77.220,00	1.065,52	-76.154,48

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 57302 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen

Stadt Schotten

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen der Unternehmen
Produkt	57302	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	841.500,00	0,00	-841.500,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	841.500,00	0,00	-841.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-935.000,00	0,00	935.000,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	-935.000,00	0,00	935.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-93.500,00	0,00	93.500,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 61101 Steuern/Zuweisungen/Umlagen

Stadt Schotten

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
Produkt	61101	Steuern/Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-9.226.043,90	-9.988.050,00	-9.470.265,43	517.784,57
06	Erträge aus Transferleistungen	-316.583,97	-310.800,00	-311.088,00	-288,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.438.224,00	-4.994.300,00	-4.994.454,00	-154,00
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	873,71	-100,00	-2.009,73	-1.909,73
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.979.978,16	-15.293.250,00	-14.777.817,16	515.432,84
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455,20	1.300,00	538,65	-761,35
14	Abschreibungen	7.262,78	9.500,00	32.384,78	22.884,78
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.272.446,07	7.711.700,00	7.247.851,53	-463.848,47
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.280.164,05	7.722.500,00	7.280.774,96	-441.725,04
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.699.814,11	-7.570.750,00	-7.497.042,20	73.707,80
21	Finanzerträge	-22.561,00	-5.000,00	-11.120,25	-6.120,25
22	Finanzaufwendungen	2.572,00	5.000,00	8.402,25	3.402,25
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-19.989,00	0,00	-2.718,00	-2.718,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.719.803,11	-7.570.750,00	-7.499.760,20	70.989,80
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-7.719.803,11	-7.570.750,00	-7.499.760,20	70.989,80
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.012,25	101.500,00	53.302,95	-48.197,05
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.012,25	101.500,00	53.302,95	-48.197,05
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.625.790,86	-7.469.250,00	-7.446.457,25	22.792,75

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 61101 Steuern/Zuweisungen/Umlagen

Stadt Schotten

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
Produkt	61101	Steuern/Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Produkt 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Ordentliche Erträge				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-300,63	0,00	-2.190,58	-2.190,58
08	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-268.097,47	-253.000,00	-254.325,23	-1.325,23
09	Sonstige ordentliche Erträge	-277.070,92	-269.600,00	-286.397,19	-16.797,19
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-545.469,02	-522.600,00	-542.913,00	-20.313,00
	Ordentliche Aufwendungen				
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.696,93	26.100,00	20.251,33	-5.848,67
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.696,93	26.100,00	20.251,33	-5.848,67
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-515.772,09	-496.500,00	-522.661,67	-26.161,67
21	Finanzerträge	-243.480,77	-210.000,00	-162.853,99	47.146,01
22	Finanzaufwendungen	461.977,66	491.400,00	416.745,06	-74.654,94
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	218.496,89	281.400,00	253.891,07	-27.508,93
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-297.275,20	-215.100,00	-268.770,60	-53.670,60
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-297.275,20	-215.100,00	-268.770,60	-53.670,60
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-317.162,89	-308.450,00	-308.623,53	-173,53
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.971,91	15.600,00	16.737,58	1.137,58
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-304.190,98	-292.850,00	-291.885,95	964,05
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-601.466,18	-507.950,00	-560.656,55	-52.706,55

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Produkt 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Schotten

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz inkl. Nachtrag 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz/Ergebnis 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	113.100,00	102.050,00	102.050,00	0,00
21	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	568.859,84	2.629.950,00	1.235.000,00	-1.394.950,00
	Summe	681.959,84	2.732.000,00	1.337.050,00	-1.394.950,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.440.944,41	-948.000,00	-907.972,93	40.027,07
	Summe	-1.440.944,41	-948.000,00	-907.972,93	40.027,07
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-758.984,57	1.784.000,00	429.077,07	-1.354.922,93

A N H A N G

(z u r B i l a n z 31.12.2018)

Anhang zur Bilanz der Stadt Schotten zum 31.12.2018

Nach § 50 (1) GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss der Gemeinde als Anlage beizufügen (§ 112 Hess. Gemeindeordnung). Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.

I. Allgemeine Angaben zur Bilanz

Die Einführung eines neuen kommunalen Rechnungswesens in der Stadt Schotten auf Grundlage der kaufmännischen doppelten Buchführung wurde zum 01.01.2009 gem. den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) umgesetzt.

Rückblickend: Die Eröffnungsbilanz der Stadt Schotten, welche die erstmalige vollständige Darstellung des Vermögens sowie der Schulden der Stadt Schotten beinhaltet und Ausgangspunkt für die zukünftige Rechnungslegung ist, wurde am 06.04.2011 durch das Revisionsamt des Vogelsbergkreises mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk versehen. Mit Beschluss vom 26.05.2011 stellte die Stadtverordnetenversammlung die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 in Aktiva und Passiva mit 58.504.242,28 € fest. Die Jahresabschlüsse (Bilanzen) der Haushaltsjahre 2009 bis 2015 wurden aufgrund der Schlussberichte (Prüfberichte) des Revisionsamtes des Vogelsbergkreises von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Dem Magistrat wurde gleichzeitig gem. § 114 (1) HGO für die vorgenannten Haushaltsjahre Entlastung erteilt. Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2016 liegt derzeit noch nicht vor.

Der Jahresabschluss 2018 ist mittlerweile der zehnte Abschluss der Stadt Schotten nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die doppelte Rechnungslegung. Er beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die in der GemHVO vorgeschrieben sind:

1. die Vermögensrechnung (Bilanz),
2. die Ergebnisrechnung,
3. die Finanzrechnung.

Die Bilanz zum 31.12.2018
wurde gemäß

- den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)
- den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- den Hinweisen zur GemHVO
- den subsidiär anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 242 ff HGB

aufgestellt.

Die Stadt Schotten verwendet das eigene Buchführungsprogramm INFOMA newsystem®, Programmmodul newsystem® kommunal, NKR/NKF-System. Zurzeit befindet sich die Programmversion NAV 7 im Einsatz. Ein bis zum 31.12.2020 gültiges Prüfzertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH für das Land Hessen vom 12.01.2018 liegt vor.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf die Bilanz der Stadt Schotten wurden die Regelungen der HGO und der GemHVO, die hierzu erlassenen Hinweise des Hess. Ministeriums des Innern und für Sport sowie die Vorschriften des HGB angewendet.

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet. Zinsen für Fremdkapital zur Finanzierung der Herstellung (Bauzinsen) werden nicht mit in die Herstellungskosten eingerechnet. Die bereits in der Eröffnungsbilanz enthaltenen Festwerte nach § 35 (2) GemHVO wurden im Rahmen der zum 31.12.2015 durchgeführten Inventur entsprechend angepasst. Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter (GWG) des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 250 Euro und 1.000 Euro (netto) liegen, werden nach § 6 Abs. 2a EStG zu einem Sammelposten zusammengefasst. Dieser ist im Haushaltsjahr der Bildung und in den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel ergebniswirksam (gewinnmindernd) aufzulösen.

Als Abschreibungsmethode findet gemäß § 43 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer in Anlehnung an die hessischen NKRS-Abschreibungstabellen festgelegt.

Die Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert (Ursprungswert) abgebildet. Der tatsächliche Wert von Forderungen deckt sich unter bestimmten Voraussetzungen (Alter der Forderungen, Prozessstufe des Forderungseinzugs, Insolvenz des Schuldners etc.) nicht mit dem Nennwert der Forderungen. Hieraus ergibt sich die Notwendigkeit der Prüfung der Forderungen hinsichtlich ihrer Güte (Bonität) zum Abschlussstichtag. Die ausführliche Vorgehensweise der Forderungsbewertung (Einzelwertberichtigungen / Pauschalwertberichtigungen) ist der Dienstanweisung „Inventur- und Bewertungsrichtlinie der Stadt Schotten“ zu entnehmen.

Die Höhe der gebildeten Rückstellungen beruht zum einen auf vorliegende Gutachten, zum anderen auf Berechnungen der Verwaltung nach den einschlägigen Vorschriften der GemHVO.

Verbindlichkeiten sind mit dem tatsächlichen Betrag bzw. dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Ausführliche Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind der Dienstanweisung „Inventur- und Bewertungsrichtlinie für die Stadt Schotten“ in der Fassung vom 26.05.2011 zu entnehmen.

III. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

Aktiva

Bilanzsumme: **68.810.338,89 €** **(100,00 %)**

Die Aktivseite der Bilanz stellt die Verwendung des eingesetzten Kapitals dar (Mittelverwendung). Sie wird unterteilt in Anlagevermögen, Umlaufvermögen sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

1 Anlagevermögen

Summe: **59.305.849,96 €** **(86,19 %)**

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens. Es dient einer Kommune langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung. Es umfasst:

- die immateriellen Vermögensgegenstände,
- das Sachanlagevermögen und
- das Finanzanlagevermögen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Summe: **231.373,60 €** **(0,34 %)**

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind (z. B. Konzessionen, Nutzungsrechte und EDV-Software), sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden Softwarelizenzen und an Dritte gegebene Investitionszuschüsse in der Bilanz aktiviert. Immaterielle Vermögensgegenstände werden mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bewertet, sofern diese käuflich erworben wurden und materiell von Bedeutung sind.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Summe: **24.320,94 €** **(0,04 %)**

Unter dieser Position sind Softwarelizenzen sowie Leitungsrechte im Bereich der Abwasserbeseitigung bilanziert.

Im Rechnungsjahr 2018 wurde unter vorgenannter Position eine Softwarelizenz ARCHICAD 21 für die Bauabteilung in Höhe von 6.842,50 € als Zugang gebucht. In Verbindung mit dem Softwareprogramm INFOMA der Finanzabteilung wurden hier ebenfalls Lizenzen im Wert vom 4.250,56 € erworben.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Summe: **207.052,66 €** **(0,30 %)**

Unter der Position „geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ sind u. a. Zuschüsse an Unternehmen im Bereich Wirtschaftsförderung auf der Grundlage der Förderrichtlinien der Stadt Schotten bilanziert.

Im Berichtsjahr 2018 wurden im Bereich des Produktes 54101 - Gemeindestraßen und Brücken Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 58.013,52 € für die Aufstellung von Straßenlampen im Stadtgebiet Schotten gemäß dem bestehenden Lichtlieferungsvertrag bilanziert.

1.2 Sachanlagevermögen

Summe: **51.304.308,02 €** **(74,56 %)**

Das Sachanlagevermögen umfasst materielle Gegenstände, die unter den nachfolgenden Gliederungspunkten näher beschrieben sind.

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Summe: **12.082.800,53 €** **(17,56 %)**

Unter dieser Position erfolgt der Ausweis von gemeindeeigenen Grundstücken.

Bei der Bewertung der bebauten bzw. unbebauten Grundstücke sind grundsätzlich die Anschaffungskosten / Herstellungskosten anzusetzen.

Die Veränderungen in Höhe von 10.991,41 € bei den unbebauten Grundstücken im Berichtszeitraum resultieren aus dem Saldo von verschiedenen Grundstücksankäufen und -verkäufen. Bei den Grundstücksankäufen handelt es sich hauptsächlich um Nebenkosten (z. B. Grunderwerbsteuer) für den Erwerb von Bauland für das geplante Wohnbaugebiet „Breungeshainer Weg“ in Schotten. Bei den Grundstücksverkäufen handelt es sich hauptsächlich um die Veräußerung eines Wohnbaugrundstückes in Schotten sowie eines unbebauten Grundstückes in Breungeshain. Bei den bebauten Grundstücken sind Veränderungen in Höhe von -149,50 € zu verzeichnen.

Die wertmäßige Zusammensetzung der Grundstücke gliedert sich in folgende Nutzungsarten:

<u>Unbebaute Grundstücke</u>	<u>6.056.203,09 €</u>
davon	
Grünflächen	1.980.706,66 €
Ackerland	473.368,10 €
sonstige unbebaute Grundstücke	3.602.128,33 €

<u>Bebaute Grundstücke</u>	<u>6.026.597,44 €</u>
davon	
Erbbaugrundstücke	77,00 €
mit fremden Bauten	270,00 €
mit eigenen Bauten	6.026.250,44 €

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Summe: **11.654.816,92 €** **(16,94 %)**

Unter dieser Position wurden im Berichtsjahr 28.678,98 € nachträgliche Herstellungskosten im Bereich des Neubaus Vulkaneum aktiviert.

Im Produkt 36101 - Tageseinrichtungen für Kinder wurden ebenfalls nachträgliche Herstellungskosten für den Anbau an die Kita Rainrod sowie für die Kita in Schotten, Schlossgasse 8a in Höhe von insgesamt 15.016,61 € in Zugang gebracht.

Die Werte der Gebäude einschließlich der Grundstückseinrichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsgebäude	3,00 €
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.525.675,68 €
Stadtbibliothek	1.127.837,72 €
Kindergärten, Kindertagesstätten	2.261.144,40 €
Wohngebäude	901.621,86 €
Buswartehallen	16.751,27 €
Friedhofskapellen, Leichenhallen	518.097,86 €
Bauhof	21.537,98 €
Sonstige Gebäude	122.539,14 €
Vulkaneum	2.151.479,69 €
Spielplätze	7.751,72 €
Förderung der Jugend	376,60 €

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Summe: **23.591.126,44 €** **(34,28 %)**

Sachanlagen im Gemeingebrauch umfassen Güter, die nicht unmittelbar der verwaltungsbetrieblichen Leistungserstellung dienen, sondern sich überwiegend durch ihren öffentlichen Nutzungscharakter auszeichnen. Positionen wie Straßen, Wege, Plätze, Forstwirtschaft, Kanalisationsanlagen usw., die als Netzwerke der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen (z. B. Abwasser, Verkehr) dienen, werden als Infrastrukturvermögen bezeichnet.

Die Verbuchung des größten Aktivierungspostens erfolgte im Produkt 54601 – Öffentliche Parkplätze mit insgesamt 951.592,86 €. Hierbei handelt es sich um den Markt- und Parkplatz an der Festhalle inkl. Vorplatz Vulkaneum. Im Produkt 54101 – Gemeindestraßen und Brücken wurden 221.633,05 € aktiviert. Hauptsächlich wurde hier in die Brücke der Mühlstraße in Rainrod (174.657,69 €) sowie in die Heinrich-Kromm-Straße in Schotten (46.035,80 €) investiert.

Auch wurde eine Erweiterung der Urnenwand in Schotten im Bereich des FriedhofsweSENS mit einem Betrag von 19.621,15 € als Zugang gebucht. In Zusammenarbeit mit der Jagdgenossenschaft wurden im Produkt 55501 – Förderung der Landwirtschaft Feldwege im Stadtteil Wingershausen für insgesamt 14.478,83 € grundhaft saniert.

Der angegebene Bilanzwert verteilt sich wie folgt:

Gemeindestraßen und Brücken	4.551.041,89 €
Wege, Plätze	1.753.762,78 €
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	982.571,82 €
Bodendenkmäler	8,00 €
Kulturgüter	6.713,21 €
Öffentliche Grünflächen	117.617,33 €
Friedhofanlagen	162.719,68 €
Sonstige Gewässerbauten	8.542,16 €
Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsammlung	8.737,59 €
Kanalisation	10.212.265,41 €
Wald Grundstücke	1.694.128,14 €
Wald Aufwuchs	4.093.018,43 €

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Summe: **89.528,45 €** **(0,13 %)**

Unter dieser Bilanzposition sind die Betriebstechnik und die Maschinen der gemeindlichen Einrichtungen (z. B. Regenwassernutzungsanlagen, Parkscheinautomaten) sowie der Medienbestand der Stadtbibliothek abgebildet. Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge für nachträgliche Herstellungskosten für die Parkscheinautomaten auf dem Herodskopf in Höhe von 5.238,27 €.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Summe: **1.920.898,43 €** **(2,79 %)**

Im Berichtsjahr 2018 wurden neben den Zugängen der geringwertigen Vermögensgegenstände (GWG) der BGA, welche sich produktübergreifend auf 46.258,20 € beliefen, die folgenden weiteren wesentlichen Anschaffungen getätigt:

Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser, Feuerwehr Breungeshain	88.124,45 €
Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser, Feuerwehr Eichelsachsen	97.008,95 €
Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser, Feuerwehr Wingershausen	88.859,77 €
Versorgungspoller / Fahnenmasten, Markt- und Parkplatz SCH	18.760,31 €
Wildkrautbekämpfungsgesetz, Bauhof	17.930,08 €
Möbiliar Empfangsbereich, Stadtbibliothek	16.496,13 €
Fuhrpark, Bauhof	15.550,14 €
Spielgeräte / Ausstattung, Kindertagesstätte Schotten	10.522,56 €
EDV, Verwaltung	8.966,35 €

Der angegebene Bilanzwert verteilt sich wie folgt:

Fuhrpark	847.178,77 €
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	878.120,65 €
Sonstige andere Anlagen	23.706,08 €
Büromaschinen DV- und Kommunikationsanlagen	53.225,31 €
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	21.070,01 €
Werkzeuge, Werkzeuge, Prüf- und Messmittel	17.186,75 €
Werkstatteinrichtungen und -geräte	3.212,62 €
Lager- und Transporteinrichtung	3.404,32 €
Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	73.793,92 €

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Summe: **1.965.137,25 €** **(2,86 %)**

Die Bilanzposition beinhaltet die Bewertung von Sachanlagen, deren Erwerb oder Herstellung zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen sind. Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahme wird der Gesamtbetrag innerhalb der Anlagenbuchhaltung bzw. Finanzbuchhaltung umgebucht und unterliegt ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 sind folgende Investitionsmaßnahmen zu berücksichtigen:

Gemeindestraßen im Stadtgebiet	617.830,17 €
Brückenerneuerung / -sanierung, Eschenrod, Kaulstoß und Eichelsachsen	54.781,93 €
Leerrohrnetz für Breitbandversorgung Großgemeinde	98.239,73 €
EKVO-Maßnahmen Betzenrod und Schotten	46.523,42 €
Spielanlage Kindertagesstätte Rainrod	14.964,20 €
Dorferneuerung Eschenrod	41.355,76 €
Grabfelder für Baumbestattungen GÖT, ERD, RAI, WHN	6.515,50 €
Anzahlungen TSF-W Burkhardts	2.963,10 €
Aktive Kernbereiche Schotten	14.477,69 €
IKEK Maßnahmen Eichelsachsen, Einartshausen, Kaulstoß, Michelbach, Rainrod	902.843,27 €
Museographie/Nachträgliche Herstellungskosten, Vulkaneum	27.080,10 €
Dacherneuerung Verwaltungsnebengebäude	119.940,16 €
Umbaumaßnahmen Feuerwehrhaus Götzen	6.366,22 €
Treppenanlage Friedhof Rainrod	10.710,00 €
Öffentliche Toilettenanlage Hoherodskopf	546,00 €

1.3 Finanzanlagevermögen

Summe: **7.770.168,34 €** **(11,29 %)**

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Summe: **6.379.420,88 €** **(9,27 %)**

Der Wert der Anteile an verbundenen Unternehmen hat sich gegenüber dem Jahresabschluss (Bilanz) zum 31.12.2018 nicht verändert.

Wirtschafts- und Versorgungsbetriebe der Stadt Schotten (100,00 %)	6.379.419,88 €
Tourismus und Stadtmarketing Schotten GmbH (95,93 %)	1,00 €

1.3.3 Beteiligungen

Summe: **1.055.542,36 €** **(1,53 %)**

Die Werte der Beteiligungen zum Bilanzstichtag gliedern sich wie folgt:

Abwasserverband Oberhessen, Nidda	578.043,77 €
Vogelsberg Consult, Lauterbach	956,68 €
Feldwegeverband Vogelsberg, Gedern	1.242,67 €
Wasserverband, Nidda	149.095,96 €
Wasserverband, Nidder/Seemenbach	16.770,97 €
Zweckverband Abfallwirtschaft Vogelsbergkreis, Lauterbach	39.928,31 €
Hessischer Städte- und Gemeindebund	1,00 €
Hessischer Verwaltungsschulverband	1,00 €
ekom21 – Kommunales Gebietsrechenzentrum in Hessen	1,00 €
Wasser- und Bodenverband Vogelsberg	1,00 €
Breitbandbeteiligungsgesellschaft Vogelsbergkreis GmbH	269.500,00 €

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Summe: **113.441,65 €** **(0,16 %)**

Im Berichtszeitraum erhöhen sich die Wertpapiere des Anlagevermögens um insgesamt 7.473,22 €. Hierbei handelt es sich um die Zuführung an die Versorgungsrücklage (Beamte / Versorgungsempfänger).

Der Gesamtwert der Wertpapiere des Anlagevermögens gliedert sich wie folgt:

Gesundheitszentrum Wetterau, Krankenhaus Schotten	445,11 €
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Hungen	9.840,00 €
Landwirtschaftl. Bezugs- und Absatzgenossenschaft Schotten eG	1.560,00 €
Gemeinnützige Bau- und Siedlungsbaugesellschaft eG, Alsfeld	1,00 €
Teilnehmergemeinschaft Flurbereinigung Kaulstoß	100,00 €
Versorgungsrücklage (Beamte, Versorgungsempfänger)	101.495,54 €

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Summe: **221.763,45 €** **(0,32 %)**

Sonstige Ausleihungen sind Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die nicht den Ausleihungen an verbundene Unternehmen bzw. an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, zuzuordnen sind.

Der Gesamtwert der Ausleihungen gliedert sich wie folgt:

Energiegenossenschaft Vogelsberg eG	500,00 €
VR Bank Main-Kinzig-Büdingen eG	700,00 €
Gewährte Wohnungsbaudarlehen	152.379,41 €
Gewährte Darlehen Altstadtsanierung Schotten	68.184,04 €

Zum 31.12.2018 betrug der Nominalwert bei den gewährten Wohnungsbaudarlehen 358.211,58 €. Gemäß Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO sind grundsätzlich die sonstigen Ausleihungen auf Grundlage des Basiszinssatzes auf den Barwert abzuzinsen. Der Basiszinssatz zum 31.12.2018 betrug -0,88 %. Da ein negativer Basiszinssatz zur Abzinsung nicht in Betracht kommt, erfolgte die Abzinsung mit dem Jahreswert aus 2012 von 0,12 %. Aufgrund des unveränderten Basiszinssatzes, welcher unmittelbar Auswirkung auf den Barwert hat, verringert sich der Wert unter Berücksichtigung der

jährlichen Tilgungsleistung (-5.010,69 €) um 9.735,51 € unter Berücksichtigung einer vorzeitigen Darlehensrückzahlung von 21.474,18 €.

Die gewährten Darlehen zur Altstadtsanierung Schotten sind auf Grundlage des Städtebauförderungsgesetzes um 8,00 % auf den Barwert abzuzinsen. Der Nominalwert zum 31.12.2018 betrug insgesamt 592.351,23 €. Der Barwert zum 31.12.2018 beläuft sich somit auf 68.184,04 €.

2 Umlaufvermögen

Summe:	9.492.229,41 €	(13,79 %)
---------------	-----------------------	------------------

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen sollen (§ 58 Nr. 34 GemHVO). Dies sind insbesondere Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Wertpapiere und die liquiden Mittel.

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Summe:	12.534,87 €	(0,02 %)
---------------	--------------------	-----------------

Unter dieser Position werden die am Jahresende vorhandenen eingeschlagenen und noch nicht verkauften Holzbestände des Stadtwaldes bilanziert. Die Bewertung der Holzmengen erfolgt mit den entsprechenden Herstellungskosten.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Summe:	7.453.939,35 €	(10,83 %)
---------------	-----------------------	------------------

Eine Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern (§ 241 BGB). Das Schuldverhältnis kann entstanden sein durch Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer bestimmten Gesetzesvorschrift oder durch Vertrag. Das Schuldverhältnis kann öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich begründet sein. Eine Forderung erlischt in der Regel durch den Zahlungseingang.

Laut Bewertungsleitfaden der Stadt Schotten zur Dokumentation der Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung wurden Einzelwertberichtigungen sowie Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Die Einzelwertberichtigungen betrugen insgesamt 144.931,24 € (Minderung ggü. Bilanz zum 31.12.2017 um 120.422,64 €). Bei allen bis dahin noch nicht wertberichtigte Forderungen wurde eine pauschale Abschreibung von 2,00 % über insgesamt 147,11 € (Mehrun g ggü. Bilanz zum 31.12.2017 um 2,69 €) vorgenommen.

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

Summe:	4.116.399,19 €	(5,98 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Zuweisungen und Transferleistungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereiches, z. B. Bund, Land, Kreis. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Wesentliche Forderungen zum 31.12.2018:

Zuwendung des Landes für Förderprogramm „Aktive Kernbereiche“	2.123.500,00 €
Zuwendung des Landes für DE / ERD Ortsmitte	33.876,00 €
Zuwendung des Landes für FW-Haus BUS	86.608,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. „Nass und Spaß“ EIN	204.933,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. DGH KAU	128.638,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. Dorfmittelpunkt MBH	134.381,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. Mehrgenerationenplatz ESN	126.474,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. Dorfmittelpunkt SHN	74.834,00 €
Zuwendung des Landes für IKEK-Maßn. Dorfmittelpunkt RAI	27.975,00 €
Zuwendung des Landes / Erweiterung FW-Haus BRE	40.800,00 €
Erstattung des Landes für Ehrensold ehem. Bgm. / Kassenverw.	16.788,77 €
Erstatt. von Nachbarkommunen für Kinderbetreuung in städt. Kitas	12.807,97 €
Zuwendung des Landes für öff. Toilettenanlage Hoko (LEADER)	116.436,00 €
Zuwendung des Landes für San. WC-Anlage „KITA Parkstraße“ SCH	18.328,50 €
Zuwendung KIP-Bund Bushaltestelle Vulkaneum	201.943,50 €
Zuwendungen sonstige Bereiche (Kanalhausanschlusskosten etc.)	12.716,50 €
Tilgungszuschuss des Landes Hessen für die Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm (GAZ SCH)	491.579,00 €
Tilgungszuschüsse des Landes Hessen für die Darlehen aus dem Sofortprogramm Abwasserfinanzierung	39.749,60 €
Tilgungszuschüsse KIP Land	201.843,09 €

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Summe:	544.662,88 €	(0,79 %)
---------------	---------------------	-----------------

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags-, Steuerforderungen sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

Die größten Einzelpositionen bilden hier die Forderungen des Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteils für das 4. Quartal 2018 gegenüber dem Bund / der Oberfinanzdirektion Frankfurt in Höhe von 152.310,45 €, der Gewerbesteuer verschiedener Zahlungspflichtiger in Höhe von 60.098,63 €, der Zweitwohnungssteuer (wegen Fälligkeit der Forderungen im Folgejahr) in Höhe von 139.606,60 €, der Spielapparatesteuer in Höhe von 40.576,85 €, der Grundsteuer A/B in Höhe von 28.370,97 € sowie Forderungen aus Kanalgebühren i. H. v. 39.368,19 €.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Summe:	229.474,80 €	(0,33 %)
---------------	---------------------	-----------------

Zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zählen Schuldverhältnisse, die aus den üblichen administrativen und eigengeschäftlichen Tätigkeiten einer Stadt resultieren, z. B. Grundstücksverkäufe, Miet- und Nebenkosten, Pachten, Kosten-erstattungen und -ersatzleistungen. Im Berichtsjahr haben sich die Forderungen gegenüber dem Vorjahr (184.025,32 €) um 45.449,48 € erhöht.

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen

Summe: **2.503.907,46 €** **(3,64 %)**

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solche Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen (Eigenbetriebe) sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht den Ausleihungen (Darlehen) zuzuordnen sind.

Forderungen zum 31.12.2018:

Oberhessische Versorgungsbetriebe (OVAG) Kommunalrabatt und Abrechnung Konzessionsabgabe	8.201,76 €
Oberhessische Gasversorgung (Oberhessen Gas) Abrechnung Konzessionsabgabe	1.800,23 €
Abwasserverband Oberhessen (AVOH) Abrechnung Wasser- / Kanalgebühren 2018	5.578,72 €
Wasserverband Nidda Abrechnung Wasser- / Kanalgebühren 2014-2018	2.783,49 €
Zweckverband Abfallwirtschaft Vogelsbergkreis (ZAV) Abwicklung Restabfallsäcke	343,62 €
VR Bank Main-Kinzig-Büdingen eG Dividende 2018	23,57 €
Energiegenossenschaft Vogelsberg eG (EGV) Dividende 2018	14,72 €
ekom21 Zema-Melderegisterauskunft, Abrechnung 4. Vj. 2018	455,00 €
Wirtschafts- und Versorgungsbetriebe der Stadt Schotten (WVS) Kumulierter Saldo aus Gründung 1984	2.484.706,35 €

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Summe: **59.495,02 €** **(0,09 %)**

Unter dieser Position sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht anderen Bilanzpositionen zugeordnet werden können. Hierunter werden bei der Stadt Schotten u. a. Forderungen aus Mahngebühren, Säumniszuschlägen, Stundungszinsen sowie aus Zinserträgen und Forderungen aus Altersteilzeitverträgen ausgewiesen.

Gegenüber dem Vorjahr (48.931,68 €) haben sich die Forderungen hier um 10.563,34 € erhöht.

2.4 Flüssige Mittel

Summe:	2.025.755,19 €	(2,94 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Unter den flüssigen Mitteln werden die Zahlungsmittel (Barbestand und die Bankguthaben) bilanziert. Im Berichtsjahr erhöhen sich die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag um 1.279.037,75 € auf 2.025.755,19 €.

3 Rechnungsabgrenzungsposten

Summe:	12.259,52 €	(0,02 %)
---------------	--------------------	-----------------

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst in einer späteren Periode zu Aufwendungen führen.

3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Summe:	12.259,52 €	(0,02 %)
---------------	--------------------	-----------------

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden u. a. die bereits für 2019 gezahlten Kfz-Steuern (2.438,92 €) sowie die bereits gezahlten Beamtengehälter (6.856,34 €) für den Monat Januar 2019 bilanziert.

Passiva

Bilanzsumme: **68.810.338,89 €** **(100,00 %)**

Die Passivseite der Bilanz stellt die Herkunft des eingesetzten Kapitals (Mittelherkunft) dar. Sie wird unterteilt in Eigenkapital, Fremdkapital sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten.

1 Eigenkapital

Summe: **22.217.392,20 €** **(32,29 %)**

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Nettoposition, den Rücklagen und den Sonderrücklagen sowie dem ordentlichen / außerordentlichen Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

1.1 Nettoposition

Summe: **20.790.023,79 €** **(30,21 %)**

Die Nettoposition ist der Saldo aus der Gegenüberstellung zwischen dem Vermögen und dem Fremdkapital, den Sonderposten und Rücklagen.

1.3 Ergebnisverwendung

Summe: **1.427.368,41 €** **(2,07 %)**

1.3.1 Ergebnisvortrag

Summe: **811.626,67 €** **(1,18 %)**

1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Summe: **-346.164,96 €** **(-0,50 %)**

1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Summe: **1.157.791,63 €** **(1,68 %)**

Das außerordentliche Ergebnis aus den Vorjahren hat sich von 926.258,02 € um 231.533,61 € auf 1.157.791,63 € verbessert.

1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Summe: **615.741,74 €** **(0,89 %)**

1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Summe:	480.035,82 €	(0,70 %)
---------------	---------------------	-----------------

1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Summe:	135.705,92 €	(0,20 %)
---------------	---------------------	-----------------

2 Sonderposten

Summe:	17.358.351,43 €	(25,23 %)
---------------	------------------------	------------------

Zu den Sonderposten zählen finanzielle Mittel, welche die Stadt für Investitionsmaßnahmen von Bund, Land, Kreis, Gemeinden und Gemeindeverbänden sowie von privaten Stellen erhalten hat. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des jeweilig bezuschussten Investitionsgutes ertragswirksam aufgelöst.

Pauschale Investitionszuweisungen erfolgen vom Land Hessen ohne konkreten Maßnahmenbezug und können deshalb keinem speziellen Anlagengut zugeordnet werden. Solche „allgemeinen Investitionspauschalen“ werden generell über einen Zeitraum von zehn Jahren aufgelöst.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Summe:	17.193.476,64 €	(24,99 %)
---------------	------------------------	------------------

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse im Rahmen von Investitionsförderungen sowie Beiträge passiviert. Gefördert wurden überwiegend Infrastrukturmaßnahmen (Straßen, Kanalbau) und weitere Maßnahmen, u. a. in den Produktbereichen Brandschutz / Vulkaneum / Stadtbibliothek / Tageseinrichtungen für Kinder / Bauleitplanung.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Summe:	13.538.040,12 €	(19,67 %)
---------------	------------------------	------------------

Im Berichtsjahr 2018 wurden insgesamt 867.941,32 € als Zugang gebucht. Hauptsächlich wurden diese Zugänge in den Bereichen Aktive Kernbereiche in Hessen (291.972,22 €), IKEK-Maßnahmen Einartshausen, Rainrod und Sichenhausen (302.926,00 €), Neubau barrierefreie öffentliche Toilettenanlage auf dem Hoherodskopf (116.436,00 €) sowie der allgemeinen Investitionspauschale (102.050,00 €) generiert.

In Verbindung mit der Fertigstellung des Markt- und Parkplatzes an der Festhalle inkl. Vorplatz Vulkaneum (Projekt im Rahmen des Förderprogramms -Aktive Kernbereiche in Hessen-) wurde hier auch der entsprechende Sonderposten in Höhe von 577.234,58 € analog der entsprechenden Aktivierung des Anlagengutes, passiviert.

Der angegebene Bilanzwert verteilt sich wie folgt:

Bund	1.794.543,30 €
Land Hessen	10.498.870,69 €

Gemeinde / Gemeindeverbände	437.873,56 €
Zweckverbände	20.262,47 €
Sonstiger öffentlicher Bereich	786.490,10 €

In den Zuweisungen des Landes sind Tilgungszuschüsse für Darlehen aus dem Sofortprogramm Abwasserfinanzierung sowie für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Landes (KIP) enthalten.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich

Summe: **704.410,73 €** **(1,02 %)**

Unter dieser Bilanzposition werden Zuwendungen von Privaten und Unternehmen abgebildet. Im Berichtsjahr konnten hier insgesamt 14.149,45 € als Zugänge gebucht werden. Hier wurden u. a. Spenden für das Vulkaneum in Schotten hinsichtlich neuer Ausstattungsgegenstände in Höhe von insgesamt 8.332,80 € passiviert. Des Weiteren wurden Zuschüsse in Höhe von 2.420,88 € von den Ortsbeiräten Götzen, Kaulstoß und Wingershausen für verschiedene Investitionen als Zugang gebucht.

2.1.3 Investitionsbeiträge

Summe: **2.951.025,79 €** **(4,29 %)**

Investitionsbeiträge sind öffentlich-rechtliche Gegenleistungen zur Deckung des Aufwands für die Schaffung, Erweiterung oder Erneuerung öffentlicher Einrichtungen. Sie werden von den Grundstückseigentümern erhoben, die nicht nur einen vorübergehenden Vorteil durch die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen haben.

Zugänge konnten hier insgesamt 15.255,93 € verzeichnet werden. Hierbei handelt es sich um Kanal- bzw. Kläranlagenbeiträge aus den Stadtteilen Burkhardts und Einartshausen.

Der Restbuchwert zum 31.12.2018 gliedert sich wie folgt:

• Abwasserbeiträge	960.831,80 €
• Erschließungsbeiträge	1.989.213,99 €
• Stellplatzablösebeträge	980,00 €

2.2 Sonderposten für Gebührenaussgleich

Summe: **164.874,79 €** **(0,24 %)**

Hierbei handelt es sich um den Sonderposten des Gebührenhaushaltes Abwasserbeseitigung. Diese Überdeckung ist gemäß § 10 Abs. 2 KAG innerhalb der folgenden 5 Jahre auszugleichen.

3. Rückstellungen

Summe: **4.439.422,40 €** **(6,45 %)**

Rückstellungen stellen Fremdkapital dar und werden im Sinne von Verbindlichkeiten gebildet, da diese am jeweiligen Bilanzstichtag nach ihrem Grund feststehen, deren Höhe und / oder Fälligkeit jedoch ungewiss ist.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Summe: **3.065.963,98 €** **(4,46 %)**

Die Werte für die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen wurden durch die Versorgungskasse Darmstadt ermittelt. Den Berechnungen vom Februar 2019 liegen die Richttafeln 2018 G von der Heubeck Richttafeln GmbH zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Gemäß § 41 (6) GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von 6 v. H. angesetzt. Bei den Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen (§ 39 (1) Nr. 2 GemHVO) wurden als Berechnungsgrundlage hierzu geeignete Krankenversicherungstarife genutzt. Versicherungsmathematisch wurde aus diesen Tarifen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet. Dabei wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,5 v. H. angewandt (orientiert an § 6 EStG).

• Rückstellungen für Pensionen 2.476.028,00 €

Als Rückstellung für Pensionen sind die Verpflichtungen der Stadt Schotten für Versorgungsansprüche von Beamten/innen, Versorgungsempfänger/innen und deren Hinterbliebene zu bilanzieren. Hier wurde die Rückstellung im Berichtsjahr 2018 um 93.283,00 € erhöht.

• Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen 554.067,00 €

Die Beihilfe ist eine finanzielle Unterstützung im Krankheits-, Geburts-, Pflege- und Todesfall für Beamte/innen, Versorgungsempfänger/innen sowie deren Hinterbliebene nach § 39 (1) Nr. 2 GemHVO. Die Rückstellung wurde hier im Berichtsjahr 2018 um 7.075,00 € verringert.

• Rückstellungen für Altersteilzeitregelungen 35.868,98 €

Für Mitarbeiter, die aufgrund gesetzlicher oder tarifvertraglicher Regelungen Anspruch auf Altersteilzeit haben, ist gemäß § 39 GemHVO eine Rückstellung zu bilden. Die Daten für die Ermittlung der Rückstellungen wurde im Berichtsjahr von der ekom21 (Loga) bereitgestellt. Der Rückstellungsbetrag verringert sich im Jahr 2018 um 48.983,45 €.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG

Summe: **789.100,00 €** **(1,15 %)**

Um die sich aus dem kommunalen Finanzausgleich ergebenden periodenübergreifenden Schwankungen der Umlagezahlungen zuordnen zu können, wird eine Rückstellung in Höhe der zusätzlich zu erwartenden Umlagebetrages gebildet.

Die Berechnung der Rückstellungen für den Finanzausgleich erfolgt nach dem Vergleichsverfahren (Vergleich des Ist-Werts mit errechnetem Zahlungsbetrag) unter Nutzung des Berechnungsschemas Kröckel. Eine Rückstellung ist ab einer Abweichung von 10% gegenüber dem Durchschnittswert zu bilden (Schwellenwert).

Die Rückstellungen für den Finanzausgleich werden nur für die Kreis- und Schulumlage gebildet. Diese stellen sich wie folgt dar:

• Kreisumlage	498 000,00 €
• Schulumlage	291.100,00 €

Der Rückstellungsbetrag hat sich im Jahr 2018 ggü. dem Vorjahr um 474.843,00 € verringert.

3.5 Sonstige Rückstellungen

Summe:	584.358,42 €	(0,85 %)
---------------	---------------------	-----------------

Die Stadt Schotten hat weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gemäß § 39 (1) GemHVO gebildet.

Die Werte setzen sich wie folgt zusammen:

• Wiederaufforstungsmaßnahmen	127.115,95 €
• Prüfgebühren Jahresabschlüsse	41.700,00 €
• Langzeitarbeitskonto Beschäftigte	415.542,47 €

Der Rückstellungsgesamtbetrag der sonstigen Rückstellungen hat sich gegenüber dem Wert in der Bilanz zum 31.12.2017 im Berichtsjahr um insgesamt 202.402,49 € verringert. Hauptursache hierfür ist die Auflösung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung im Jahr 2018.

4 Verbindlichkeiten

Summe:	23.528.344,58 €	(34,19 %)
---------------	------------------------	------------------

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden anhand der vorliegenden Saldenbestätigungen in die Bilanz übernommen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Summe:	16.092.870,39 €	(23,39 %)
---------------	------------------------	------------------

4.2.1 Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten

Summe:	15.988.334,95 €	(23,24 %)
---------------	------------------------	------------------

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber Kreditinstituten ist durch Tilgungspläne und Kontoauszüge der Darlehensgeber nachgewiesen.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Summe:	104.535,44 €	(0,15 %)
---------------	---------------------	-----------------

Unter dieser Bilanzposition sind die vorzunehmenden Zinsabgrenzungen in Höhe von 31.462,86 € und die offenen Zins- u. Tilgungsraten per 31.12.2018 in Höhe von 73.072,58 € gebucht.

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

Summe:	2.740.333,10 €	(3,98 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Hierbei handelt es sich u. a. um Verbindlichkeiten gegenüber Feuerwehrvereinen, Jagdgenossenschaften und Ortsbeiräten der einzelnen Stadtteile. Des Weiteren werden hier Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Bundes bzw. des Landes Hessen von insgesamt 2.693.008,44 € ausgewiesen. Da zum Abschlussstichtag die Auszahlungen der ausgeführten Investitionen bei verschiedenen Maßnahmen geringer sind als die gemäß Bescheid bewilligten Zuweisungen, wurden Verbindlichkeiten in Höhe dieser Differenzbeträge gebildet. Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr von 2.350.455,25 € um 389.877,85 € erhöht.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Summe:	412.186,60 €	(0,60 %)
---------------	---------------------	-----------------

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt sich um Ansprüche Dritter für bereits erbrachte Leistungen. Unabhängig von dem Rechnungseingang sind diese als Verbindlichkeiten auszuweisen. Maßgeblich für die Passivierung ist der Zeitpunkt der erbrachten Leistung. Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr von 396.378,89 € um 15.807,71 € erhöht.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Summe:	578,11 €	(0,00 %)
---------------	-----------------	-----------------

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Summe:	949.845,41 €	(1,38 %)
---------------	---------------------	-----------------

Hierbei handelt es sich um die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (z. B. WVS) sowie Verbindlichkeiten aus weiteren Beteiligungen.

Verbindlichkeiten zum 31.12.2018:

Wirtschafts- und Versorgungsbetriebe der Stadt Schotten (WVS)	934.327,21 €
Zweckverband Abfallwirtschaft Vogelsbergkreis (ZAV)	1.803,58 €
Wasser- und Bodenverband Vogelsberg	10.573,42 €
ekom21 GmbH	3.141,20 €

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Summe:	3.332.530,97 €	(4,84 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Unter „sonstige Verbindlichkeiten“ werden sämtliche Geschäftsvorfälle ausgewiesen, die nicht anderen Verbindlichkeiten (z. B. überzahlte Debitoren) zugeordnet werden können. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die sonstigen Verbindlichkeiten um 3.020.525,89 € erhöht. Grund hierfür ist vor Allem die Einbuchung des vereinbarten Eigenbeitrages zur HESSENKASSE von insgesamt 3.050.000,00 €.

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Summe:	1.266.828,28 €	(1,84 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, jedoch erst in späteren Perioden zu Erträgen führen.

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Summe:	1.266.828,28 €	(1,84 %)
---------------	-----------------------	-----------------

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind die Grabnutzungsrechte auf den städtischen Friedhöfen mit einem entsprechenden Gebührenanteil einer 20 bis 40 Jahre andauernden Grabnutzung ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2018 erhöhten sich die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 39.944,35 €.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und inhaltlich mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gem. § 275 HGB vergleichbar.

Sie hat die Aufgabe, die Höhe des Jahresüberschusses / Jahresfehlbetrages aus den einzelnen Teilhaushalten der Stadt darzustellen. Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen sowie den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen.

Der von der Stadtverordnetenversammlung am 07.12.2017 beschlossene Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2018/2019 wies im Gesamtergebnishaushalt 2018 einen Überschuss in Höhe von -324.521,00 € aus. Die von der Stadtverordnetenversammlung am 14.06.2018 erforderliche Nachtragshaushaltssatzung 2018 beschränkte sich auf die Anpassung des Kassenkreditrahmens. Dieser wurde in § 4 der Haushaltssatzung von 4.500.000,00 € auf 6.500.000,00 € neu festgesetzt.

Ertragssituation der Ergebnisrechnung 2018

Die Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10/21) in Höhe von -21.343.124,98 € unterschreitet die Planansätze um 658.625,02 € (2,99 %). Neben den kalamitätsbedingten Wenigererträgen im Bereich des Holzverkaufes ist Hauptgrund hierfür ein Einbruch bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer.

Ggü. den Planansätzen der beiden vorgenannten Steueranteile von insgesamt 5.755.950,00 € sind hier 672.257,64 € weniger an Erträgen zu verzeichnen.

Im Einzelnen wird hier verwiesen auf die Ergebnisrechnung bzw. auf die Teilergebnisrechnungen Spalte „Vergl. Ansatz / Ergebnis 2018“.

Außerordentliche Erträge (Nr. 25) sind vornehmlich periodenfremde Buchungen bzw. Erträge aus Veräußerungen von Anlagevermögen (z. B. Grundstücksverkäufe), welche den bilanziellen Restbuchwert überschreiten. Hier sind Erträge in Höhe von -144.052,89 € verbucht. Gegenüber dem Planansatz (-20.000,00 €) sind hier Mehrerträge in Höhe von -124.052,89 € zu verzeichnen. Die Verbuchung der Mehrerträge erfolgte hauptsächlich in den Produkten 57302-Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen in Höhe von -43.622,04 € (Rückstellungsauflösung im Bereich der Instandhaltung der Heizungsanlage), 11101-Betreuung der Vertretungsorgane in Höhe von 19.404,14 € (Spenden Ortsbeiräte), 52202-Angebot von Wohnbaugrundstücken in Höhe von 15.291,51 € (Grundstücksverkauf über Buchwert), 12601-Brandschutz in Höhe von -14.497,94 € (Verkauf von ausgemusterten Feuerwehrfahrzeugen über Buchwert), 57301-Bauhof in Höhe von 13.867,18 € (Veräußerung eines Schleppers über Buchwert), sowie bei dem Produkt 53801-Abwasserbeseitigung in Höhe von 11.802,50 € (Rückstellungsauflösung im Bereich der Instandhaltung Abwasserleitungen in Schotten und Betzenrod)

Aufwandsituation der Ergebnisrechnung 2018

Bei den ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19/22) sind gegenüber den Planansätzen (21.697.229,00 €) 834.139,84 € (-3,84 %) weniger Aufwendungen angefallen. Im Einzelnen wird hier auf die Gesamtergebnisrechnung bzw. auf die Teilergebnisrechnungen Spalte „Vergl. Ansatz / Ergebnis 2018“ verwiesen.

Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen (Nr. 11/12)

Bei den Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Planansatz (5.953.119,00 €) insgesamt 28.165,48 € (0,47 %) mehr Aufwendungen angefallen.

Die Personalaufwandsquote 2018 liegt bei 28,24 % (Vorjahr: 26,76 %)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13)

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Planansatz 3.283.510,00 €) sind produktübergreifend insgesamt 207.621,21 € (-6,32 %) weniger Aufwendungen angefallen.

Abschreibungen (Nr. 14)

Unter den Abschreibungen (Planansatz 1.407.300,00 €) i. H. v. insgesamt 1.307.485,90 € werden auch die Wertberichtigungen der Forderungen einschließlich der zweifelhaften Forderungen verbucht.

Aufwendungen für Zuweisungen / Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen (Nr. 15)

Hier wurden gegenüber dem Planansatz (1.469.700,00 €) im Berichtsjahr produktübergreifend 54.229,06 € (3,69 %) weniger an Aufwendungen verbucht.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (Nr. 16)

Hier wurde der Planansatz (9.039.700,00 €) um 439.676,04 € (4,86 %) unterschritten.

Hauptsächlich ist dies auf Rückstellungsaufösungen von Umlageverpflichtungen nach dem FAG (Kreis- und Schulumlage) in Höhe von 474.843,00 € zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Nr. 18)

Im Berichtsjahr sind bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Planansatz (39.400,00 €) 2.694,41 € Mehraufwendungen angefallen.

Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 26)

In der v. g. Position ergibt sich ein Mehraufwand von 8.346,97 €. Dieser ist hauptsächlich durch einen unfallbedingten Fahrzeugabgang im Bereich des Bauhofes (5.897,23 €) entstanden.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung beinhaltet den Finanzmittelfluss

- aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- aus Investitionstätigkeit sowie
- aus Finanzierungstätigkeit.

Die Stadt Schotten macht nach § 47 GemHVO von dem Wahlrecht Gebrauch und wendet die direkte Finanzrechnung ab dem Jahr 2011 an.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (Bilanz per 31.12.2017) werden die Finanzmittelflüsse am Ende der Periode zum Finanzmittelbestand summiert.

Die Stadt Schotten hatte zum Ende des Haushaltsjahres 2017 einen Finanzmittelbestand von 746.717,44 €. Der Saldo der Finanzmittelflüsse und damit der zahlungswirksamen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes beträgt 1.279.377,74 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand per 31.12.2018 auf 2.026.095,18 €.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.04.2018 hat die Stadt Schotten das Angebot des Landes Hessen zur Kassenkreditentschuldung nach dem HESSENKASSE-Gesetz angenommen. Der zur Kassenkreditentschuldung verwendete Höchstbetrag in Höhe von 6.100.000,00 € konnte am 17.09.2018 per Banküberweisung entgegengenommen werden.

Die Stadt Schotten hat sich mit o. g. Beschluss ebenfalls verpflichtet, nach Maßgabe des HESSENKASSE-Gesetzes insgesamt 3.050.000,00 € in jährlichen Beiträgen von 253.150,00 € an das Sondervermögen HESSENKASSE zu leisten. Diese Jahresbeträge sind ab dem Jahr 2019 zu leisten, wobei eine entsprechende Verbindlichkeit in Höhe des Eigenbeitrages im Jahresabschluss unter Ziffer 4.9 (Sonstige Verbindlichkeiten) gebildet wurde.

Im Berichtsjahr 2018 wurden Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 21 Abs. 2 GemHVO) in Höhe von 8.255.131,05 € sowie die dazugehörigen Ansätze für Einzahlungen in Höhe von 3.077.355,88 € nach 2019 übertragen. Die einzelnen Übertragungen sind dem Rechenschaftsbericht zur Vermögensrechnung (Schlussbilanz) der Stadt Schotten zum 31.12.2018 unter Position VI. zu entnehmen.

VI. Sonstige Angaben

1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Schotten ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Vogelsbergkreis, bestehend aus der Kernstadt Schotten und weiteren 14 Stadtteilen (Betzenrod, Breungeshain, Burkhardts, Busenborn, Eichelsachsen, Einartshausen, Eschenrod, Götzen, Kaulstoß, Michelbach, Rainrod, Rudingshain, Sichenhausen und Wingershausen).

Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihren Zuständigkeitsbereich nach den Grundsätzen der kommunalen Selbstverwaltung.

Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Vogelsbergkreises. Obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Gießen. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Hessische Minister des Innern und für Sport.

Zum 31.12.2018 hat die Stadt Schotten 10.059 Einwohner (Angabe des Hessischen Statistischen Landesamtes) und umfasst eine Fläche von 133,56 Quadratkilometern.

Dass auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Schotten ab dem Haushaltsjahr 2009 gemäß § 92 (3) HGO die Grundsätze der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) Anwendung finden, wurde gemäß § 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Schotten am 08.06.2006 durch entsprechende Änderung der Hauptsatzung beschlossen. Diese ist am Tage nach der Bekanntmachung (09.07.2006) in Kraft getreten. Die bisherige Hauptsatzung trat zum gleichen Zeitpunkt außer Kraft.

2. Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe der Stadt Schotten sind gemäß § 9 HGO die Stadtverordnetenversammlung und der Magistrat.

Stadtverordnetenversammlung:

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Schotten. Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Schotten beträgt nach § 38 HGO 37 Mitglieder. Diese verteilen sich zum Stichtag 31.12.2018 wie folgt:

Fraktion	Anzahl der Sitze
SPD	16
CDU	13
FDP	3
FW	5
Gesamt	37

Zum 31.12.2018 gehörten folgende Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Schotten an:

Stadtverordnetenvorsteher:

Herget	Hans-Dieter	(SPD)
--------	-------------	-------

Stadtverordnete:

Altmüller	Michael	(CDU)
Appel	Ewald	(SPD)

Appel	Markus	(SPD)	
Appel	Werner	(CDU)	
Bagley	Irene	(CDU)	
Dahmer	Günter	(CDU)	
Doll	Niko	(CDU)	
Fischer	Klaus Dieter	(CDU)	stellv. Stadtverordnetenvorsteher
Förschner	Heide	(FDP)	
Frank	Marco	(FW)	
Habelt	Ehrhard	(SPD)	
Herget	Ottmar	(FDP)	
Heusohn	Tobias	(CDU)	
Hirth	Gerold	(SPD)	
Horst	Berthold	(SPD)	
Kniese	Lothar	(CDU)	
Kröll	Holger	(FW)	
Leiß	Thomas	(FW)	
Löser-Emrich	Stefanie	(SPD)	
Looso	Prof. Dr. Mario	(CDU)	
Madeisky	Ben	(SPD)	
Mergard	Markus	(SPD)	
Mohles	Michael	(SPD)	
Mohr	Ronny	(SPD)	
Ostheim	Klaus	(CDU)	
Pohlmann	Eric	(SPD)	
Rohn	Matthias	(CDU)	
Schleuning	Wilfried	(FDP)	
Schmidt	Hans-Ulrich	(FW)	stellv. Stadtverordnetenvorsteher
Schulmeyer	Ina	(CDU)	
Theiß	Armin	(FW)	
Vierheller	Heiko	(CDU)	
Winter	Otto Heinrich	(SPD)	
Wolf	Frank	(SPD)	
Würtz	Ottfried	(SPD)	
Zimmermann	Jennifer	(SPD)	

Die Stadtverordnetenversammlung (StVV) beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung. Die StVV hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss (HFWA)
- Ausschuss für Bauen und Kommunikation (BaKA)
- Ausschuss für Tourismus, Ordnungsangelegenheiten, Kultur u. Verschwisterung (STOKVA)
- Ausschuss für Umwelt, Landwirtschaft, Forsten und Energie (ULFEA)

Magistrat:

Der Magistrat besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltplan ermächtigt ihn, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Magistrat besteht aus der hauptamtlichen Bürgermeisterin und acht ehrenamtlichen Stadträtinnen bzw. Stadträten.

Zum 31.12.2018 gehörten folgende Mitglieder dem Magistrat der Stadt Schotten an:

Schaab	Susanne	Bürgermeisterin
Jochim	Hans Jürgen	1. Stadtrat
Appel	Willi	Stadtrat

Bruch	Walter	Stadtrat
Karpf	Kurt	Stadtrat
Reinhardt	Ronald	Stadtrat
Riedner	Michael	Stadtrat
Wallisch	Margit	Stadträtin
Zinnel	Willi	Stadtrat

Die Bürgermeisterin / Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit beträgt sechs Jahre.

Die 1. Stadträtin / der 1. Stadtrat ist die / der Vertreter/in der Bürgermeisterin / des Bürgermeisters.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Schotten. Die Magistratsmitglieder (Stadträte) werden von der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Die Bürgermeisterin / Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrates vor und führt sie aus. Sie / Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für einen geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Weitere Beiräte

In sämtlichen 15 Stadtteilen des Stadtgebietes besteht jeweils ein gewählter Ortsbeirat.

Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Aufwandsentschädigungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Schotten. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Sitzungsgeldern und Aufwandsentschädigungen zusammen.

Mittel aus dem Haushalt für die Fraktionen nach § 36a (4) HGO werden nicht gewährt.

3. Beschäftigte

Am 31.12.2018 waren bei der Stadt Schotten 89,5 Stellen besetzt, davon

1,0 Stelle	Beamtinnen / Beamte
88,5 Stellen	Beschäftigte

4. Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Schotten ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Dieser Grundsatz wird da durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten.

Die Betriebsbereiche gewerblicher Art sind weitgehend den Wirtschafts- und Versorgungsbetrieben der Stadt Schotten zugeordnet. Ausgenommen hierbei ist der Betrieb des „Shop Vulkanäum“ sowie der Produktbereich Forstwirtschaft.

5. Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Zusatzversorgung. Diese stellt eine mittelbare Versorgungspflicht des Arbeitgebers (Stadt Schotten) dar.

Nach Artikel 28 (2) EGHGB (subsidiäre Versorgungsansprüche) ist aber ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Bürgschaften

Die Stadt Schotten ist zum Bilanzstichtag keine Bürgschaften eingegangen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 (2) Ziffer 5 GemHVO sind in der Anlage der Bilanz jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Zum 31.12.2018 existieren folgende wesentlichen Verträge mit Verpflichtungen von mehr als 10.000,00 €.

Nr.	Vertragsgegenstand	Jährliche Verpflichtung	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit
1	Gaslieferung	27.653,84 €	27.653,84 €
2	Gebäudeversicherung	33.689,59 €	33.689,59 €
3	Haftpflichtversicherung	38.124,03 €	38.124,03 €
4	Unfallversicherung	47.986,97 €	47.986,97 €
5	Tourismus u. Stadtmarketing Schotten GmbH	200.000,00 €	200.000,00 €
6	Kinder- und Jugendhaus; Sozialpädagogische Stelle	- €	- €
7	Einwohnermeldewesen (Lizenz / Nutzung)	12.043,48 €	12.043,48 €
8	Lichtlieferungsvertrag mit OVAG	199.922,04 €	199.922,04 €
9	Leasingvertrag Schlepper Bauhof VB-S 7090 Valtra N134 V S	9.936,72 €	49.663,80 €
10	Leasingvertrag Radlader Bauhof VB-S 7078	8.477,52 €	28.964,86 €
11	Leasingvertrag Teleskop-Radlader Bauhof VB-S 7073	14.362,25 €	39.496,20 €
12	Leasingvertrag Deutz AGROTRON Schlepper Bauhof VB-S 7	15.607,33 €	42.920,15 €
13	Leasingvertrag Kfz. Bauhof VB-S 7076	3.869,88 €	10.642,17 €
14	Leasingvertrag Kfz. Bauhof VB-S 7077	4.184,04 €	11.506,11 €
15	Leasingvertrag Kfz. BGMIn Tiguan VB-SC 6610	4.469,64 €	14.153,86 €
16	Leasingvertrag Kfz. Hauptamt eGolf VB-S 7099 E	4.426,80 €	12.542,60 €
17	Kopier- & Drucksystem Vogelsbergstr. 184	5.971,20 €	20.899,20 €
18	Mietvertrag PCs und Server	16.856,24 €	46.354,66 €
	Summe	647.581,57 €	836.563,55 €

Neben diesen wesentlichen Verträgen existieren noch weitere Verträge (z. B. Kfz-Versicherungs-, Leasing- und Winterdienstverträge) mit einer Zahlungsverpflichtung von jeweils unter 10.000,00 €.

Sonstige eventuelle finanzielle Verpflichtungen

Weiterhin besteht seitens der Stadt Schotten ein Haftungsverhältnis gegenüber dem Zweckverband Abfallwirtschaft Vogelsbergkreis (ZAV). Dieses ist auf Grundlage des Zusammenschlusses der Vogelsberger Städte und Gemeinden zur gemeinschaftlichen Abwicklung der Abfallentsorgung im § 17 (4) der Hauptsatzung des ZAV geregelt.

Soweit die Einnahmen des Verbandes zur Deckung des Finanzbedarfes nicht ausreichen, erhebt dieser eine Umlage von seinen Mitgliedern. Die Umlage wird analog der im § 148 HGO festgestellten Einwohnerzahl im Verhältnis 1:1 auf die Mitgliedskommunen (siehe § 1 (1) Hauptsatzung ZAV) umgelegt..

6. Fremde Zahlungsmittel

Gemäß § 50 (2) Ziffer 9 GemHVO in Verbindung mit § 15 GemHVO existieren im Wesentlichen außer den Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen / Beteiligungen keine weiteren fremden Zahlungsmittel.

VII. Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 07.12.2017 über die Doppelhaushalt 2018/2019 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2018 auf 1.394.950,00 € festgesetzt.

VIII. Finanzderivate

Laut Magistratsbeschluss vom 10.11.2010 wurde das Instrumentarium der Zinssteuerung bei der Stadt Schotten eingeführt. Hierzu wurde ein Beratervertrag mit der MAGRAL AG, München (bankenunabhängiger neutraler Dienstleister) für eine „maßgeschneiderte“ Zinssteuerung abgeschlossen.

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Risikopositionen aus Zinsschwankungen eingesetzt. Die Sicherungsgeschäfte decken Zinsänderungsrisiken aus gebuchten Grundgeschäften und Kreditlinien ab. Zinsswaps werden genutzt, um einen Teil der Finanzschulden von variabel verzinslichen in festverzinsliche Verbindlichkeiten umzuwandeln. Die Zinsderivate sind langfristig abgeschlossen.

Die Vertragspartner bei derivativen Finanzinstrumenten sind Kreditinstitute, über deren Bonität sich der Dienstleister der Stadt Schotten, die MAGRAL AG laufend informiert.

Die Nominal- und Marktwerte der am Bilanzstichtag bestehenden derivativen Finanzinstrumente stellen sich wie folgt dar:

Referenznummer	Nominalvolumen		Marktwert	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
	T €	T €	T €	T €
Zins-Swap BHL Ref. Nr. 1087759	6.639	6.639	-966	-814

Zins-Swap BHL Ref. Nr. 1091715	-0,01	-14.179	172	357
Zins-Swap BHL Ref. Nr. 1087747	-1.154	0	181	0
Zins-Swap BHL Ref. Nr. 1000417	8.505	8.505	-403	-340
Zins-Swap BHL Ref. Nr. 1000296	-18.894	-18.894	571	429
Zins-Swap NordLB Ref. Nr. 10397399	412	0	-39	0
Zins-Swap Postbank Ref. Nr. 1005417	-10.000	0	2	0

Das Nominalvolumen stellt die Summen aller den Geschäften zugrundeliegenden Kreditbeträge dar. Die Marktwerte berücksichtigen keine gegenläufige Wertentwicklung aus Grundgeschäften.

Der Marktwert der derivativen Finanzinstrumente wird unter Anwendung anerkannter mathematischer Verfahren auf der Grundlage, der zum Berechnungszeitpunkt vorliegenden Marktdaten ermittelt. Die vorgenannten Marktwerte (Anteil der Stadt Schotten zum 31.12.2018 beträgt 71,73 %; der Anteil der Wirtschafts- und Versorgungsbetriebe der Stadt Schotten zum 31.12.2018 beträgt 28,27 %) werden sowohl von den Kreditinstituten als auch vom Dienstleister MAGRAL AG monatlich ermittelt und zur Verfügung gestellt.

Derivative Finanzinstrumente werden, sofern die Voraussetzungen erfüllt sind, mit den abgesicherten Grundgeschäften zu Bewertungseinheiten zusammengefasst. Die Wirksamkeit der Bewertungseinheit wird sowohl prospektiv als auch retrospektiv auf Basis der einschlägigen Methoden zur Effektivitätsmessung nachgewiesen. Die zum Stichtag gebildeten Bewertungseinheiten sind in folgender Tabelle dargestellt:

Vorgang	Höhe des abgesicherten Risikos (Darlehensbetrag am 31.12.2018) in T€	Art der Bewertungseinheit	Buchwert der eingezogenen Grundgeschäfte zum Stichtag in T€
Zinsswap-Geschäfte zu Darlehen	23.627	Portfolio-Hedge	23.627

Der Anteil zum 31.12.2018 der Stadt Schotten beträgt gegenüber den Wirtschafts- und Versorgungsbetrieben der Stadt Schotten an dem vorgenannten Darlehensbetrag bzw. an den Grundgeschäften 71,73 %.

Die gegenläufigen Wertänderungen im Rahmen des Portfolio-Hedges gleichen sich grundsätzlich vollständig aus, da das Grund- und die Sicherungsgeschäfte demselben Risiko ausgesetzt sind. Es besteht sowohl Währungsidentität als auch eine Übereinstimmung in den Basisparametern von Grund- und Sicherungsgeschäften. Im Ergebnis stellen sich die Bewertungseinheiten als vollständig effektiv dar.

IX. Übersichten zum Anhang

Dem Anhang zur Bilanz sind folgende Übersichten beigelegt:

- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitsspiegel
- Rücklagenspiegel
- Rückstellungsspiegel

Schotten, den 06.05.2024



Benjamin Göbl
Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens der Stadt Schotten (Anlagenspiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte		
	Gesamte AK / HK Beginn 2018	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Gesamte AK / HK Ende 2018	kumulierte AfA Beginn 2018	Zuschreibungen 2018	Abschreibungen 2018	Abgänge Normal-Afa 2018	Umbuchungen 2018	kumulierte AfA Ende 2018	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.17
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1	88.255,65	11.093,06	0,00	0,00	99.348,71	-64.811,71	0,00	-10.216,06	0,00	0,00	-75.027,77	24.320,94	23.443,94
1.2	219.948,00	36.310,30	0,00	21.703,22	277.961,52	-55.261,47	0,00	-15.647,39	0,00	0,00	-70.908,86	207.052,66	164.686,53
Summe 1.	308.203,65	47.403,36	0,00	21.703,22	377.310,23	-120.073,18	0,00	-25.863,45	0,00	0,00	-145.936,63	231.373,60	188.130,47
2. Sachanlagevermögen													
2.1	12.071.958,62	34.704,90	-23.862,99	0,00	12.082.800,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.082.800,53	12.071.958,62
2.2	15.554.711,61	52.358,06	0,00	-8.662,47	15.598.407,20	-3.688.832,48	0,00	-254.757,80	0,00	0,00	-3.943.590,28	11.654.816,92	11.865.879,13
2.3	39.654.847,45	42.955,82	-21.428,31	1.200.554,60	40.876.929,56	-16.492.643,25	0,00	-797.582,62	4.422,75	0,00	-17.285.803,12	23.591.126,44	23.162.204,20
2.4	369.592,17	9.635,32	-5.463,07	0,00	373.764,42	-274.541,89	0,00	-10.560,58	866,50	0,00	-284.235,97	89.528,45	95.050,28
2.5	3.626.863,07	135.715,67	-221.864,75	293.334,25	3.834.048,24	-1.847.261,07	0,00	-263.915,02	198.026,28	0,00	-1.913.149,81	1.920.898,43	1.779.602,00
2.6	2.047.341,99	1.424.724,86	0,00	-1.506.929,60	1.965.137,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965.137,25	2.047.341,99
Summe 2.	73.325.314,91	1.700.094,63	-272.619,12	-21.703,22	74.731.087,20	-22.303.278,69	0,00	-1.326.816,02	203.315,53	0,00	-23.426.779,18	51.304.308,02	51.022.036,22
3. Finanzanlagevermögen													
3.1	6.379.420,88	0,00	0,00	0,00	6.379.420,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.379.420,88	6.379.420,88
3.2	0,00	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	1.055.542,36	0,00	0,00	0,00	1.055.542,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.542,36	1.055.542,36
3.4	0,00	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	105.968,43	7.473,22	0,00	0,00	113.441,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.441,65	105.968,43
3.6	1.018.961,56	0,00	-31.957,32	0,00	987.004,24	-787.446,19	22.221,81	-16,41	0,00	0,00	-765.240,79	221.763,45	231.515,37
Summe 3.	8.559.893,23	7.473,22	-31.957,32	0,00	8.535.409,13	-787.446,19	22.221,81	-16,41	0,00	0,00	-765.240,79	7.770.168,34	7.772.447,04
Gesamtsumme (1. bis 3.)	82.193.411,79	1.754.971,21	-304.576,44	0,00	83.643.806,56	-23.210.798,06	22.221,81	-1.352.695,88	203.315,53	0,00	-24.337.956,60	59.305.849,96	58.982.613,73

Übersicht über den Stand der Sonderposten der Stadt Schotten (Sonderpostenspiegel)

Sonderposten		SOPO					Kumulierte Auflösungen					Buchwert		
		Gesamte SOPO Beginn 2018	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Gesamte SOPO Ende 2018	kumulierte Auflösung Beginn 2018	Zuschreibungen 2018	Auflösungen 2018	Abgänge Normal-Auflösung 2018	Umbuchungen 2018	kumulierte Auflösung Ende 2018	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.17
2.1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Sonderposten für Erhalt.													
	Inv.zuw.-zusch u. -beiträge													
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich													
2.1.1.1	Zuweisungen vom Bund	1.806.459,47				2.134.676,01	-284.790,44	0,00	-55.342,27	0,00	0,00	-340.132,71	1.794.543,30	1.521.669,03
2.1.1.2	Zuweisungen vom Land	18.281.680,25	867.941,32	-67.280,80	-328.216,54	18.754.124,23	-7.472.958,56	0,00	-477.595,72	67.275,80	0,00	-7.883.278,48	10.870.845,75	10.808.721,69
2.1.1.3	Zuweisungen von Gemeinden / GV	671.255,01	0,00	0,00	0,00	671.255,01	-222.934,47	0,00	-10.446,98	0,00	0,00	-233.381,45	437.873,56	448.320,54
2.1.1.4	Zuweisungen von Zweckverbänden	39.234,18				39.234,18	-18.187,03	0,00	-784,68	0,00	0,00	-18.971,71	20.262,47	21.047,15
2.1.1.5	Zuweisungen von sonst. öffentl. Bereich	1.371.837,76	0,00	0,00	0,00	1.371.837,76	-563.526,91	0,00	-21.820,75	0,00	0,00	-585.347,66	786.490,10	808.310,85
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00												
2.1.2.1	Zuschüsse vom privaten Unternehmen	592.010,99	8.332,80		0,00	600.343,79	-193.120,29	0,00	-12.298,97	0,00	0,00	-205.419,26	394.924,53	398.890,70
2.1.2.2	Zuschüsse vom übrigen Bereichen	506.506,16	5.816,65	-5.112,92	0,00	507.209,89	-184.184,50	0,00	-17.151,11	5.111,92	0,00	-196.223,69	310.986,20	322.321,66
2.1.3	Investitionsbeiträge	8.165.493,42	15.255,93	0,00	0,00	8.180.749,35	-5.002.793,15	0,00	-226.930,41	0,00	0,00	-5.229.723,56	2.951.025,79	3.162.700,27
2.2	Sonstige Sonderposten	0,00												
2.2.1	Sonstige Sonderposten	211.502,03	0,00	-211.502,03	0,00	0,00	-211.501,03	0,00	0,00	211.501,03	0,00	0,00	0,00	1,00
2.2.2	Gebührenaufgleichsrücklage Abwasser	164.874,79	0,00	0,00	0,00	164.874,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.874,79	164.874,79
	Summe	31.810.854,06	897.346,70	-283.895,75	0,00	32.424.305,01	-14.153.996,38	0,00	-822.370,89	283.888,75	0,00	-14.692.478,52	17.731.826,49	17.656.857,68

Da zum Abschlussstichtag die Auszahlungen der ausgeführten Investitionen bei verschiedenen Maßnahmen geringer sind als die gem. Bescheid bewilligten Zuweisungen, wurden Verbindlichkeiten in Höhe dieser Differenzbeträge (2.693.008,44 €) gebildet.

Übersicht über den Stand der Forderungen der Stadt Schotten (Forderungsspiegel)

Bilanz-Pos.	Art der Forderung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Im Forderungsbestand des Hj. bereits brücksichtigte	nachrichtlich: Abschreibungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018
						Wertberichtigungen	Abschreibungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.3.1	Forderungen aus Zuweis., Zusch. für laufende Zwecke und Invest.	4.116.399,19	1.657.619,23	2.291.976,72	166.803,24	1.596,48	4.205,65	3.984.152,51
2.3.2	Forderungen aus Steuern und Abgaben	544.662,88	543.555,88	1.107,00	0,00	53.566,54	38.017,81	523.909,55
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	229.474,80	229.474,80	0,00	0,00	6.121,86	15.211,76	184.025,32
2.3.4	Forderungen geg. Verbundene Untern. u. Untern. m. Beteiligungsv. u. Sonderv.	2.503.907,46	2.503.907,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.952.071,43
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	59.495,02	57.331,02	2.164,00	0,00	83.793,46	6.623,17	48.931,68
	Summe	7.453.939,35	4.991.888,39	2.295.247,72	166.803,24	145.076,34	64.058,39	7.693.090,49

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten der Stadt Schotten (Verbindlichkeitspiegel)

Bilanz-Pos.	Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018
1	2	3	4	5	6	7
4.	Verbindlichkeiten					
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn.					
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.988.334,95	790.028,89	3.044.372,25	12.153.933,81	15.730.082,37
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	104.535,44	104.535,44	0,00	0,00	108.068,43
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
4.5	Verbindlichkeiten a. Zuw. u. Zusch., Transf.l. u. Inv.zuw., Zusch.	2.740.333,10	2.740.333,10		0,00	2.350.455,25
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	412.186,60	400.466,93	11.719,67	0,00	396.378,89
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	578,11	578,11	0,00	0,00	212,00
4.8	Verb. geg. verbundene Untern. u. Untern. m. Beteiligungsv. u. Sonderv.	949.845,41	949.845,51	0,00	0,00	1.522.955,13
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.332.530,97	282.530,97	0,00	3.050.000,00	312.005,08
	Summe	23.528.344,58	5.268.318,95	3.056.091,92	15.203.933,81	24.920.157,15

Übersicht über den Stand der Rücklagen der Stadt Schotten (Rücklagenspiegel)

Bilanz-Pos. ¹	Art der Rücklage ²	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018 ³	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 ⁴
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00

Übersicht über den Stand der Rückstellungen der Stadt Schotten (Rückstellungsspiegel)

Rückstellungen		1	2	3	4	5	6
		Rückstellungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
3.1		Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
3.1.1		Pensionsrückstellungen	2.382.745,00	7.781,00	0,00	101.064,00	2.476.028,00
3.1.2		Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	84.852,43	48.983,45	0,00	0,00	35.868,98
3.1.3		Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	561.142,00	11.296,00	0,00	4.221,00	554.067,00
		Summe 3.1	3.028.739,43	68.060,45	0,00	105.285,00	3.065.963,98
3.2		Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Schuldverhältnissen					
3.2.1		Rückstellungen für Ertragssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2		Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	1.263.943,00	474.843,00	0,00	0,00	789.100,00
3.2.3		Rückstellungen für steuerähnliche Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.4		Sonstige Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe 3.2	1.263.943,00	474.843,00	0,00	0,00	789.100,00
3.3		Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4		Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5		Sonstige Rückstellungen					
3.5.1		Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	221.800,00	164.870,44	56.929,56	0,00	0,00
3.5.2		Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3		Sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten					
3.5.3.1		Rückstellungen für Wiederaufforstungsmaßnahmen	161.324,75	34.208,80	0,00	0,00	127.115,95
3.5.3.2		Rückstellungen für Prüfgeldern Bilanzen / Jahresabschluss	30.000,00	3.300,00	0,00	15.000,00	41.700,00
3.5.3.3		Rückstellungen für Langzeitarbeitskonten (Beschäftigte)	373.636,16	0,00	0,00	41.906,31	415.542,47
		Summe 3.5	766.760,91	202.379,24	56.929,56	56.906,31	584.358,42
		Gesamtsumme (3.1 - 3.5)	5.079.443,34	745.282,69	56.929,56	162.191,31	4.439.422,40

RECHENSCHAFTS- BERICHT

Rechenschaftsbericht zur Vermögensrechnung (Schlussbilanz) der Stadt Schotten zum 31.12.2018

I. Allgemeine Angaben

Der Rechenschaftsbericht soll den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darstellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Des Weiteren sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die voraussichtliche Entwicklung sowie wesentliche Abweichungen von Investitionen erläutert werden.

II. Haushaltsjahresverlauf

Der Haushaltsplan 2018 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2018/2019 am 07.12.2017 von der Stadtverordnetenversammlung (STVV) beschlossen und am 07.02.2018 von der Kommunalaufsicht des Vogelsbergkreises genehmigt. Er weist einen Überschuss im Ergebnishaushalt 2018 in Höhe von -324.521,00 € aus. Die Kreditermächtigung zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen beträgt 1.394.950,00 €, die der Kassenkredite, welche zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, 4.500.000,00 €.

Der erforderliche Nachtragshaushalt 2018 wurde der Kommunalaufsicht am 15.06.2018 zur aufsichtsbehördlichen Genehmigung vorgelegt. Die Genehmigung wurde mit Schreiben 20.06.2018 erteilt. Gegenstand der 1. Nachtragssatzung 2018, die am 14.06.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde, war lediglich die Anpassung des Höchstbetrages der Kassenkredite, welcher von 4.500.000,00 € auf 6.500.000,00 € angehoben wurde.

Das Haushaltsjahr 2018 schloss im Ergebnis zum 31.12.2018 mit folgendem Überschuss ab:

Ordentliches Ergebnis:	-480.035,82 €
<u>Außerordentliches Ergebnis:</u>	<u>-135.705,92 €</u>
<u>Jahresergebnis (Überschuss):</u>	<u>-615.741,74 €</u>

Gegenüber dem im Haushaltsplan 2018 zugrunde gelegten Jahresgewinn von -324.521,00 € ergibt sich somit eine Plan- zu Ist-Abweichung von -291.220,74 €.

III. Ertragssituation

Bei der Planung des Haushalts 2018 (inkl. Nachtrag) wurden Erträge von insgesamt -22.021.750,00 € veranschlagt. Die tatsächlichen Gesamterträge zum 31.12.2018 betrugen insgesamt -21.487.177,87 € und liegen somit um 534.572,13 € unter dem Ergebnisplan. Im Gesamtergebnis enthalten sind außerordentliche Erträge in Höhe von -144.052,89 €.

Weitere Erläuterungen zur Ertragssituation werden im Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz) unter der Position IV. gegeben.

IV. Aufwandssituation

Der Planansatz bei den Aufwendungen im Haushalt betrug insgesamt 21.697.229,00 €. Nach Erstellung der Bilanz belaufen sich die Gesamtaufwendungen (inkl. außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 8.346,97 €) auf 20.871.436,13 €. Somit liegen die Aufwendungen um -825.792,87 € unter den Planansätzen.

Weitere Erläuterungen zur Aufwandssituation werden im Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz) unter der Position IV. gegeben.

V. Investitionen

Die größten Auszahlungen für Investitionen im Berichtsjahr gliedern sich wie folgt:

Produkt 51101 - Integriertes Kommunales Entwicklungskonzept (IKEK)	441.382,39 €
Produkt 51101 - Aktive Kernbereiche	427.657,28 €
Produkt 54101 - Grundhafte Erneuerung Brücken	119.669,54 €

Weitere Erläuterungen zu den Investitionen werden im Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz) unter der Position III. gegeben.

VI. Übertragung von Investitionsauszahlungen (§ 21 GemHVO) und Investitionseinzahlungen

Investitionsauszahlungen		
Produkt	Bezeichnung	Übertrag 2018
11101	Investitionen über Ortsbeiräte	-917,22 €
11102	Erwerb eines Elektroautos	30.000,00 €
11102	SCH Dachsanierung Vw-Gebäude VB-Str. 180 KIP	26.077,33 €
11102	Ersatzbeschaffung Personal u. Organisationsservice	8.739,27 €
11102	Archiv	7.843,43 €
11102	Feuerfeste Schränke Standesamt	2.890,12 €
11103	Programmumstellung-Einführung Doppik "NSM"	0,00 €
11103	Erwerb Klimagerät Vb-Str. 180	938,01 €
11105	Ersatzbeschaffung EDV	5.611,62 €
11105	SCH Parkstraße, Gebäudevernetzung IT	7.230,12 €
11105	GWG IT- u. Kommunikationstechnik	0,00 €
11106	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	868,09 €
11106	Software 3D CAD Architekt	0,00 €
12201	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	0,00 €
12203	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	2.000,00 €
12203	GWG Bürgerservice	0,00 €

Produkt	Bezeichnung	Übertrag 2018
12601	Betriebseinrichtungen Feuerwehrhäuser	2.298,03 €
12601	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	25.328,90 €
12601	Abgasabsauganlagen	20.000,00 €
12601	Einführung Digitalfunk	112.439,42 €
12601	SCH Garagen Bergwacht	30.000,00 €
12601	Atemschutzgeräte / -flaschen	2.648,42 €
12601	BRE TSF-W	-33.499,00 €
12601	BUR TSF-W	92.036,90 €
12601	BUS Neubau FW-Haus	265.000,00 €
12601	ESN TSF-W	-33.368,10 €
12601	ERD Anschaffung eines TSF-W	6.269,06 €
12601	GÖT Errichtung Umkleide/Beheizung FW-Haus	10.932,61 €
12601	RAI Notausgang, Treppe f. 2. Fluchtweg u. Abstellr.	10.000,00 €
12601	TSF WHN	-33.368,10 €
12601	GWG Brandschutz	0,00 €
25101	SCH Vulkaneum Erweit. Museographie/Wechselausstell.	4.723,32 €
25101	SCH Vulkaneum - Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagev.	-1.332,80 €
27201	SCH "Gelbes Haus" Erneuerung Eingangsbereich	87.286,14 €
27201	Ersatzbeschaffung Stadtbibliothek	0,00 €
27201	SCH "Gelbes Haus" Rettungsweg	60.000,00 €
27201	GWG Stadtbibliothek	0,00 €
35101	SCH MGH Investitionen	53.581,47 €
36101	Ersatzbeschaffung Kita's	29.227,34 €
36101	SCH Errichtung weitere Kinderkrippe	19.377,09 €
36101	RAI Kita Schlafrum / Büro / Essensraum	5.622,57 €
36601	Ersatzbeschaffung Spielgeräte	23.651,97 €
51101	Integriertes Kommunales Entwicklungskonzept (IKEK)	826.476,88 €
51101	Ausbau Breitbandversorgung Großgemeinde SCH	14.799,26 €
51101	Hoko öffentl. Toilettenanlage (ehem. Verkehrsfl.)	149.454,00 €
51101	Beteiligung interkommunales Gewerbegebiet	15.000,00 €
51101	Anreizfinanz. Private u. Gewerbl. Maßn.	142.993,40 €
51101	SCH Straßenbau "Petersiliengasse/ Neugasse"	246.171,80 €
51101	SCH Förderungsprogramm Aktive Kernbereiche	2.410.979,85 €
51101	SCH Förderungsprogramm Aktive Kernbereiche VULKANEUM	-59.102,26 €
51101	SCH Förderungsprogramm Aktive Kernbereiche VULKANEUM	-76.401,11 €
51101	ERD Dorferneuerung	75.000,00 €
51101	ERD Dorferneuerung DGH	-585,00 €
52202	Preisnachlass Verkauf Wohnbaugrundstücke	2.000,00 €
52202	Grundstücksvermessungs- u. erschließungskosten	50.000,00 €
52202	Erwerb unbebauter Grundstücke	-5.434,87 €
53801	EKVO Stadtteile	145.235,50 €
53801	SCH EKVO "Petersiliengasse/Neugasse"	228.065,58 €
53801	SCH Kanalbau "Am Breungeshainer Weg"	495.000,00 €
53801	SCH EKVO	100.000,00 €
53801	MBH "Am Friedhof" Kanalbau	0,00 €
53801	RAI Kanalbau "Auf der Oberwiese 2"	36.022,64 €
54101	Grundhafte Erneuerung Brücken Stadtgebiet SCH	130.870,87 €
54101	Instandh. Gemeindestraßen (KIP-Land)	6.719,53 €
54101	Straßenbeleuchtung Um- und Ausbau	41.875,70 €
54101	SCH (L3191) Zufahrt zum Vogelpark	194.407,39 €
54101	SCH "Kreisel B 276" Anteil Stadt	50.553,69 €
54101	SCH Grundhafte Erneuerung Seestraße	0,00 €
54101	SCH "Heinrich-Komm-Str."	14.430,48 €
54101	SCH Straßenbau "Am Breungeshainer Weg"	380.000,00 €
54101	BET "Im Heinzenhof"	277.388,10 €
54101	KAU Straßenbau im Rahmen der EKVO	0,00 €
54101	KAU OD "K141"	72,50 €
54101	RAI Straßenbau "Auf der Oberwiese 2"	48.000,00 €
54101	SHN OD "L3338"	44.452,22 €
54601	BRE Parkscheinautomaten Hoko	0,00 €
54701	SCH Bushaltestelle "Vier-Städte-Park"	52.618,33 €
55101	Investitionen über Ortsbeiräte	-5.802,31 €

Produkt	Bezeichnung	Übertrag 2018
55101	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	1.697,92 €
55101	SCH "Vier Städte-Park" Mehrgenerationenspielfeld	25.000,00 €
55201	Hochwasserschutz Allg. Bauwerke	2.569,10 €
55301	Grabfelder für Baumbestattungen	25.024,50 €
55301	SCH Erweiterung Urnennischen	17.625,38 €
55301	RAI Treppenanlage	4.290,00 €
55501	Erwerb städtische landwirtschaftliche Grundstücke	-2.507,90 €
55501	Flurbereinigungsmittel - Verwendung	104.994,96 €
55501	Flurbereinigungsmittel - Verwendung	166.080,11 €
55502	Kauf von Waldgrundstücken	-227,37 €
57101	Zuschüsse f. Invest. bei Errichtung/Erweiterung	25.000,00 €
57301	Aufsitzmäher	1.000,00 €
57301	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	13.674,47 €
57301	SCH Erwerb Fahrzeuge Arbeitsmaschinen Bauhof	54.511,70 €
57302	SCH Hist. Rathaus barrierefreier Zugang	35.000,00 €
57302	SCH Grundhafte Sanierung Heimatmuseum	900.000,00 €
	Gesamt:	8.255.131,05 €

Investitionseinzahlungen		
Produkt	Bezeichnung	Übertrag 2018
11102	SCH Dachsanier.Vw-Geb.VB.Str.180 (Zuw. KIP Bund)	126.000,00 €
12601	BRE Anschaffung TSF-W (Zuwendung in Form des Fahrgestelles)	-35.688,10 €
12601	ESN Anschaffung TSF-W (Zuwendung in Form des Fahrgestelles)	-35.688,10 €
12601	WHN Anschaffung TSF-W (Zuwendung in Form des Fahrgestelles)	-35.688,10 €
25101	SCH Vulkaneum Erweiter. Museographie/Wechselausstell.	-7.000,00 €
25101	SCH Vulkaneum - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-1.332,80 €
27201	SCH "Gelb.Haus" Erneuer.Eingangsbereich (Zuw. KIP Bund)	94.500,00 €
27201	SCH "Gelb.Haus" Rettungsweg	54.000,00 €
35101	SCH MGH Kirchstr. 20	49.500,00 €
36101	Ersatzbeschaffung Kita's (Zuw. KIP Bund)	24.421,50 €
36601	Ersatzbesch.Spielgeräte (Zuw. KIP Land)	6.820,00 €
36601	Ersatzbesch.Spielgeräte (Zuschuss OB BRE)	5.000,00 €
36601	GÖT Spielplatz Neugestaltung (Spende OB)	1.286,00 €
51101	IKEK (Zuw. Land)	27.842,00 €
51101	HOKO öffentl. Toilettenanlage (ehem. Verkehrsfl.)	-116.436,00 €
51101	Anreizfinanz. Private u. Gewerbl. Maßn. (Land) Aktive Kernbereiche	147.000,00 €
51101	SCH Straßenbau Petersiliengasse/Neugasse (Zuw. Land) Aktive Kernb.u.Beiträge	224.000,00 €
51101	SCH Aktive Kernbereiche (Zuw. Land)	-220.219,68 €
51101	(Zusch. Private Unternehmen) Einrichtung Vulkaneum	-50.965,73 €
51101	ERD Dorferneuerung (Zuw. Land)	34.000,00 €
53801	EKVO Stadtteile, Zuw. Land	12.890,38 €
53801	Röderstraße Einartshausen (Zuw. Kreis)	807,72 €
54101	SCH "Kreisel B 276", Zuwendung Land	22.050,00 €
54101	SCH (L3191) Zufahrt Vogelp. Beiträge	157.500,00 €
54101	SCH Heinrich-Kromm Str. Beiträge	55.800,00 €
54101	BET Im Heinzenhof Beiträge	185.000,00 €
54101	Beiträge Straßen	43.058,79 €
54701	SCH Bushaltestelle "Vier-Städte-Park" (Zuw. KIP Bund)	35.356,50 €
55101	SCH Vier-Städte-Park Mehrgenerationenspielfeld	22.500,00 €
55501	Flurbereinigung, Anteil JG	17.104,23 €
57301	SCH Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermög. (Zuschuss OB)	2.961,00 €
57301	SCH Erwerb Fahrzeuge Arbeitsmaschinen Bauhof	15.000,00 €
57302	SCH Hist. Rathaus barrierefreier Zugang	31.500,00 €
57302	SCH Grundhafte Sanierung Heimatmuseum	810.000,00 €
61201	Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	1.394.950,00 €
	Tilgungsleistung Wohnungsbaudarlehen	-20.473,73 €
	Gesamt:	3.077.355,88 €

VII. Bilanzkennzahlen

Vermögensentwicklung zur Bilanz

31.12.2018:

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen	
Bilanzposition	EUR	EUR	EUR	%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	188.130,47	231.373,60	43.243,13	22,99
1.2 Sachanlagevermögen	51.022.036,22	51.304.308,02	282.271,80	0,55
1.3 Finanzanlagevermögen	7.772.447,04	7.770.168,34	-2.278,70	-0,03
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse	0,00	12.534,87	12.534,87	0,00
2.3 Forderungen u. sonst. Vermög.	7.693.090,49	7.453.939,35	-239.151,14	-3,11
2.4 Flüssige Mittel	746.717,44	2.025.755,19	1.279.037,75	171,29
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.570,90	12.259,52	-311,38	-2,48
AKTIVA	67.434.992,56	68.810.338,89	1.375.346,33	2,04
1. Eigenkapital	18.551.650,46	22.217.392,20	3.665.741,74	19,76
2. Sonderposten	17.656.857,68	17.358.351,43	-298.506,25	-1,69
3. Rückstellungen	5.079.443,34	4.439.422,40	-640.020,94	-12,60
4. Verbindlichkeiten	24.920.157,15	23.528.344,58	1.391.812,57	-5,59
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.226.883,93	1.266.828,28	39.944,35	3,26
PASSIVA	67.434.992,56	68.810.338,89	1.375.346,33	2,04

Eigenkapitalquote ohne Sonderposten:

31.12.2017	27,51%
31.12.2018	32,29%

Eigenkapitalquote inkl. Sonderposten:

31.12.2017	53,69%
31.12.2018	57,51%

Fremdkapitalquote:

31.12.2017	46,31%
31.12.2018	42,49%

Verschuldungsgrad:

31.12.2017	68,82%
31.12.2018	59,45%

Anlagenintensität:

31.12.2017	87,47%
31.12.2018	86,19%

VIII. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

	01.01.2018	Tilgung	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Darlehen Stadt Schotten	15.730.082,37	976.747,42	1.235.000,00	0,00	15.988.334,95
<u>nachrichtlich:</u>					
	01.01.2018	Tilgung	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Darlehen WVS der Stadt Schotten	7.658.257,72	384.447,08	310.500,00	0,00	7.584.310,64
Darlehen Abwasserverband Oberhessen	5.387.310,25				5.391.731,63

IX. Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2018 von 746.717,44 € um 1.279.037,75 € auf 2.025.755,19 € erhöht.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.04.2018 hat die Stadt Schotten das Angebot des Landes Hessen zur Kassenkreditentschuldung nach dem HESSENKASSE-Gesetz angenommen. Der zur Kassenkreditentschuldung verwendete Höchstbetrag in Höhe von 6.100.000,00 € konnte am 17.09.2018 per Banküberweisung entgegengenommen werden.

Die Stadt Schotten hat sich mit o. g. Beschluss ebenfalls verpflichtet, nach Maßgabe des HESSENKASSE-Gesetzes, einen Eigenbeitrag in Höhe von insgesamt 3.050.000,00 € zu leisten. Dies entspricht 50 % des Ablösebetrages. Der Eigenbeitrag ist in jährlichen Raten zu 253.150,00 € ab dem Jahr 2019 fällig und zukünftig zusätzlich aus dem Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften.

Der Stadt Schotten sowie den weiteren am Entschuldungsprogramm HESSENKASSE teilnehmenden Kommunen wird in diesem Rahmen nach § 25 (3) S2 GemHVO die Möglichkeit eröffnet, eine einmalige Verrechnung der nicht abgedeckten Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2018 mit dem bilanziellen Eigenkapital vorzunehmen.

Da die Stadt Schotten zum 31.12.2018 keine kumulierten Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis aufweist, ist eine derartige Verrechnung nicht notwendig.

Einhergehend mit der HESSENKASSE wird die hessische Gemeindeordnung (HGO) ab dem 01.01.2019 eine Neuordnung erfahren. Insbesondere werden hier die Anforderungen an einen genehmigungsfähigen und ausgeglichenen Haushalt wesentlich verschärft.

X. Ausblick

Aufgrund der Tatsache, dass die Stadt Schotten in den vergangenen Jahren zum Großteil Planfehlbeträge auswies und sich entsprechend in der Haushaltssicherung befand, wird der finanzielle Gestaltungsspielraum weiter eingeschränkt bleiben. Nicht zuletzt durch die strukturellen Gegebenheiten (fünftgrößte Flächengemeinde in Hessen mit 15 Stadtteilen) ist die Stadt Schotten als finanzschwache Kommune anzusehen.

Neben eigenen Bemühungen zur Ergebnisverbesserung bleibt zu hoffen, dass der ländliche Raum über den kommunalen Finanzausgleich, wie seit jeher gefordert, zukünftig mehr Berücksichtigung findet.

Untermauert wird diese Forderung durch die Erkenntnisse des Schlussberichtes zur 203. Vergleichenden Prüfung „Haushaltsstruktur 2017: Siedlungsstruktur“ des Hessischen Rechnungshofes, welcher im Jahr 2018 ausgehändigt wurde. Hier wurde die Stadt Schotten zusammen mit anderen Kommunen aufgrund des jeweils hohen Zersiedelungsindex in das der Untersuchung zugrundeliegende, höchstmögliche Cluster 4 („zersiedelt“) eingestuft. Im Vergleich – Förderung „ländlicher Raum“ mit dem monetären Mehrbedarf in Abhängigkeit zum Zersiedelungsindex stellte sich heraus, dass die Gemeinden in Cluster 4 eine Unterdeckung von 17 € je Einwohner aufweisen.

Insbesondere ist an dieser Stelle anzumerken, dass sich die Stadt Schotten zukünftig Herausforderungen stellen muss, welche in der Vergangenheit eine weniger bedeutsame Rolle gespielt haben und dies unmittelbare Auswirkungen auf ihre finanzielle Situation hat. Als Stichwort ist hier weiterhin der demografische Wandel in Verbindung mit dem prognostizierten Einwohnerrückgang und der zukünftigen Überalterung der Gesellschaft zu nennen.

Um die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Kommune aufrecht zu erhalten, muss es Ziel sein, durch konsequente Weiterentwicklung des Standortes das vorhandene Potenzial zu nutzen, die Stärken der Stadt auch nach außen überzeugend darzustellen und somit einem Bevölkerungsrückgang und einer Überalterung entgegenzuwirken.

Nachdem der Haushaltsplan 2018 zum dritten Mal seit Einführung der doppelten Buchführung im Gesamtergebnishaushalt einen Überschuss auswies, sind auch die Folgejahre (2019-2021) mit moderaten Überschüssen geplant.

Im Hinblick auf die ab 2019 geltende gesetzliche Neuregelung der HGO zum Haushaltsausgleich, wonach u. a. die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein muss, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie Auszahlungen an das Sondervermögen HESSENKASSE geleistet werden können, ist dem § 93 HGO (Grundsätze der Erzielung von Erträgen und Einzahlungen) auch zukünftig unbedingt Beachtung zu schenken.

Grundsätzlich ist anzumerken, dass die Aufwendungen einer Kommune zum größten Teil nicht kurzfristig zu beeinflussen sind, da der Fixkostenanteil überwiegt, so dass etwaige Ertragsreduzierungen nicht oder nur mit einem geringen Anteil durch Einsparungen bei den Aufwendungen zu kompensieren sind. Daher ist zu prüfen, ob weitere Ertrags- und Einsparungsmöglichkeiten zur Entlastung der Bürgerschaft und der zukünftigen Haushalte zu erschließen sind.

Ziel ist es, weiterhin die Verpflichtungen im Rahmen der Daseinsvorsorge zu erfüllen.

Schotten, den 06.05.2024



Benjamin Göbl
Bürgermeister

