Stadt Bühl

Jahresabschluss

der Großen Kreisstadt Bühl (Baden) für das Haushaltsjahr

2017

Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung 7
1.1 Einleitung mit Aufstellungsvermerk 7
1.2 Grundlagen des NKHR 9

2 Auf einen Blick 11
2.1 Bilanz 11
2.2 Feststellungsbeschluss 12

3 Rechenschaftsbericht 15
3.1 Rückblick Haushaltsplanung 15
3.2 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2017 15
3.2.1 Ziele und Strategien 15
3.2.2 Wichtigste Ereignisse 2017 16
3.2.3 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung 17
3.2.4 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung 18

4 Vermögensrechnung (Bilanz) 19
4.1 Gesamtvermögensrechnung 20
4.2 Veränderungen und Erläuterungen 22
4.3 Kennzahlen zur Vermögensrechnung 38

5 Ergebnisrechnung 40
5.1 Gesamtergebnisrechnung 40
5.2 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 42
5.2.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis 42
5.2.2 Ordentliche Erträge 43
5.2.3 Ordentlicher Aufwand 45
5.3 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung 47

6 Finanzrechnung 48
6.1 Gesamtfinanzrechnung 48
6.2 Erläuterungen zur Finanzrechnung 50
6.2.1 Teil 1: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 50
6.2.2 Teil 2: Investitionen und Finanzierung 52
6.3 Kennzahlen zur Finanzrechnung 54

7 Investitionsübersicht 56

8 Anhang 87
8.1 Organe der Stadt Bühl zum 31.12.2017 87
8.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 89
8.3 Übersicht über die im Rechnungsjahr 2017 angewandten Bilanzierungswahlrechte 92
8.4 Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW 92
8.5 Haushaltsübertragungen 93

8.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 97

8.7 Übersicht über die Beteiligungen, ähnliches Finanzvermögen und Ausleihungen 99

8.8 Haftungsverhältnisse 100

8.9 Übersicht über den Stand der Rückstellungen 100

9 Anlagen zum Anhang 101

9.1 Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO 101

9.2 Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO 102

9.3 Kennzahlen zur finanziellen Leistungsfähigkeit 104

9.4 Entwicklung der Liquidität gem. § 55 Abs. 1 GemHVO 105

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Drei-Komponenten-Rechnung 9
Abbildung 2: Ordentliche Erträge in Prozent.....43
Abbildung 3: Ordentlicher Aufwand in Prozent 45
Abbildung 4: Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Prozent 51
Abbildung 5: Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Prozent 51
Abbildung 6: Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in Prozent.....52
Abbildung 7: Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Prozent.....53

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	Anlagen im Bau
Art.	Artikel
bzw.	beziehungsweise
EUR	Euro
Flst.	Flurstück
gem.	gemäß
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemO	Gemeindeordnung
HH	Haushalt
Mio.	Millionen
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
SoPo	Sonderposten
TEUR	Tausend Euro
u. a.	unter anderem
ZV	Zweckverband

1 Einleitung

1.1 Einleitung mit Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss für das Jahr 2017 stellt die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Haushaltsjahres 2017 der Stadt Bühl nach den gesetzlichen Regelungen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) dar.

Mit dem Übergang auf das NKHR änderten sich aufgrund der gesetzlichen Vorgaben die Darstellung und die Bestandteile des Jahresabschlusses als Gesamtwerk. Der Jahresabschluss besteht nun aus der Drei-Komponenten-Rechnung (Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung). Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Damit wird ein vollständiges und transparentes Bild der wirtschaftlichen Lage der Stadt Bühl vermittelt.

Das Gesamtsystem des NKHR wird erst durch den Jahresabschluss vervollständigt. Beginnend mit der Eröffnungsbilanz, der Bestandsaufnahme an Vermögens- und Schuldenwerten, über den Haushaltsplan, der Planung der kommunalen Aufgaben und der dafür zur Verfügung gestellten finanziellen Mittel werden im Jahresabschluss die Ergebnisse des kommunalen Handelns ausgewiesen. Die Rechenschaft erfolgt dabei sowohl über das unterjährige Wirtschaften (Ergebnis- und Finanzrechnung) als auch durch die Veränderung der Bestände an Vermögen und Schulden (Vermögensrechnung). Der Abschluss des prozessualen Jahreskreislaufs (Planung – Bewirtschaftung/ Vollzug – Rechnungslegung) verbunden mit der Gegenüberstellung der Werte, macht den Jahresabschluss zu einem wichtigen Steuerungsinstrument.

Der Jahresabschluss zeigt nicht nur die wesentlichen finanziellen Entwicklungen und Ergebnisse, sondern ermöglicht auch in Verbindung mit den Leistungen und Wirkungen des letzten Jahres einen ganzheitlichen Blick auf die Arbeit der Verwaltung. Dieser ist dabei sowohl als Überblick in Summe über das „große Ganze“ als auch durch Einblick in die Detailtiefe der Teilrechnungen bzw. künftig auch der Schlüsselprodukte möglich. Durch diese Transparenz wird ein Ziel des NKHR, nämlich die neue Art der Haushaltssteuerung im Sinne einer Outputsteuerung realisiert. Das andere Ziel, die intergenerative Gerechtigkeit, wird erreicht durch die Einführung des Ressourcenverbrauchskonzepts, indem es von der bislang zahlungsorientierten Darstellungsform auf eine ressourcenorientierte Darstellung umgestellt wird.

Dabei besteht der Anspruch, für verbrauchte Ressourcen zumindest mittelfristig selbst aufzukommen bzw. diese selbst zu erwirtschaften. Erst die Umsetzung beider Ziele zusammen führt zu einer nachhaltigen Steuerung.

Nach § 116 Abs. 1 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) obliegt die Aufstellung dem Fachbediensteten für das Finanzwesen. Der Jahresabschluss ist vom Bürgermeister zu unterzeichnen (§ 95b Abs. 1 GemO).

Der Jahresabschluss der Stadt Bühl zum 31.12.2017 wird gemäß § 95 Abs. 1 GemO hiermit aufgestellt. Er stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bühl dar.

Bühl, 27. März 2023

Hubert Schnurr
Oberbürgermeister

Thomas Bauer
Fachbereichsleitung
Finanzen – Beteiligungen – Liegenschaften

1.2 Grundlagen des NKHR

Mit Einführung des NKHR haben die Kommunen ihre Bücher in Form der doppelten Buchführung darzustellen (§ 77 Abs. 3 GemO). Aus § 95 Abs. 2 GemO wird ersichtlich, dass der Jahresabschluss aus einer Vermögens-, Finanz- und Ergebnisrechnung besteht (Drei-Komponenten-Rechnung).

Die Bilanz, auch als **Vermögensrechnung** bezeichnet, beinhaltet, wie die kaufmännische Bilanz**,** die Gegenüberstellung von Vermögen und dessen Finanzierung. Sie ist in Kontoform aufzustellen (§ 52 GemHVO).

Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Sie zeigt die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln, da der Saldo der Finanzrechnung durch Ein- und Auszahlungen die Position der liquiden Mittel in der Bilanz erhöht oder reduziert. Die Finanzrechnung übernimmt mit der Investitions- und Finanzierungsabrechnung Elemente des Vermögenshaushalts und des Sachbuchs für haushaltsfremde Vorgänge sowie die zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung.

Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge als ergebniswirksame Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ihr Ergebnis erhöht oder reduziert das Eigenkapital in der Bilanz. Die Ergebnisrechnung übernimmt im Wesentlichen die Funktion des Verwaltungshaushalts.

Die folgende Abbildung zur Drei-Komponenten-Rechnung verdeutlicht das Zusammenspiel der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz:

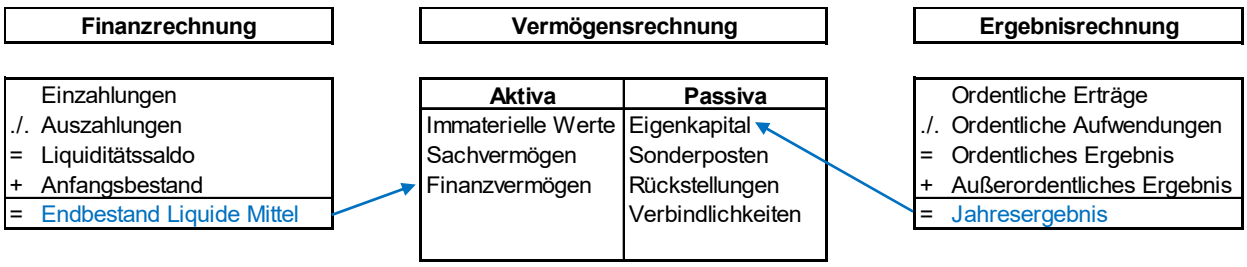

Abbildung 1: Drei-Komponenten-Rechnung

Das NKHR verlangt die Erstellung einer Bilanz bzw. Vermögensrechnung, die das kommunale Vermögen und die Schulden umfassend und übersichtlich geordnet darstellt. Das Vermögen ist zusätzlich in einer Vermögensübersicht aufzulisten.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO sind der Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen (Anlagenspiegel). Die Schulden der Kommune sind nach § 55 Abs. 2 GemHVO in einer Schuldenübersicht nachzuweisen.

2 Auf einen Blick

2.1 Bilanz

Aktiva	01.01.2017 EUR	31.12.2017 EUR	Passiva	01.01.2017 EUR	31.12.2017 EUR
1. Vermögen	289.455.998,82	282.971.460,45	1. Kapitalposition	228.466.948,99	229.305.864,80
1.1 Immaterielle VMG	118.814,22	128.668,39	2. Sonderposten	40.557.381,88	40.756.588,24
1.2 Sachvermögen	248.954.314,64	244.266.846,62	3. Rückstellungen	1.833.542,42	4.135.709,67
1.3 Finanzvermögen	40.382.869,96	38.575.945,44	4. Verbindlichkeiten	28.673.354,59	19.187.455,48
2. Abgrenzungsposten	13.258.937,44	13.714.101,44	5. Passive Abgrenzungsposten	3.183.708,38	3.299.943,70
Bilanzsumme Aktiva	302.714.936,26	296.685.561,89	Bilanzsumme Passiva	302.714.936,26	296.685.561,89

Anlage 20
(zu § 95b Abs. 1 GemO)

2.2 Feststellungsbeschluss

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

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	81.924.991,93
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-78.637.253,79
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**3.287.738,14**
1.4	Außerordentliche Erträge	780.476,46
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-815.144,27
1.6	**Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5)	**-34.667,81**
1.7	**Gesamtergebnis** (Saldo aus 1.3 und 1.6)	**3.253.070,33**

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.984.174,69
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.524.384,97
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	**13.459.789,72**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.313.963,22
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.057.175,10
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5)	**-2.743.211,88**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6)	**10.716.577,84**
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	302.701,49
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.914.178,27
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9)	**-3.611.476,78**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.7 und 2.10)	**7.105.101,06**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-8.435.907,48
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**15.253.367,17**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln** (Saldo aus 2.11 und 2.12)	**-1.330.806,42**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.13 und 2.14)	**13.922.560,75**

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielles Vermögen	128.668,39
3.2	Sachvermögen	244.266.846,62
3.3	Finanzvermögen	38.575.945,44
3.4	Abgrenzungsposten	13.714.101,44
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite** (Summe aus 3.1 bis 3.5)	**296.685.561,89**
3.7	Basiskapital	223.859.088,79
3.8	Rücklagen	5.446.776,01
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	40.756.588,24
3.11	Rückstellungen	4.135.709,67
3.12	Verbindlichkeiten	19.187.455,48
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.299.943,70
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite** (Summe aus 3.7 bis 3.13)	**296.685.561,89**

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis d. HHJ		vorgetragene Fehlberträge d. ord. Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
		Sonder-ergebnis	Ord. Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ord. Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis d. HHJ (Anfangsbestände)	-34.667,81	3.287.738,14	0,00	0,00	0,00	2.159.037,87	0,00	226.307.911,12
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses d. ord. Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen d. ord. Ergebnisses		3.287.738,14				3.287.738,14		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils d. ord. Ergebnisses auf das Basiskapital		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags d. ord. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen d. ord. Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags d. ord. Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses d. Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen d. Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags d. ord. Ergebnisses durch Entnahme aus d. Rücklage aus Überschüssen d. Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge d. ord. Ergebnisses des HHJ sowie aus Vorjahren ins Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital								-34.667,81
13	vorläufige Endbestände						5.446.776,01	0,00	226.273.243,31
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 S. 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Endbestände						5.446.776,01	0,00	223.859.088,79*

* Die weitere Basiskapitalerhöhung i.H.v. 2.414.154,52 € ergibt sich aus Korrekturen gem. § 63 GemHVO.

3 Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2017 wurde unter Beachtung der §§ 95 GemO und 54 GemHVO erstellt. Darin werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die wirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Daneben enthält er u. a. die Ziele und Strategien, Angaben zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowie die Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen und die Fortschreibung verbindlich vorgegebener Kennzahlen.

3.1 Rückblick Haushaltsplanung

Die Einbringung des Haushalts erfolgte am 14. Dezember 2016. Die Beratungen über den Haushalt fanden anschließend in zwei öffentlichen Sitzungen des Verwaltungsausschusses am 16. und 18. Januar 2017 statt. Vom Gemeinderat einstimmig beschlossen wurde er schließlich am 22. Februar 2017. Mit Schreiben vom 14. März 2017 bestätigte das Regierungspräsidium Karlsruhe seine Gesetzmäßigkeit. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte daraufhin am 31. März 2017. Die Haushaltssatzung 2017 mit Haushaltsplan lag vom 3. April 2017 bis einschließlich 11. April 2017 öffentlich aus.

Im Haushaltsplan 2017 spiegelten sich die Konsolidierungsbemühungen und deren positive Auswirkungen aus dem Projekt „Bühl 2016“ deutlich wieder. Gleichzeitig enthielt der Plan bereits erste Ansätze des neuen Projekts „Bühl 2025“ zur strategischen Ausrichtung der Stadt.

3.2 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2017

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Haushaltsjahres 2017 inklusive der entstandenen Planabweichungen werden ab Seite 19 in den Kapiteln 4, 5 und 6 ausführlich behandelt.

3.2.1 Ziele und Strategien

Während sich die wirtschaftliche Situation im europäischen Wirtschaftsraum und insbesondere auch in Bühl gegenüber den beiden Vorjahren wieder deutlich stabilisierte und mit einem Wachstum der Wirtschaft gerechnet werden konnte, verfolgte man in der Verwaltung bereits

erste Pläne für eine strategische Neuausrichtung der Stadt bis zum Jahr 2025. Nachdem die künftige finanzielle Leistungsfähigkeit im Projekt „Bühl 2016“ stark im Fokus gestanden hatte, sollte nun im neuen Projekt „Bühl 2025“ das gesamte Verwaltungshandeln und dessen Auswirkungen auf die Bühler Bürgerschaft untersucht, optimiert und an strategischen Handlungsfeldern ausgerichtet werden.

3.2.2 Wichtigste Ereignisse 2017

Nach den beiden turbulenten Haushaltsjahren 2015 und 2016 zeichnete sich das Jahr 2017 insbesondere durch eine deutliche Stabilisierung der europäischen Märkte aus und auch die Debatten um den „Brexit“ und dessen Folgen für Europa fokussierten sich weitestgehend auf einige wenige Themenschwerpunkte. Schlussendlich zeigte das Abstimmungsergebnis zum „Brexit“ vielen Leuten auf, dass Volksabstimmungen ein vernünftiges Verhalten der Wähler an der Urne erfordern und keine Fortsetzung von Stammtischparolen sein können. Diese Erfahrung hatte sicher auch dazu beigetragen, dass bei den Wahlen in den Niederlanden und Frankreich den dortigen rechtsextremen Populisten deutliche Grenzen aufgezeigt wurden. Insgesamt trat man mit einem neugewonnenen Optimismus die großen Aufgaben wie der flächendeckende Investitionsstau in Deutschland und das große Thema der Integration für die kommenden Jahre an. Hieran änderte auch der Bundestagswahlkrimi im Spätjahr mit bis zum Jahresende ergebnislosen Sondierungsgesprächen zur Bildung einer neuen Regierung in Deutschland wenig.

Auch in Bühl zeigte sich der Haushalt deutlich stabiler als in den Vorjahren. War man noch in der Haushaltsplanung von einer schwarzen Null ausgegangen, so konnte Oberbürgermeister Schnurr in seinem Finanzbericht noch vor der Sommerpause von deutlich höheren Erträgen beim Anteil an der Einkommensteuer sowie den Zuschüssen aus dem Finanzausgleich berichten. Zur Jahreshälfte wurde überdies nicht mit erneuten negativen Überraschungen beim Gewerbesteueraufkommen gerechnet. Bei einem ordentlichen Ergebnis von 3,3 Mio. EUR sieht man nun, dass diese vorsichtig positive Einschätzung zum Jahresende sogar deutlich überstiegen werden konnte.

Anders hingegen sah es im investiven Bereich aus: Zwar unterlag dieser nicht mehr den engen Einschränkungen des Vorjahres, dennoch gestaltete sich der Mittelabfluss aufgrund eines schleppenden Baufortschritts eher gering gegenüber der Planung. Nichtsdestotrotz konnte beispielsweise der Ausbau der Aloys-Schreiber-Schule zur neuen Schulform der

Gemeinschaftsschule weitestgehend abgeschlossen werden. Dies stellte eine deutliche Stärkung der städtischen Eigenschaft als Schulstadt dar.

Daneben gelang es der Verwaltung nach einem recht zähen Aufstellungsprozess im Herbst 2017 die durch den Umstieg auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht nötig gewordene Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 im Gemeinderat feststellen zu lassen. Außerdem wurde zum Jahreswechsel 2016/ 2017 der zweite Eigenbetrieb Bühls, der Eigenbetrieb „Breitbandnetz“, gegründet. Dessen Aufgabe ist es, fortan im Bühler Stadtgebiet ein Breitbandnetz herzustellen, welches sukzessive nach Fertigstellung an einen externen Dienstleister verpachtet werden soll.

In Folge des recht geringen Liquiditätsabflusses konnte die Stadt ihre Schulden in Form von Krediten für Investitionen, Kassenkrediten sowie Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Geschäften um rund 8,5 Mio. EUR mindern. Insbesondere der sehr hohe Kassenkredit von 7 Mio. EUR konnte in der ersten Jahreshälfte zurückbezahlt werden. Außerdem wurde aufgrund der stabilen Kassenlage auf die geplante Rückzahlung des Trägerdarlehens des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung verzichtet, wodurch auch bei diesem eine erwartete Fremdverschuldung von über 4 Mio. EUR vermieden werden konnte.

3.2.3 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Mit § 77 Abs. 1 GemO hat der Gesetzgeber die Kommunen dazu verpflichtet, ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gewährleistet ist. Dies bedingt unmittelbar auch die Aufrechterhaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit einer jeden Kommune. Um dies künftigen Generationen zu ermöglichen, ist es notwendig, einen angemessenen Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt zu erwirtschaften, um damit Investitionsausgaben finanzieren zu können.

Nach den deutlich positiveren Vorzeichen für die gesamtwirtschaftliche Entwicklung, aber auch für den Standort Bühl und bedingt durch die guten Orientierungsdaten konnte bereits im Plan 2017 ein Zahlungsmittelüberschuss von knapp 5,5 Mio. EUR veranschlagt werden. Da insbesondere die Gewerbesteuer mit rund 3,2 Mio. EUR und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit ca. 1,4 Mio. EUR über Plan abschlossen, wurde dieser Überschuss zum Jahresende mit 13,5 Mio. EUR deutlich überschritten.

Durch den schleppenden Abfluss der liquiden Mittel insbesondere durch Verzögerungen bei geplanten Baumaßnahmen lag der Finanzierungsmittelüberschuss zum Jahresende statt der geplanten 800 TEUR bei stolzen 10,7 Mio. EUR. Dies führte zu einer Stärkung des Finanzierungsmittelbestandes auf 7,1 Mio. EURtollen, was wiederum eine gute Grundlage bildete, um den in den beiden vorangegangenen Jahren entstandenen Sanierungsstau an der städtischen Infrastruktur wieder abzubauen.

Über die finanziellen Entwicklungen der Stadt informierte Oberbürgermeister Schnurr den Gemeinderat wie gewohnt unterjährig. Hierzu stellte er in der Sitzung vom 19. Juli 2017 den jährlichen Finanzbericht vor, erläuterte den aktuellen finanziellen Stand und gab einen ersten Ausblick auf die zweite Jahreshälfte.

3.2.4 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Auch wenn die Zeichen für die Zukunft wieder deutlich positiver aussahen, hatten die vergangenen Jahre die starke Abhängigkeit von der Gewerbesteuer deutlich gemacht. Daher sollte auch künftig auf einen maßvollen Umgang mit den finanziellen Möglichkeiten geachtet werden. Zugleich sah man in der Verwaltung die zahlreichen spannenden Entwicklungen bei einigen größeren Gewerbesteuer zahlenden Unternehmen im Bereich der Automobilbranche (E-Mobilität, Industrie 4.0, Digitalisierung) als Chance, sich selbst strategisch auszurichten und das Profil der Stadt sowohl im täglichen Handeln als auch im Auftreten nach außen stärker zu schärfen.

Auch seitens des Finanzausgleichs und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung war eine weitere Verbesserung der Ertragsseite für das Haushaltsjahr 2018 prognostiziert.

Nichtsdestotrotz schwebten auch weiterhin unabwägbare Aufgaben über Bühl, deren Folgen sich erst nach und nach zeigen sollten. So war neben dem zu bewältigenden Investitionsstau die große Aufgabe der Integration als Folge der abflauenden Flüchtlingskrise in den kommenden Monaten und Jahren zu bewältigen. Auch der weiterhin nicht aufgeklärte PFC-Skandal stellte einige Risiken, aber auch Chancen für die künftigen kommunalen Haushalte dar.

4 Vermögensrechnung (Bilanz)

Allgemeine Erläuterungen

Die Vermögensrechnung als Teil der Drei-Komponenten-Rechnung gibt einen vollständigen Überblick über das Vermögen, das Eigenkapital und die Schulden der Stadt zum Stichtag 31.12.2017.

Bezüglich der Bewertung von Vermögen und Schulden verweisen wir auf den Anhang.
Die Aktiva (Vermögensseite, Mittelverwendung) gliedern sich in:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachvermögen
- Finanzvermögen
- Abgrenzungsposten

Die Passiva (Eigenkapital und Schulden, Mittelherkunft) gliedern sich in:

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Schulden

Die Sonderposten nehmen eine Zwitterstellung ein. Es handelt sich um Zuweisungen und Beiträge von Dritten für Investitionen in das Sachvermögen. Da nicht von einer Veräußerung von Vermögen der Daseinsfürsorge, gebunden im Großteil des Sachvermögens, auszugehen ist, besteht auch keine Rückzahlungsverpflichtung der gewährten Zuweisungen. Insofern werden die Sonderposten bilanzanalytisch dem Eigenkapital zugerechnet.

Unter Schulden versteht man Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzungsposten.

Dominierend auf der Aktivseite, wie auch in anderen Kommunen, ist das Sachvermögen, welches im Wesentlichen der Daseinsfürsorge dient. Der Anteil beträgt 82,3 % bezogen auf die Summe der Aktiva.

4.1 Gesamtvermögensrechnung

Aktiva		01.01.2017 EUR	31.12.2017 EUR
1	**Vermögen**	**289.455.998,82**	**282.971.460,45**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	118.814,22	128.668,39
1.2	Sachvermögen	248.954.314,64	244.266.846,62
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.743.030,57	40.640.562,40
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	113.268.233,58	108.890.153,88
1.2.3	Infrastrukturvermögen und grundstücksgleiche Rechte	80.365.826,60	77.957.982,63
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	433.506,47	438.494,52
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.006.399,37	2.016.128,74
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.485.840,73	4.355.271,89
1.2.8	Vorräte	179.474,61	179.632,01
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.472.002,71	9.788.620,55
1.3	Finanzvermögen	40.382.869,96	38.575.945,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	11.489.734,13	11.489.734,13
1.3.2	Beteiligungen	4.518.367,47	4.254.067,47
1.3.3	Sondervermögen	25000,00	25.000,00
1.3.4	Ausleihungen	4.345.240,96	4.396.448,61
1.3.5	Wertpapiere und sonstige Einlagen	0,00	0,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.148.200,78	996.730,30
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	150.244,27
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.591.212,45	3.333.384,91
1.3.9	Liquide Mittel	15.265.114,17	13.930.335,75
2	**Abgrenzungsposten**	**13.258.937,44**	**13.714.101,44**
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	167.288,85	159.470,72
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	13.091.648,59	13.554.630,72
Bilanzsumme		**302.714.936,26**	**296.685.561,89**

Passiva		01.01.2017 EUR	31.12.2017 EUR
1	**Kapitalposition**	**228.466.948,99**	**229.305.864,80**
1.1	Basiskapital	226.307.911,12	223.859.088,79
1.2	Rücklagen	2.159.037,87	5.446.776,01
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	2.159.037,87	5.446.776,01
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2	**Sonderposten**	**40.557.381,88**	**40.756.588,24**
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen	23.736.629,71	23.133.927,84
2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	15.981.468,11	15.478.807,58
2.3	Sonstige Sonderposten	839.284,06	2.143.852,82
3	**Rückstellungen**	**1.833.542,42**	**4.135.709,67**
3.1	Rückstellungen für die Lohn- und Gehaltszahlung	124.694,27	167.540,22
3.2	Rückstellungen Erstattung Unterhaltsvorschüsse	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen Stilllegung von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen Ausgleich von Gebührenüberschüssen	128.188,58	231.978,10
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	1.950.000,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00
3.7	Weitere Rückstellungen	1.580.659,57	1.786.191,35
4	**Verbindlichkeiten**	**28.673.354,59**	**19.187.455,48**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	22.591.278,14	14.157.797,06
4.3	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	17.764,50	3.552,90
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.124.425,37	3.137.649,85
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	2.939.886,58	1.888.455,67
5	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.183.708,38**	**3.299.943,70**
Bilanzsumme		**302.714.936,26**	**296.685.561,89**

4.2 Veränderungen und Erläuterungen

Veränderungen der Bilanzpositionen

Nachfolgend werden die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen dargestellt. Bei den Werten ist zu beachten, dass es sich um Buchwerte handelt.

AKTIVA

1. Vermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	End-bestand 31.12.2017 EUR
Lizenzen	49.637,94	3.213,00	0,00	-16.622,42	36.228,52
DV Software	68.785,09	50.347,29	0,00	-26.692,51	92.439,87
Sonstiges immaterielles Vermögen	391,19	0,00	0,00	-391,19	0,00
Summe	**118.814,22**	**53.560,29**	**0,00**	**-43.706,12**	**128.668,39**

Erläuterung:

Position Lizenzen:

- Kauf ACRONIS Backup 12 Virtual Host, Lizenz Modul Grundstücksdatei

Position DV Software:

- Kauf TSP Mc Afee Behördenlizenz, Exchange Server Standard Lizenz + User CAL, Windows Server Data Center + User CAL, Server Standard Core inkl. Software Assurance EA, Server Data Center inkl. Software Assurance EA

1.2 Sachvermögen

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Grünflächen	3.039.132,59	471.997,49	-43.536,67	0,00	3.467.593,41
Aufwuchs Grünflächen	73.477,43	3.673,32	0,00	-4.131,87	73.018,88
Ackerland	4.892.450,90	1.722.437,08	-5.004,68	0,00	6.609.883,30
Wald/ Forsten	6.681.788,17	42.062,24	-7.607,46	0,00	6.716.242,95
Aufwuchs Wald/ Forsten	18.969.902,64	9.014,37	-31.175,48	0,00	18.947.741,53
sonst. unbebaute Grundstücke	5.086.278,84	362.219,36	-622.415,87	0,00	4.826.082,33
Summe	**38.743.030,57**	**2.611.403,86**	**-709.740,16**	**-4.131,87**	**40.640.562,40**

Erläuterung:

Position Grünflächen:

- Zugang und Abgang Wiesen (Sammler)
- diverse Umbuchungen aufgrund Eröffnungsbilanzkorrekturen

Position Aufwuchs Grünflächen:

- Zugang Aufwuchs Flst.Nr. 25/3, Moos
- Zugang Ausgleichsmaßnahmen – Hinter der Bogenschießanlage
- Zugang Flst.Nr. 3255, Weitenung – Biotopaufwertung

Position Ackerland:

- Zu- und Abgang Ackerland (Sammler) durch Eröffnungsbilanzkorrekturen und Verkäufe
- Zugang Flst.Nr. 155 Balzhofen
- Zugang Flst.Nr. 1992/1, Bühl, Kirchgassweg
- Zugang Flst.Nr. 1991/1, Bühl, Kirchgassweg 3

Position Wald/ Forsten:

- Zu- und Abgang Waldfläche (Sammler)

Position Aufwuchs Wald/ Forsten:

- Zu- und Abgang Waldbestand

Position Sonst. Unbebaute Grundstücke:

- Abgang Flst.Nr. 2048/100 Oberbruch, Böschstraße
- Abgang Flst.Nr. 4187, Weitenung, Kreuzfeld
- Abgang Flst.Nr. 3069/27, Neusatz
- Zu- und Abgang Flst.Nr. 1339/3, Gewerbefläche Oberbruch
- Zu- und Abgang Flst.Nr. 1339/6, Gewerbefläche Oberbruch

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Grund und Boden bei Wohnbauten	4.632.513,94	1.928.618,90	-143.640,00	0,00	6.417.492,84
Gebäude, Aufbaut. bei Wohnbauten	2.023.154,80	0,00	0,00	-85.351,12	1.937.803,68
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	6.431.214,12	0,00	0,00	0,00	6.431.214,12
Gebäude, Aufbaut. bei sozialen Einrichtungen	8.290.143,64	0,00	0,00	-339.614,28	7.950.529,36
Grund und Boden bei Schulen	13.192.755,17	0,00	0,00	0,00	13.192.755,17
Gebäude, Aufbaut. bei Schulen	31.317.482,35	8.651,98	0,00	-1.149.042,63	30.177.091,70
Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	11.158.883,07	50.410,71	-5.911.963,66	0,00	5.297.330,12
Gebäude, Aufbaut. bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	17.778.844,47	76.434,97	-10.067,05	-736.042,69	17.109.169,70
Grund und Boden mit sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	5.757.706,45	25.719,62	0,00	0,00	5.783.426,07
Gebäude, Aufbaut. bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	12.685.535,57	2.711.988,57	-257.356,04	-546.826,98	14.593.341,12
Summe	**113.268.233,58**	**4.801.824,75**	**-6.323.026,75**	**-2.856.877,70**	**108.890.153,88**

Erläuterung:

Position Grund und Boden bei Wohnbauten:

- Wertzugang Flst.Nr. 1463, Bühl aufgrund Eröffnungsbilanzkorrekturen
- Abgang Flst.Nr. 9268/8, Bühl, Karl-Fanz-Str. 92

Position Gebäude, Aufbauten bei Schulen:

- Zugang Bachschloss-Schule: Ausbau zur Ganztagesschule

Position Grund und Boden mit Kultur-, Sport- und Gartenanlagen:

- Zugang Flst.Nr. 3373/1, Altschweier, Winzerkellerstr. 3
- diverse Umbuchungen und Wertminderungen aufgrund Eröffnungsbilanzkorrekturen

Position Gebäude, Aufbauten mit Kultur-, Sport- und Gartenanlagen:

- Zugang Stadtmuseum Einrichtung Kellergeschoss
- Zugang Friedrichsbau (Umbau)
- Abgang Umbau Bildungsportal, Aloys-Schreiber-Straße 6 aufgrund Eröffnungsbilanzkorrekturen

Position Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden:

- Zugang durch Umbuchung von Flst.Nr. 303, Balzhofen

Position Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden:

- Zu- und Abgang Rathaus I
- Zugang Rathaus II
- Zugang Rathaus III
- Zugang Kohler-Peter-Hütte (SV Altschweier)

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Grund und Boden Infrastrukturverm.	6.979.699,70	49.810,69	-12.163,30	0,00	7.017.347,09
Brücken und Tunnel	1.827.531,53	8.374,03	0,00	-44.283,85	1.791.621,71
Gleisanlagen m. Streckenausr. u. Sicherheitsanl.	226.203,44	0,00	0,00	-8.617,27	217.586,17
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrs-lenkungsanlagen	65.440.507,59	38.529,26	0,00	-2.204.064,03	63.274.972,82
Strom-, Gas-, Wasserleitungen	223.738,64	23.447,15	0,00	-15.972,97	231.212,82
Wasserbauliche Anlagen	999.727,79	0,00	0,00	-33.447,42	966.280,37
Friedhöfe und Bestattungsein-richtungen	2.548.294,43	8.304,84	0,00	-120.463,44	2.436.135,83
sonstige Bauten des Infrastruktur-vermögens	2.120.123,48	5.837,48	0,00	-103.135,14	2.022.825,82
Summe	**80.365.826,60**	**134.303,45**	**-12.163,30**	**-2.529.984,12**	**77.957.982,63**

Erläuterung:

Position Grund und Boden Infrastrukturvermögen:

- Zugang Vimbucher Straße
- Zugang Feldwege Neuäcker
- Zugang Flst.Nr. 20/13 Balzhofen, Balzhofener Straße
- Abgang Birkenstraße
- Abgang durch Wertminderung Altgaß aufgrund Freileitungen

Position Brücken und Tunnel:

- Aktivierung Ingersbachtalbrücke (BW 235) (BJ 1990)

Position Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen:

- Zugang Karl-Fanz-Straße
- Zugang Parkplatz Siemensstraße/ Unteramthof (P&R)
- Zugang Parkplatz Steinstraße (bei Sporthalle)

Position Strom-, Gas-, Wasserleitungen:

- Zugang Anschlüsse Nahwärmenetz

Position Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen:

- Zugang Umgestaltung Friedhof Kappelwindeck
- Zugang Umgestaltung Friedhof Bühl
- Zugang Umgestaltung Friedhof Altschweier

Position Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

- Zugang Buswartehäuschen Neusatz, Drei-Röhren-Brunnen

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	End-bestand 31.12.2017 EUR
Kunstgegenstände	322.439,33	12.490,00	0,00	-413,34	334.515,99
Bodendenkmäler	103.055,05	0,00	0,00	-5.944,03	97.111,02
Sonstige Kulturdenkmäler	8.012,09	0,00	0,00	-1.144,58	6.867,51
Summe	**433.506,47**	**12.490,00**	**0,00**	**-7.501,95**	**438.494,52**

Erläuterung:

Position Kunstgegenstände:

- Zugang Skulptur „Großes Vasenpaar“, Emmenegger-Kanzler
- Zugang Gemälde „Bühler Zwetschgen“, 2016, Diptychon 185x170

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Fahrzeuge	1.781.758,03	63.201,36	0,00	-268.054,58	1.576.904,81
Maschinen	35.725,93	35.931,23	-988,08	-5.657,95	65.011,13
Techn. Anlagen	188.915,41	223.889,28	0,00	-38.591,89	374.212,80
Summe	**2.006.399,37**	**323.021,87**	**-988,08**	**-312.304,42**	**2.016.128,74**

Erläuterung:

Position Fahrzeuge:

- Zugang MB Sprinter – RA-2658
- Zugang Renault Kangoo - BH-RA 2013
- Zugang Transporter Kombi - BH-RA 212

Position Maschinen:

- Zugang Tischbohrmaschinen Bachschlossschule, Carl-Netter-Realschule
- Zugang Doppel-Vibrationswalze
- Zugang Kreissäge

Position Technische Anlagen:

- Zugang Klimagerät für Stundenplanzimmer u. Sozialarbeiter
- Zugang Abgas-Absauganlage Fahrzeughallen in Oberbruch, Moos und Bühl

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Betriebsvorrichtungen	2.761.247,66	154.828,48	0,00	-206.637,92	2.709.438,22
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.724.593,07	372.808,04	-10.943,74	-440.623,70	1.645.833,67
Summe	**4.485.840,73**	**527.636,52**	**-10.943,74**	**-647.261,62**	**4.355.271,89**

Erläuterung:

Position Betriebsvorrichtungen:

- Zugang LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung
- Zugang Seilbahn, Abenteuerspielplatz Bühl
- Zugang versch. Straßenschilder Vimbuch
- Zugang Außenanlage Kind & Co.
- Zugang Stabmattenzaun Kindergarten Oberbruch

Positionen Betriebs- und Geschäftsausstattung:

- Zugang Geschirrspülanlage
- Zugang Rollregalanlage Mauser RR 330
- Zugang Dokumentenkameras für Windeck-Gymnasium und Carl-Netter-Realschule
- Zugang Fujitsu Lifebooks für GS Altschweier
- Zugang zweier Cisco Catalyst Switches
- Zugang Hectronic Parkscheinautomaten Parkdeck Johannesplatz
- Abgang Server Fujitsu PY TX 300S7 SFF Grundbuchamt
- Abgang Info-Zelt „Baden.Net“

1.2.8 Vorräte

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Waren	65.573,94	-399,36	65.174,58
Sonstige Vorräte	113.900,67	556,76	114.457,43
Summe	**179.474,61**	**157,40**	**179.632,01**

Erläuterung:

Position Waren:

- Bestandserhöhung KVV-Karten
- Bestandsminderung Straßenbeleuchtung, Porto Frankiermaschine, Bühl in Aktion-Werbegutscheine

Position Sonstige Vorräte:

- Bestandserhöhung Heizöl
- Bestandsminderung Streusalz

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Anlagen im Bau	4.067.696,78	475.266,76	-2.515.202,95	0,00	2.027.760,59
AiB Erwerb bew. oberh. Wertgr.	15.451,11	0,00	-15.451,11	0,00	0,00
AiB (Hochbau-maßnahmen)	2.109.513,29	1.627.095,30	-323.485,45	0,00	3.413.123,14
AiB (Tiefbau-maßnahmen)	2.318.152,38	1.200.596,54	-164.456,87	0,00	3.354.292,05
AiB (weitere Maßnahmen)	961.189,15	58.198,04	-25.942,42	0,00	993.444,77
Summe	**9.472.002,71**	**3.361.156,64**	**-3.044.538,80**	**0,00**	**9.788.620,55**

Erläuterung:

Position Anlagen im Bau:

- Zugang ASS, Ausbau Gemeinschaftsschule Modul 1
- Aktivierung Rathaus I; Generalsanierung

Position Anlagen im Bau Erwerb beweglich oberhalb Wertgrenze:

- Aktivierung Garderobenanlage Stadtbauhof

Position Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen):

- Zugang Feuerwehrgerätehaus West
- Zugang Städtebaulicher Wettbewerb (ASS)
- Zugang Klotzbergstraße 1 Dach-/ Fassadensanierung
- Zugang Erweiterung/ Umbau Tullahalle Vimbuch
- Aktivierung FFW Bühl Fahrzeughalle: Dacherneuerung

Position Anlagen in Bau (Tiefbaumaßnahmen):

- Zugang Gewerbegebiet „Bußmatten“, Fertigstellung
- Zugang Generalsanierung Sulzbachbrücke (BW 21)
- Zugang Neubau Brücke Sonnengasse (BW 130)
- Aktivierung Rathaus III Nahwärmeanschluss
- Abgang Ausbau Breitbandnetz Gewerbegebiet Süd

Position Anlagen im Bau (weitere Maßnahmen):

- Zugang Umgestaltung Friedhof Neusatz
- Aktivierung Kind & Co., Außenanlage inkl. Zaun und Tor

1.3 Finanzvermögen

1.3.1 – 1.3.4 Beteiligungen

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Verb. Unternehmen	11.489.734,13	0,00	0,00	0,00	11.489.734,13
Beteiligungen	4.518.367,47	100,00	0,00	-264.400,00	4.254.067,47
Sondervermögen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Ausleihungen	4.345.240,96	51.207,65	0,00	0,00	4.396.448,61
Summe	**20.378.342,56**	**51.307,65**	**0,00**	**-264.400,00**	**20.165.250,21**

Erläuterung:

Für die genauen Bezeichnungen der einzelnen Beteiligungen, an denen die Stadt Bühl ihre Anteile hält sowie der Ausleihungen wird auf die Übersicht der Beteiligungen im Anhang unter Punkt 8.7 verwiesen. Bei den Abgängen der Position Beteiligungen handelt es sich um eine außerordentliche Abschreibung wegen fortdauernder Wertminderung mit einer Dauer länger als fünf Jahre bei der Schlachthof GmbH.

1.3.6 – 1.3.8 Forderungen

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Öffentl-rechtl. Forderungen	3.148.200,78	-2.151.470,48	996.730,30
Forderungen aus Transferleis-tungen	0,00	150.244,27	150.244,27
Privatrechtliche Forderungen	1.591.212,45	1.742.172,46	3.333.384,91
Summe	**4.739.413,23**	**-259.053,75**	**4.480.359,48**

Erläuterung:

Öffentlich-rechtliche Forderungen entstehen aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern, Verwarnungs- und Bußgeldern per Bescheid (Verwaltungsakt).

Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privatrechtlichen Schuldverhältnis. Sie setzen sich insbesondere zusammen aus noch nicht vereinnahmten Konzessionsabgaben, Mieten, Pachten und Forderungen aus Schadensfällen. Auch hierbei handelt es sich i.d.R. um kurzfristig fällige Beträge, wie sie sich bspw. aus der Gewährung von Zahlungsfristen auf Dienstleistungen der Kommune ergeben können.

1.3.9 Liquide Mittel

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Bestand an Liquiden Mittel	15.265.114,17	-1.334.778,42	13.930.335,75
Summe	**15.265.114,17**	**-1.334.778,42**	**13.930.335,75**

2. Abgrenzungsposten

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Aktive Rechnungs-abrenzungsposten	167.288,85	-7.818,13	159.470,72
SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	13.091.648,59	462.982,13	13.554.630,72
Summe	**13.258.937,44**	**455.164,00**	**13.714.101,44**

Erläuterung:

Position Sonderposten für geleistete Zuwendungen:

- Geleistete Zuwendungen ZV Hochwasserschutz Raum Baden-Baden/ Bühl
- Geleistete Zuwendungen Subsid. Baulastverpflichtung Pfarrkirche Altschweier
- Geleistete Zuwendungen Ausbau Gertelbachsteig

PASSIVA

1. Kapitalposition

1.1 Basiskapital

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Basiskapital	226.307.911,12	-2.448.822,33	223.859.088,79
Summe	**226.307.911,12**	**-2.448.822,33**	**223.859.088,79**

Erläuterung:

Im Zuge der Jahresabschlusserstellung wurde das Basiskapital berichtigt.

Zum einen wurde der Fehlbetrag des Sonderergebnisses in Höhe von 34.667,81 EUR mit dem Basiskapital verrechnet (siehe Ziffer 12 Seite 14). Zum anderen wurde das Basiskapital aufgrund zu hoher Forderungen, Eröffnungsbilanzkorrekturen sowie eines Investitionszuschusses an den SV Weitenung um insgesamt 2.414.154,52 EUR gemindert.

1.2 Rücklagen (1.2.1 und 1.2.2)

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Einstellung EUR	Entnahme EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Rücklage aus Überschüssen ordent. Ergebnis	2.159.037,87	3.287.738,14	0,00	5.446.776,01
Rücklage aus Überschüssen Sonderergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	**2.159.037,87**	**3.287.738,14**	**0,00**	**5.446.776,01**

Erläuterung:

Im Rechnungsjahr wurde der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugebucht.

1.3 Überschuss des ordentlichen Ergebnisses

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	0,00	3.287.738,14	3.287.738,14
Summe	**0,00**	**3.287.738,14**	**3.287.738,14**

2. Sonderposten (2.1 – 2.3)

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen	23.736.629,71	-602.701,87	23.133.927,84
Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	15.981.468,11	-502.660,53	15.478.807,58
Sonstige Sonderposten	839.284,06	1.304.568,76	2.143.852,82
Summe	**40.557.381,88**	**199.206,36**	**40.756.588,24**

Erläuterung:

Die Position Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen beinhaltet hauptsächlich die Auflösung von Zuwendungen, Zuschüssen und erhaltenen Beiträgen.

Die Position Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten setzt sich vor allem aus Erschließungsbeiträgen für die Herstellung des Gebiets Bühlfeld II und eine Kostenerstattung für die Straßenbeleuchtung der Immensteinstraße zusammen.

Die Position Sonstige Sonderposten beinhaltet sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichen Erwerben, Geldspenden mit investivem Verwendungszweck sowie noch nicht aktivierte Sonderposten. Hier handelt es sich vor allem um den Zuschuss für die Erweiterung der Aloys-Schreiber-Schule zur Gemeinschaftsschule sowie den beitragsrechtlichen Vorauszahlungen der Erschließungsbeiträge für den Otto-Reith-Weg.

3. Rückstellungen

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	124.694,27	42.845,95	167.540,22
Rückstellungen Ausgleich Gebühren-überschüsse	128.188,58	103.789,52	231.978,10
Altlastensanierungs-rückstellungen	0,00	1.950.000,00	1.950.000,00
Sonstige Rückstellungen	1.580.659,57	205.531,78	1.786.191,35
Summe	**1.833.542,42**	**2.302.167,25**	**4.135.709,67**

Erläuterung:

Die Position Lohn- und Gehaltsrückstellungen beinhaltet die künftigen Lohn- und Gehaltszahlungen für die Zeit nach der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit. Rückstellungen wurden gebildet für Beschäftigungsverhältnisse im sog. Blockmodell. Dabei erfolgte die Aufteilung in eine Beschäftigungs- und eine Freistellungsphase. Mit Beginn der Beschäftigungsphase werden der Rückstellung zeitanteilig gleiche Raten bis zum Beginn der Freizeitphase zugeführt. Die Raten umfassen sowohl das (nicht ausbezahlte) Entgelt als auch die Aufstockungsbeträge. Mit Beginn der jeweiligen Freizeitphasen der Altersteilzeitverträge werden die gebildeten Rückstellungen in Anspruch genommen und durch die Auszahlungen abgebaut.

Bei der Position Rückstellungen Ausgleich Gebührenüberschüsse handelt es sich um Gebührenüberdeckungen aus dem Bereich Abfallwirtschaft.

Die Position Altlastensanierungsrückstellungen wird in Höhe des Erfüllungsbetrags gebildet. Unter Altlasten versteht man hierbei eine gefahrenträchtige Verunreinigung des Bodens oder des Grundwassers (Kontamination). Die für Altlasten gebildeten Rückstellungen betreffen die Sanierung von mit PFC belasteten Flächen im Stadtgebiet Bühl sowie Altlasten im Industriegebiet „Froschbächle“. In den Jahren 2015 und 2016 wurden die Altlastensanierungsrückstellungen irrtümlich unter den Sonstigen Rückstellungen abgebildet. Dies wurde bei der Bearbeitung des Jahresabschlusses 2017 festgestellt und entsprechend auf die eigenständige richtige Bilanzposition umgebucht.

Die Position Sonstige Rückstellungen setzt sich aus vielen verschiedenen Rückstellungen zusammen. Im Rechnungsjahr wurden verschiedene Rückstellungen gebildet sowie in Anspruch genommen. Gebildet wurden Rückstellungen u. a. für die FAG-Umlage, für die

Kreisumlage, für den Verlustausgleich des Eigenbetriebs Breitband und für Bauleitpläne/ Vermessungen. In Anspruch genommen wurden u. a. Rückstellungen für den Steinbruch Wiedenfelsen und die Instandhaltung der Gemeindestraße.

4. Verbindlichkeiten (4.2 und 4.4 – 4.6)

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Veränderung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.591.278,14	-1.433.481,08	14.157.797,06
Verbindlichkeiten Liquiditätssicherung	7.000.000,00	-7.000.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	17.764,50	-14.211,60	3.552,90
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.124.425,37	13.224,48	3.137.649,85
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.939.886,58	-1.051.430,91	1.888.455,67
Summe	**28.673.354,59**	**-9.485.899,11**	**19.187.455,48**

Erläuterung:

Bezüglich der Einteilung nach Restlaufzeiten wird auf die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO in den Anlagen zum Anhang unter Punkt 9.2 verwiesen.

Position Verbindlichkeiten Liquiditätssicherung:

Bei dieser Position handelt es sich um die Aufnahme eines Kassenkredits im Jahr 2016. Im Haushaltsjahr 2017 wurde der Kassenkredit in Höhe von 7 Mio. EUR vollständig zurückbezahlt.

Position Sonstige Verbindlichkeiten:

Die Postition setzt sich vor allem aus ungeklärten Zahlungseingängen, aus der Lohnsteuer und aus den umzugliedernden kreditorischen Debitoren zusammen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangs-bestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Auflösung EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
Grabnutzungs-gebühren	2.812.033,45	338.801,40	-234.717,86	2.916.116,99
Pachtvorausz. Altenzentrum	328.402,37	0,00	-41.050,30	287.352,07
Sonstige	43.272,56	72.455,84	-19.253,76	96.474,64
Summe	**3.183.708,38**	**411.257,24**	**-295.021,92**	**3.299.943,70**

Erläuterung:

Position Pachtvorauszahlungen Altenzentrum:

Bei dieser Position handelt es sich um die jährliche Auflösung der im Voraus vollständig geleisteten Pachtzahlung.

Position Sonstige:

Diese Position beinhaltet Veranstaltungen, nicht eingelöste Gutscheine Mediathek, Spenden und Ausgleichsmaßnahmen des Flst.Nr. 3068.

4.3 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

Die Jahresabschlussanalyse ist ein Instrument zur Gewinnung und Bewertung von Informationen über die wirtschaftliche Lage der Stadt Bühl. Unter dem Begriff wirtschaftliche Lage einer Kommune kann man deren Fähigkeit verstehen, insbesondere ihre Aufgaben der Gemeinwohlförderung und Daseinsfürsorge dauerhaft zu erfüllen. Oberste Maxime ist die stetige Aufgabenerfüllung. Diese gilt als gewährleistet, wenn ein Haushaltsausgleich erreicht wurde. Das Ziel der Jahresabschlussanalyse ist dabei die Erlangung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

In Bezug auf die Vermögensrechnung werden insbesondere die Kennzahlen Basiskapitalquote, Wirtschaftliches Eigenkapital und Anlagendeckungsgrad 2 abgebildet.

Die Basiskapitalquote misst den Anteil des Basiskapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Bilanzsumme). Je höher die Basiskapitalquote, umso größer ist das Schuldendeckungspotential und damit die finanzielle Stabilität der Stadt. Eine hohe Basiskapitalquote korreliert mit hoher Dispositionsfreiheit und garantiert einen hohen politischen Handlungsspielraum.

Im Gegensatz zur Basiskapitalquote umfasst die Kennzahl Wirtschaftliches Eigenkapital die gesamte Kapitalposition und die langfristigen Sonderposten. Die Sonderposten in Form von Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen sind eine dauerhafte Finanzleistung Dritter und sind mit Investitionen in das Sachvermögen verbunden. Solange das bezuschusste Sachvermögen nicht veräußert wird, ist die Zweckbindung gegeben und damit besteht keine Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Dritten. Insofern kann man einen eigenkapitalähnlichen Charakter unterstellen.

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Die Beurteilung zur Solidität der Finanzierung einer Verwaltung erfolgt überwiegend auf der Grundlage der sog. Goldenen Finanz- bzw. Bilanzierungsregel. Der Goldenen Finanzregel liegt die Vorstellung zugrunde, dass durch die Einhaltung des Grundsatzes der Fristenkongruenz (langfristiges Vermögen muss langfristig finanziert sein) die Liquidität langfristig aufrechterhalten werden kann. Langfristiges Kapital ist das wirtschaftliche Eigenkapital (EK) und das langfristige Fremdkapital (FK). Zielgröße ist eine Quote von 100 %. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte der Aktiva über die langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Passiva sichergestellt.

Ermittlung der genannten Kennzahlen zur Vermögensrechnung:

Basiskapitalquote	=	Basiskapital / Bilanzsumme	=	223.859.089 / 296.685.562	=	75,45 %
Wirtschaftliches Eigenkapital	=	Kapitalposition + Sonderposten / Bilanzsumme	=	270.062.453 / 296.685.562	=	91,03 %
Anlagendeckungs-grad 2	=	Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital / Immaterielles + Sachvermögen	=	248.493.320 / 244.395.515	=	101,68 %

5 Ergebnisrechnung

5.1 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtig. aus 2016 EUR	Haushalts-ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis mit Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel EUR	Übertrag Ermächt. nach 2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	43.761.143,77	0,00	49.127.400	51.566.824,85	2.439.425	2.802.888	363.463	0,00
		30110000 Grundsteuer A	122.614,29	0,00	115.000	123.989,05	8.989	11.300	2.311	0,00
		30120000 Grundsteuer B	5.143.369,67	0,00	5.085.000	5.207.463,19	122.463	606.680	484.217	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	15.704.439,52	0,00	20.250.000	21.102.989,93	852.990	760.800	92.190-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	17.131.721,48	0,00	17.368.400	18.587.625,66	1.219.226	1.198.100	21.126-	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.323.961,16	0,00	4.142.500	4.138.915,14	3.585-	0	3.585	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	863.052,65	0,00	650.000	882.128,38	232.128	226.008	6.120-	0,00
		30320000 Hundesteuer	123.252,00	0,00	120.000	124.692,50	4.693	0	4.693-	0,00
		30510000 Familienleistungsausgleich	1.348.733,00	0,00	1.396.500	1.399.021,00	2.521	0	2.521-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.050.021,58	0,00	13.745.000	15.130.692,68	1.385.693	586.840	798.853-	17.433,25-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.445.249,05	0,00	1.380.000	1.473.127,74	93.128	0	93.128-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.505.866,95	0,00	5.200.200	5.851.999,93	651.800	0	651.800-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.913.214,16	0,00	2.754.900	2.983.105,41	228.205	7.155	221.050-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.363.083,83	0,00	1.226.700	1.620.268,88	393.569	0	393.569-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	310.108,36	0,00	200.100	139.937,71	60.162-	0	60.162	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	250.298,12	0,00	350.000	249.805,29	100.195-	0	100.195	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.421.831,70	0,00	2.695.700	2.909.229,44	213.529	0	213.529-	0,00
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**68.020.817,52**	**0,00**	**76.680.000**	**81.924.991,93**	**5.244.992**	**3.396.883**	**1.848.109-**	**17.433,25-**
12	-	Personalaufwendungen	20.960.244,65 -	0,00	21.350.400-	22.014.060,47-	663.660-	456.147-	207.513	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	18.732,84-	0,00	23.500-	17.037,00-	6.463	0	6.463-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.202.631,45-	265.968,60-	10.521.100-	10.964.632,09-	443.532-	1.024.410-	846.846-	71.973,87-
15	-	Abschreibungen	6.851.013,12-	0,00	7.200.000-	6.885.805,23-	314.195	0	314.195-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	311.003,70-	0,00	427.400-	301.848,14-	125.552	40-	125.592-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	32.078.076,47 -	0,00	32.341.800-	33.962.829,56-	1.621.030-	1.783.487-	162.457-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.906.857,43-	3.881,03-	4.815.800-	4.491.041,30-	324.759	168.506-	497.146-	4.412,22-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**74.328.559,66 -**	**269.849,63-**	**76.680.000-**	**78.637.253,79-**	**1.957.254-**	**3.432.590-**	**1.745.186-**	**76.386,09-**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**6.307.742,14-**	**269.849,63-**	**0**	**3.287.738,14**	**3.287.738**	**35.707-**	**3.593.295-**	**93.819,34-**
21	+	Außerordentliche Erträge	182.379,39	0,00	0	780.476,46	780.476	0	780.476-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	322.366,76-	0,00	0	815.144,27-	815.144-	0	815.144	0,00

Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtig. aus 2016 EUR	Haushalts-ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis mit Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel EUR	Übertrag Ermächt. nach 2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	=	Sonderergebnis	139.987,37-	0,00	0	34.667,81-	34.668-	0	34.668	0,00
24	=	Gesamtergebnis	6.447.729,51-	269.849,63-	0	3.253.070,33	3.253.070	35.707-	3.558.627-	93.819,34-

5.2 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ertragslage ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung, in welcher alle ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen und das daraus resultierende ordentliche Ergebnis abgebildet werden. Damit gleicht die Ergebnisrechnung von ihrer Bedeutung her einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Der Gesetzgeber entschied sich jedoch gegen diesen Begriff, da er den Zielsetzungen der öffentlichen Hand nicht vollumfänglich entsprechen würde. Im Vordergrund des kommunalen Handelns steht die Aufgabenerfüllung.

Erträge und Aufwendungen verändern das Eigenkapital der Stadt. Sie zeigen dabei im Haushaltsausgleich auf, ob und zu welchem Grad es gelungen ist, den Ressourcenverzehr eines Haushaltsjahres durch entsprechende Ressourcenzuwächse desselben Haushaltsjahres auszugleichen. Ein ausgeglichenes Ergebnis bedeutet im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit, dass alle entstandenen Vermögensverbräuche im Geld- und Sachvermögen durch entsprechende Ressourcenzugänge wieder ausgeglichen wurden. Hierdurch wird gewährleistet, dass die Kommune ihre gebildete Vermögensmasse auch in künftigen Haushaltsjahren in Summe aufrecht erhält oder gar vermehrt. Grundidee ist, dass jede Generation die Ressourcen, die sie verbraucht, auch wieder erwirtschaften soll, sodass nachfolgende Generationen nicht im Voraus belastet werden. Das Ressourcenaufkommen wird dabei als Ertrag, der Ressourcenverbrauch als Aufwand bezeichnet. Der bereits angesprochene Saldo aus diesen beiden Größen, das ordentliche Ergebnis, stellt daher eine zentrale Kennzahl zur Beurteilung der kommunalen Leistungsfähigkeit dar. In Jahren, in welchen die Erträge die Aufwendungen übersteigen, werden die Überschüsse in eine Rücklage eingestellt. Diese wird in Jahren, in denen umgekehrt die Aufwendungen die Erträge übersteigen, herangezogen, um einen Ausgleich zu erzielen.

5.2.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis

Das ordentliche Ergebnis beträgt, unter Einbeziehung der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen, 3,3 Mio. EUR. Das bedeutet, dass der Haushaltsausgleich erreicht und der Ressourcenverbrauch für das Jahr 2017 erwirtschaftet wurde. Durch das negative Sonderergebnis verringert sich das Gesamtergebnis um 35 TEUR.

Gegenüber dem Planansatz fielen die ordentlichen Erträge im Ergebnis 5,2 Mio. EUR höher aus. In fast allen Ertragsarten waren die tatsächlichen Erträge höher als im Planansatz

veranschlagt. Die ordentlichen Aufwendungen sind dagegen im Vergleich zum Planansatz um 2 Mio. EUR geringer ausgefallen.

5.2.2 Ordentliche Erträge

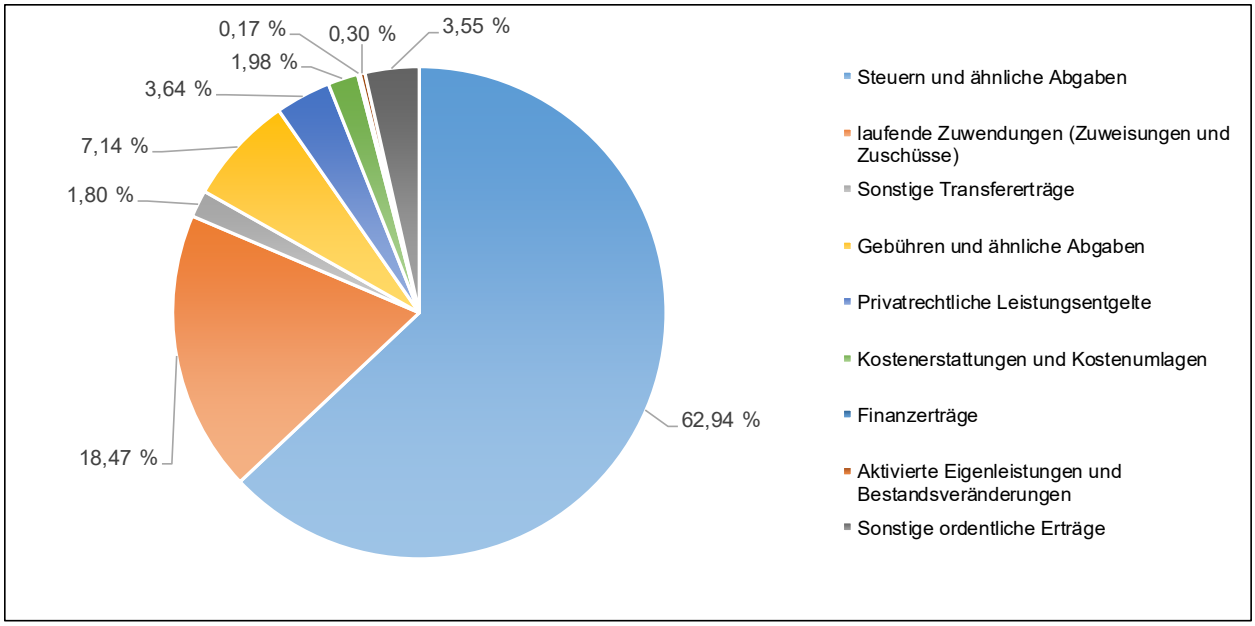

Abbildung 2: Ordentliche Erträge in Prozent

Steuern und ähnliche Abgaben

Bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 2,4 Mio. EUR. Diese resultieren aus höheren Einnahmen bei fast allen Positionen der Kategorie „Steuern und ähnliche Abgaben“. Diese umfassen die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer, jeweils den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer, die Vergnügungssteuer, die Hundesteuer sowie die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Laufende Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

Die Erträge aus laufenden Zuwendungen betragen im Haushalt insgesamt 16,6 Mio. EUR und liegen damit um 1,5 Mio. EUR über dem veranschlagten Planansatz. Wesentliche Ertragspositionen sind die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 6,3 Mio. EUR sowie die Schlüsselzuweisungen vom Land mit 8 Mio. EUR.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Hierunter fallen insbesondere Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Abwassergebühren und ähnliche Entgelte. Im Ergebnis sind im Jahr 2017 5,9 Mio. EUR verbucht worden. Dieser Betrag liegt mit 652 TEUR über dem Planansatz von 5,2 Mio. EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Insgesamt wurden Erträge in Höhe von 3 Mio. EUR erzielt. Sie liegen damit um 228 TEUR über dem Planansatz. Die Erträge aus Mieten und Pachten sowie dem Verkauf von beispielsweise KVV-Karten, Brennholz und Schlagraum, dem Bühler Jahrbuch sowie aus dem Pausenverkauf in der Aloys-Schreiber-Schule betragen 2,3 Mio. EUR und spiegeln den wesentlichen Teil wider.

Kostenerstattungen und Umlagen

Erzielt wurden Erträge in Höhe von 1,6 Mio. EUR. Sie liegen um 394 TEUR über dem Haushaltsansatz, da beim Planansatz lediglich mit Erträgen in Höhe von 1,2 Mio. EUR gerechnet wurde. Im Wesentlichen ergeben sich die Mehrerträge aus den Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Gemeinden und Gemeindeverbänden.

Zinsen und ähnliche Erträge

Das Ergebnis der Zinsen und ähnlichen Erträgen liegt bei 140 TEUR und somit 60 TEUR unter dem Planansatz. Diese Mindererträge resultieren im Wesentlichen aus den Zinserträgen der sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen.

Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Es wurden Erträge in Höhe von 250 TEUR erwirtschaftet. Hiermit liegt die Stadt unter dem Planansatz von 350 TEUR. Der Minderertrag lässt sich auf die gegenüber der Planung geringeren, tatsächlich aktivierten Eigenleistungen zurückführen.

Sonstige ordentliche Erträge

Als Erträge wurden insgesamt 2,9 Mio. EUR gebucht. Das Ergebnis liegt um 214 TEUR über dem Planansatz. Insbesondere handelt es sich um Erträge aus Konzessionsabgaben, Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Auflösung von Rückstellungen und Nachzahlungszinsen.

5.2.3 Ordentlicher Aufwand

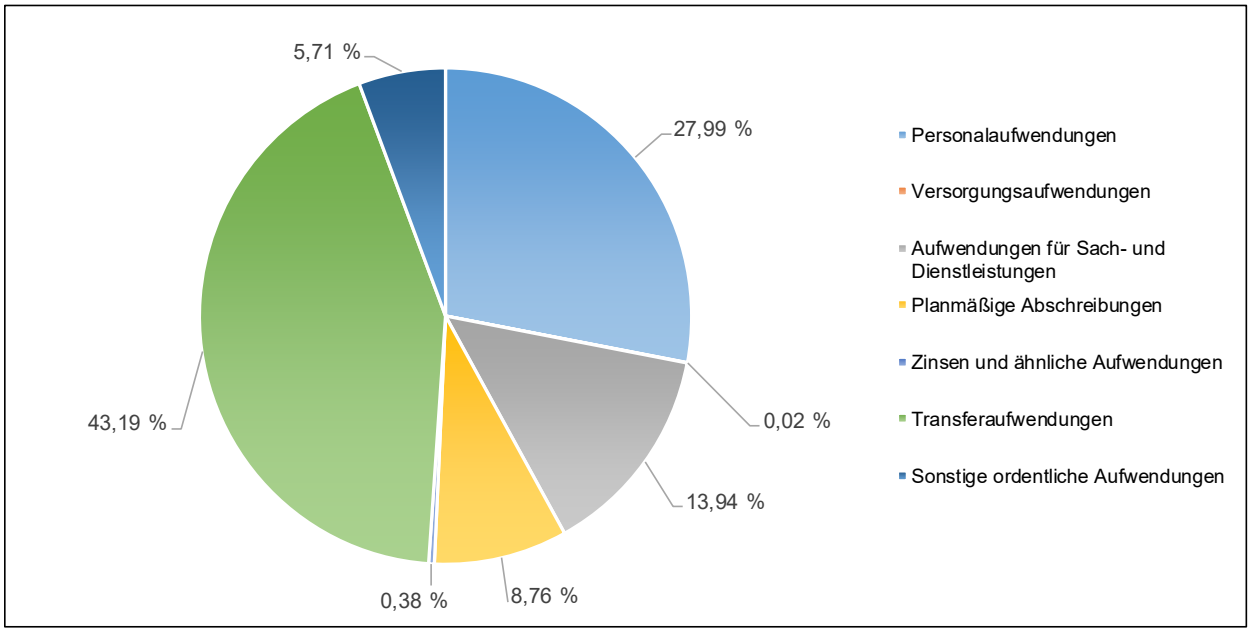

Abbildung 3: Ordentlicher Aufwand in Prozent

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen insgesamt 22 Mio. EUR. Der Betrag liegt um 664 TEUR über dem Planansatz. Darin enthalten sind die Aufwendungen für Beamte und Angestellte, die Beiträge zu den Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen sind mit 17 TEUR gebucht worden und fallen somit 6 TEUR niedriger aus als der ursprüngliche Ansatz in Höhe von 23 TEUR.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Ergebnis insgesamt 11 Mio. EUR. Im Haushalt waren dafür 10,5 Mio. EUR geplant. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung städtischer Gebäude.

Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 6,9 Mio. EUR. Der Planansatz wurde somit um 314 TEUR unterschritten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für das Jahr 2017 waren Zinsaufwendungen in Höhe von 427 TEUR eingeplant. Im Ergebnis wurde der Planansatz um 126 TEUR unterschritten.

Transferaufwendungen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte getätigt werden.

Der Gesamtaufwand lag im Haushaltsjahr 2017 bei 34 Mio. EUR. Dieser Betrag liegt um 1,6 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz. Die wesentlichen Aufwendungen sind hierbei die Kreisumlage mit 11,4 Mio. EUR, die Finanzausgleichsumlage (Land) mit 8,6 Mio. EUR, die institutionellen Förderungen an soziale Einrichtungen (vor allem Kindertagesstätten) mit 5,7 Mio. EUR und die Gewerbesteuerumlage mit 4,3 Mio. EUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für die Position der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden im Haushalt 4,8 Mio. EUR veranschlagt, aufgewandt wurden 4,5 Mio. EUR, womit der Planansatz um 325 TEUR unterschritten wurde. Wesentliche Positionen sind die Aufwendungen aus Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, Honorar- und Werkverträge, Erstattungen an verbundene Unternehmen, Versicherungen und Erstattungszinsen.

5.3 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

Zentrales Element zur Beurteilung der Ertragslage ist die Erfolgsquellenanalyse. Ziel ist die Identifikation der wichtigen Erfolgsquellen, um Aussagen über deren Nachhaltigkeit des Erfolgs zu gewinnen. Im Mittelpunkt steht das ordentliche Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen).

In Bezug auf die Ergebnisrechnung werden insbesondere die Kennzahlen Aufwandsdeckungsgrad, Steuerquote und Personalaufwandsquote abgebildet.

Die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad gibt das Verhältnis zwischen ordentlichem Ertrag und ordentlichem Aufwand an. Zielgröße ist 100 %, was bedeutet, dass die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken. Bei einem Aufwandsdeckungsgrad über 100 % liegt dementsprechend ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit vor. Der Aufwandsdeckungsgrad ist nicht zu verwechseln mit dem Haushaltsausgleich. Hier wird gesetzlich gefordert, dass alle Aufwendungen durch die gesamten Erträge gedeckt werden.

Die Steuerquote ist das Verhältnis von den Erträgen „Steuern und ähnliche Abgaben“ zur Position „Ordentliche Erträge“. Es zeigt die Dominanz der Steuererträge im Verhältnis zu den übrigen ordentlichen Erträgen, aber auch deren Abhängigkeit von der Gewerbesteuer als eine der wichtigsten Ertragsquellen der Stadt und deren konjunkturbedingten Schwankungen.

Die Personalkosten sind ein maßgeblicher Kostenfaktor jeder Kommune. Daher zeigt die Personalaufwandsquote an, wie hoch ihr Anteil an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist.

Ermittlung der genannten Kennzahlen zur Ergebnisrechnung:

Aufwandsdeckungs-grad	=	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen	=	81.924.992 / 78.637.254	=	104,18 %
Steuerquote	=	Steuern und ähnliche Abgaben / Ordentliche Erträge	=	51.566.825 / 81.924.992	=	62,94 %
Personalaufwands-quote	=	Personal- und Versorgungsaufwand / Ordentliche Aufwendungen	=	22.031.097 / 78.637.254	=	28,02 %

6 Finanzrechnung

6.1 Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortges. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragene Ermächt.nach 2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	43.256.221,30	0,00	49.127.400	54.109.178,97	4.981.779	0	4.981.779-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.921.375,44	0,00	13.745.000	15.187.071,32	1.442.071	0	1.442.071-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.381.431,37	0,00	5.200.200	5.995.974,05	795.774	0	795.774-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	3.034.679,21	0,00	2.754.900	2.810.548,28	55.648	0	55.648-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.306.229,33	0,00	1.226.700	2.032.660,04	805.960	0	805.960-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	258.561,58	0,00	200.100	132.006,83	68.093-	0	68.093	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.392.460,85	0,00	2.695.700	2.716.735,20	21.035	0	21.035-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**65.550.959,08**	**0,00**	**74.950.000**	**82.984.174,69**	**8.034.175**	**0**	**8.034.175-**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	21.005.708,96-	0,00	21.350.400-	21.989.974,86-	639.575-	0	639.575	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	2.903,84-	0,00	23.500-	16.368,00-	7.132	0	7.132-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.575.546,41-	265.968,60-	10.521.100-	9.892.933,31-	628.167	0	894.135-	71.973,87-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	322.576,66-	0,00	427.400-	300.942,50-	126.458	0	126.458-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	33.563.909,83-	0,00	32.341.800-	33.351.405,70-	1.009.606-	0	1.009.606	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.685.910,43-	3.881,03-	4.815.800-	3.972.760,60-	843.039	0	846.920-	4.412,22-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**69.156.556,13-**	**269.849,63-**	**69.480.000-**	**69.524.384,97-**	**44.385-**	**0**	**225.465-**	**76.386,09-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**3.605.597,05-**	**269.849,63-**	**5.470.000**	**13.459.789,72**	**7.989.790**	**0**	**8.259.639-**	**76.386,09-**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	997.749,91	356.000,00	1.283.500	1.047.519,81	235.980-	0	591.980	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.143.914,02	0,00	550.000	661.795,29	111.795	0	111.795-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	368.612,87	0,00	1.722.500	1.593.156,08	129.344-	0	129.344	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.000.000,00	0,00	4.250.000	0,00	4.250.000-	0	4.250.000	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	11.492,04	11.492	0	11.492-	0,00
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.510.276,80**	**356.000,00**	**7.806.000**	**3.313.963,22**	**4.492.037-**	**0**	**4.848.037**	**0,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	319.622,91-	430.000,00-	1.715.500-	1.253.343,80-	462.156	0	892.156-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.005.060,66-	2.751.253,83-	8.899.800-	3.234.452,05-	5.665.348	0	8.416.602-	0,00

Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortges. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragene Ermächt.nach 2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	902.388,89-	22.320,00-	950.200-	680.452,33-	269.748	0	292.068-	160.503,69-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	475,95-	0,00	0	51.300,00-	51.300-	0	51.300	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.043.180,76-	343.061,25-	790.200-	837.626,92-	47.427-	0	295.634-	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	87.300-	0,00	87.300	0	87.300-	13.600,00-
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.270.729,17-**	**3.546.635,08-**	**12.443.000-**	**6.057.175,10-**	**6.385.825**	**0**	**9.932.460-**	**174.103,69-**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.239.547,63**	**3.190.635,08-**	**4.637.000-**	**2.743.211,88-**	**1.893.788**	**0**	**5.084.423-**	**174.103,69-**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**2.366.049,42-**	**3.460.484,71-**	**833.000**	**10.716.577,84**	**9.883.578**	**0**	**13.344.063-**	**250.489,78-**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	4.957.237,54	0,00	0	302.701,49	302.701	0	302.701-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	970.694,88-	0,00	730.000-	3.914.178,27-	3.184.178-	0	3.184.178	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**3.986.542,66**	**0,00**	**730.000-**	**3.611.476,78-**	**2.881.477-**	**0**	**2.881.477**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**1.620.493,24**	**3.460.484,71-**	**103.000**	**7.105.101,06**	**7.002.101**	**0**	**10.462.586-**	**250.489,78-**
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	16.310.567,84			853.242,26-				
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	7.500.019,56-			7.582.665,22-				
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**8.810.548,28**			**8.435.907,48-**				
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.822.325,65			15.253.367,17				
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	10.431.041,52			1.330.806,42-				
42	**=**	**Endbestand Zahlungsmittel;Berechnung der Zeilen 40 und 41**	**15.253.367,17**			**13.922.560,75**				

6.2 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme (Cashflows) innerhalb eines Haushaltsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Die Finanzrechnung ist gesetzlicher Bestandteil des doppischen Jahresabschlusses und zugleich Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung.

Die Finanzrechnung gliedert sich in drei Bereiche:

- Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Saldo aus der Investitionstätigkeit und
- Saldo aus der Finanzierungstätigkeit.

Die drei vorgenannten Saldi ergeben den Finanzierungsmittelbestand. Fügt man den Zahlungssaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen und den Anfangsbestand (01.01.) an liquiden Mitteln hinzu, so ergibt sich der Endbestand (31.12.) an liquiden Mitteln.

6.2.1 Teil 1: Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Einzahlungen in Höhe von 83 Mio. EUR erzielt und Auszahlungen in Höhe von 69,5 Mio. EUR getätigt. Dies ergibt einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 13,5 Mio. EUR. Im Haushalt war ein Überschuss in Höhe von 5,5 Mio. EUR geplant. Im Wesentlichen ist dieser erhöhte Überschuss auf die Positionen Steuern und ähnliche Abgaben, Laufende Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen, Kostenerstattungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Darstellung der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

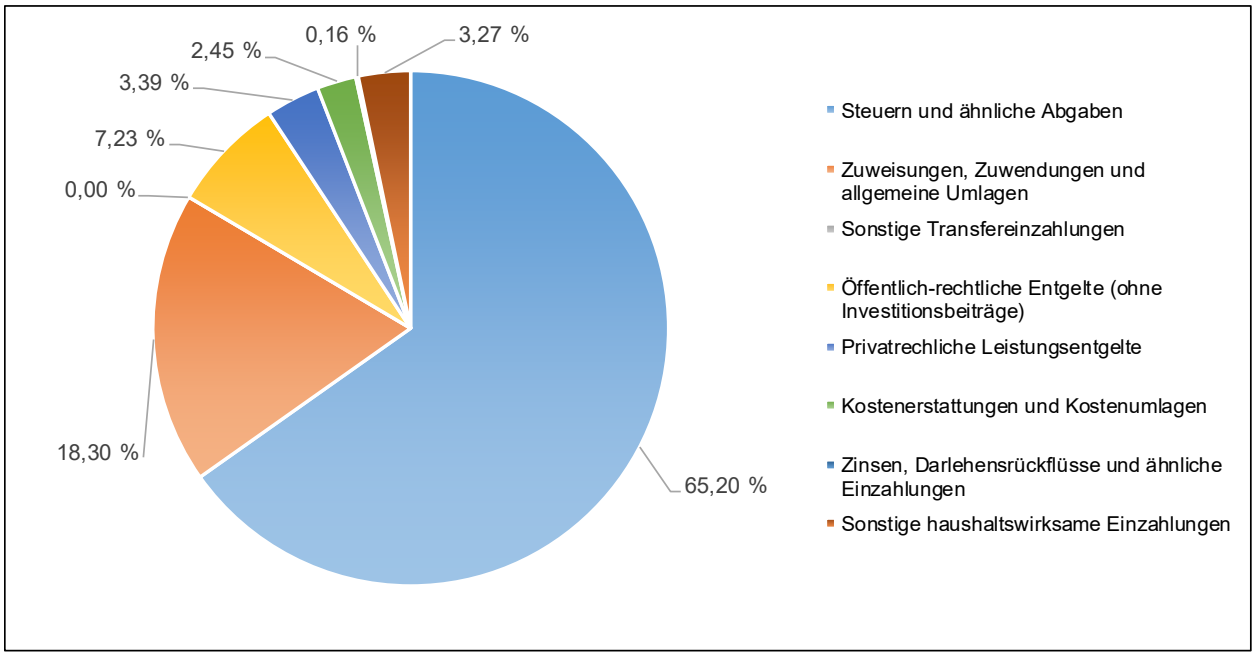

Abbildung 4: Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Prozent

Darstellung der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

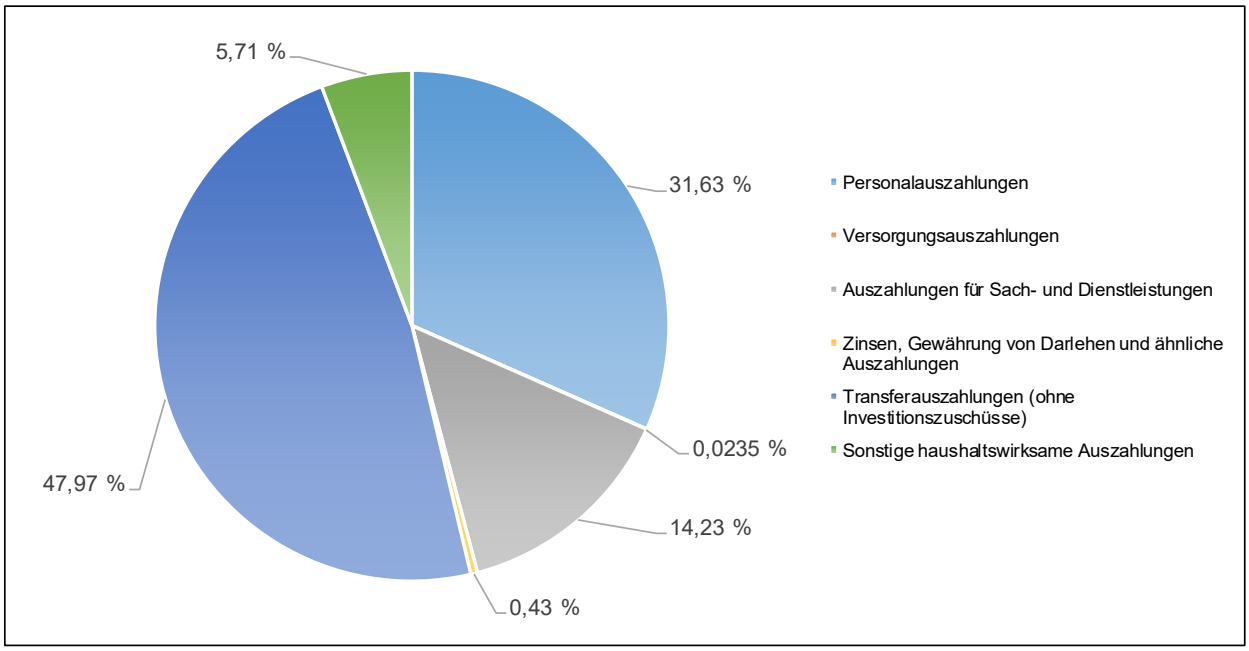

Abbildung 5: Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Prozent

6.2.2 Teil 2: Investitionen und Finanzierung

Die Einzahlungen und Auszahlungen für die Investitionstätigkeit sind schwer planbar, weil externe Faktoren die Investitionen stark beeinflussen. Dies trifft sowohl bei Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken als auch bei Auszahlungen für den Erwerb derselben und dem Baufortschritt bei begonnenen Objekten zu.

Darstellung der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

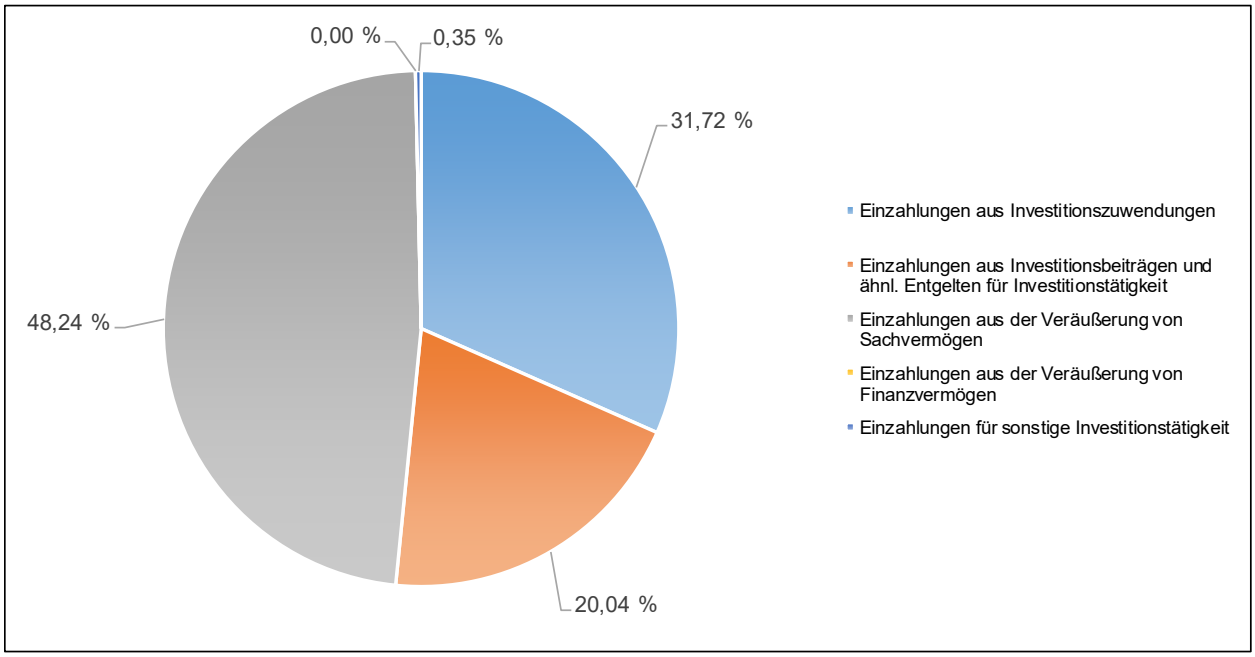

Abbildung 6: Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in Prozent

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit wurden mit 7,8 Mio. EUR geplant, realisiert wurden dagegen nur 3,3 Mio. EUR. Diese Differenz ist hauptsächlich der Tatsache geschuldet, dass die mit 4,3 Mio. EUR veranschlagten Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen (Rückflüsse von Ausleihungen, konkret die Rückzahlung des Trägerdarlehens vom Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung) nicht realisiert werden musste. Bei den Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen wurde hingegen ein Plus von 112 TEUR erzielt.

Darstellung der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

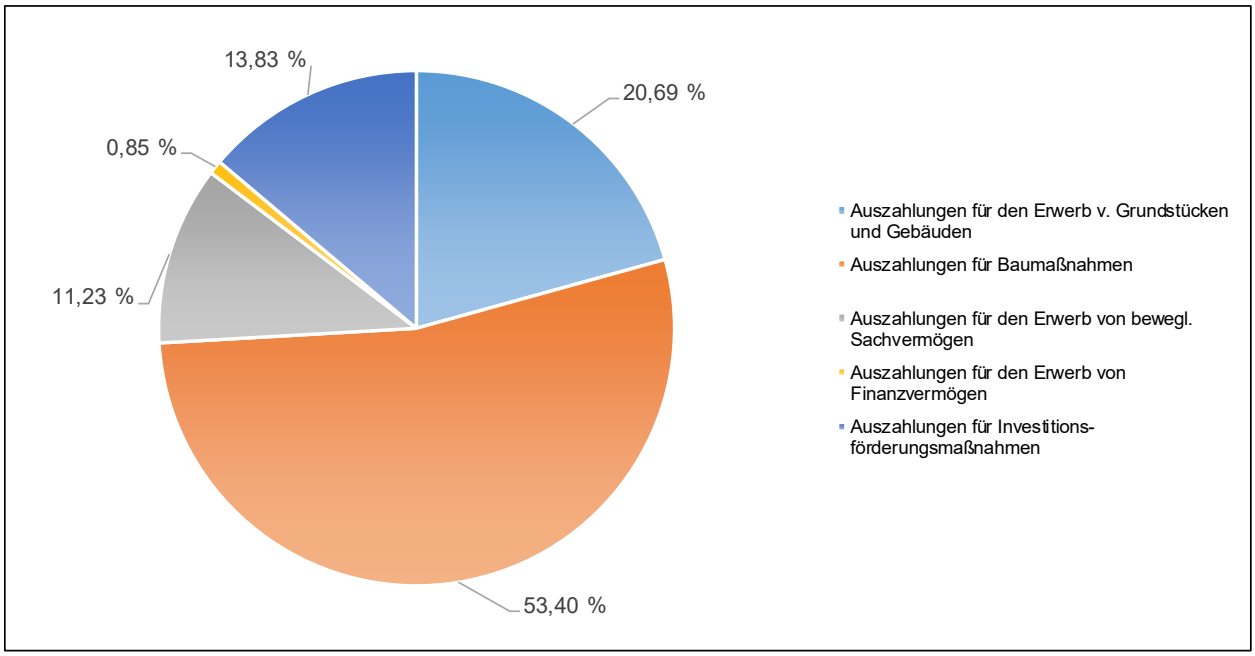

Abbildung 7: Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Prozent

Für die Investitionstätigkeit wurden 6,1 Mio. EUR ausgezahlt, geplant waren 12,4 Mio. EUR. Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurde mit 1,7 Mio. EUR geplant, wohingegen nur Auszahlungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR getätigt wurden. Für Baumaßnahmen wurden Auszahlungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR geleistet, was 5,7 Mio. EUR unter dem Planansatz liegt. Weitere Investitionen wurden insbesondere für Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet in Höhe von 838 TEUR. Hier wurde die Planung um 47 TEUR überschritten.

6.3 Kennzahlen zur Finanzrechnung

In Bezug auf die Finanzrechnung werden insbesondere die Kennzahlen Selbstfinanzierungsquote, Dynamischer Verschuldungsgrad und Free Cashflow abgebildet.

Die Selbstfinanzierungsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis die Gewinnrücklagen zum Eigenkapital stehen. Eine hohe Quote deutet darauf hin, dass die Eigenkapitalfinanzierung im Wesentlichen durch Gewinneinbehaltung vorgenommen wurde.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren, unter gleichen Bedingungen wie im analysierten Haushaltsjahr, eine Entschuldung möglich ist. Dynamisch deshalb, weil die Kennzahl eine zeitraumbezogene Komponente, den Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, enthält.

Der Free Cashflow gibt an, in welcher Höhe die freien Geldmittel für Schuldentilgung und Investitionstätigkeit der Stadt zur Verfügung stehen. Der Free Cashflow ist definiert aus dem operativen Cashflow (Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) und dem Cashflow aus Investitionstätigkeit (Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit).

Ermittlung der genannten Kennzahlen zur Finanzrechnung:

Selbstfinanzierungs-quote	=	Gewinnrücklagen / Eigenkapital	=	5.446.776 / 229.305.865	=	2,38 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	=	Effektivverschuldung / Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	=	8.212.414 / 13.459.790	=	0,61 Jahre
Free Cashflow	=	Zahlungsmittelüberschuss lfd. Verw.tätigkeit + Saldo aus Investitionstätigkeit	=	13.459.790 + -2.743.212	=	10.716.577,84 EUR

Berechnung der Effektivverschuldung			
Position Vermögens-rechnung			
Position 3		Rückstellungen	4.135.709,67 EUR
Position 4	+	Verbindlichkeiten	19.187.455,48 EUR
Position 5	+	Passive Rechnungsabgrenzung	3.299.943,70 EUR
	=	**Schulden**	**26.623.108,85 EUR**
Position 1.3.6	./.	Öffentlich - rechtliche Forderungen	996.730,30 EUR
Position 1.3.7	./.	Forderungen aus Transferleistungen	150.244,27 EUR
Position 1.3.8	./.	Privatrechtliche Forderungen	3.333.384,91 EUR
Position 1.3.9	./.	Liquide Mittel	13.930.335,75 EUR
	=	**Effektivverschuldung**	**8.212.413,62 EUR**

Da die Forderungen und liquiden Mittel in Summe die Schulden, bestehend aus den Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie der Passiven Rechnungsabgrenzung, um 8.212.413,62 EUR unterschreiten, liegt im Jahr 2017 eine Effektivverschuldung vor.

7 Investitionsübersicht

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11108500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.282,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11108700000: Beschaffungen IT Kommunale Steuerung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	639,89-	0,00	0	798,84-	799-	1.000-	201-	0,00	0
I11118500000: Beschaffung von bewegl. Vermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	580,77-	581-	581-	0	0,00	0
I11118700000: Ratsinformationssystem									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.625,61-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.319,30-	0,00	15.000-	0,00	15.000	13.844	1.156-	0,00	0
I11118700100: Software "Bürgerbeteiligung"									
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	5.000-	5.000,00-	0
I11128700000: Beschaffungen IT Steuerungsunterst.									
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	3.000-	0,00	0
I11149107000: Investitionszuschüsse f. Kalarasch									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	1.500,00-	1.500-	1.500-	0	0,00	0
I11208700000: Beschaffungen IT Organisation									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.865,46-	0,00	72.700-	70.050,97-	2.649	2.315	334-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	27.694,84-	0,00	52.500-	48.615,29-	3.885	0	3.885-	0,00	0
I11208701000: Beschaffungen Digitalisierung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.559,56-	0,00	0	1.818,32-	1.818-	0	1.818	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11218700000: Beschaffungen IT Personalwesen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.119,69-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11228700000: Beschaffungen Finanzverwaltung, Kasse									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,50-	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	3.900-	0,00	0
I11233000000: Geschäftsanteile BGV Versicherungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	50,00-	0,00	0	100,00-	100-	100-	0	0,00	0
I11240200000: Verkaufserlöse Städtischer Gebäude									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	250.000	0,00	250.000-	0	250.000	0,00	0
I11243200000: Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	400.000-	0,00	400.000	0	400.000-	400.000,00-	0
I11244100000: Bergermühlsiedlung Neubau									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	377.000	0,00	377.000-	0	377.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	300.000-	85.920,38-	214.080	0	214.080-	209.512,12-	1.000.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	4.567,50-	4.568-	0	4.568	0,00	0
I11244200000: Neubeschilderung Verwaltungsgebäude									
- aktivierte Eigenleistungen	252,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11244200010: Rathaus I; Generalsanierung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	875.642,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	803,74	804	0	804-	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.321.507,41-	264.583,39-	0	145.684,10-	145.684-	42.700	76.199-	20.000,00-	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.602,16-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	22.675,70-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11244200020: Rathaus II; Sanierung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000-	0	50.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	93.124,16-	0,00	105.000-	86.194,68-	18.805	40.000-	58.805-	53.670,82-	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.890,00-	0,00	0	5.134,50-	5.135-	0	5.135	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11244200029: Rathaus II; Rückzahlungen f. Sanierung										
+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	4.333,15	4.333	0	4.333-	0,00	0
I11244200030: Generalsanierung Rathaus III										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	50.000-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	63,00-	63-	0	63	0,00	0
I11244200031: Rathaus III: Anschluss Nahwärmenetz										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.599,85-	0,00	0	12.966,23-	12.966-	0	12.966	0,00	0
I11244200070: Friedrichsbau, bauliche Maßnahmen										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	174.000-	147.170,89-	26.829	0	26.829-	21.485,12-	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	681,99-	682-	0	682	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	693,00-	0,00	0	4.662,00-	4.662-	0	4.662	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11244240000: Rathaus Neusatz; Generalsanierung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	2.176,51-	2.177-	20.000-	17.823-	14.799,49-	260.000-
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	3.024,00-	3.024-	0	3.024	0,00	0
I11244290000: Verwaltungstelle Oberbruch, Generalsan.										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	80.000-	1.505,79-	78.494	0	78.494-	78.494,21-	0
I11244290030: Daimlerstr.12,Ausb. Keller/DG zu Whg.										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	18.712,33-	18.712-	250.000-	231.288-	230.972,67-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	315,00-	315-	0	315	0,00	0
I11244291700: Klotzbergstr. 1 San. Dach u.Wärmedämmung										
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000-	0	50.000	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.149,17-	168.763,83-	207.000-	243.576,66-	36.577-	0	132.187-	130.441,17-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	3.087,00-	0,00	0	1.386,00-	1.386-	0	1.386	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11244294000: Otto-Stemmler-Str. 7; Sanierung										

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	15.000	0,00	15.000-	0	15.000	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	42.000-	0,00	42.000	0	42.000-	0,00	0
I11244294010: Otto-Stemmler-Str. 13; Sanierung										
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	31.500	0,00	31.500-	0	31.500	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	87.500-	0,00	87.500	0	87.500-	87.437,00-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	63,00-	63-	0	63	0,00	0
I11244829110: Steinstr. 12: Anschluss Nahwärmenetz										
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.870,11-	0,00	0	1.870,11-	1.870-	0	1.870	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.200-	0,00	2.200	0	2.200-	0,00	0
I11248500000: Erwerb von Beweglichen Sachen										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.500,58-	0,00	0	3.616,39-	3.616-	1.300-	2.316	0,00	0
I11248508000: Gebäudereinigung, Beschaffung Geräte										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.922,65-	0,00	10.000-	10.690,25-	690-	1.500-	810-	0,00	0
I11248700000: Beschaffungen IT Gebäudemanagement										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.177,37-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11251500000: Verkaufserlöse Bewegliche Anlagegüter										
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	1.664,38	1.664	0	1.664-	0,00	0
I11254100000: Bauhof Bühl, Aufstockung Verwaltung										
-	aktivierte Eigenleistungen	756,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11254100100: Bauhof Bühl; Neue Lagerhalle										
+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	535,50	536	0	536-	0,00	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.170,99-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11256100000: Außenanlage Halle und Lagerplatz										
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	564,44-	564-	0	564	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.988,00-	60.000-	50.105,39-	9.895	0	16.883-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	1.512,00-	0,00	0	6.194,79-	6.195-	0	6.195	0,00	0
I11256100100: Bauhof Bühl; Tanksäule										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	2.500-	2.500-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	2.205,00-	2.205-	0	2.205	0,00	0
I11258300000: Erwerb von Fahrzeugen										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	99.781,08-	4.220,00-	20.000-	24.063,26-	4.063-	1.600-	1.757-	0,00	0
I11258400000: Anschaffung technische Geräte										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.180,04-	0,00	60.000-	45.282,28-	14.718	4.100	10.618-	0,00	0
I11258500000: Erwerb von Beweglichen Sachen										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.451,11-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	605,75-	0,00	0	4.904,67-	4.905-	2.500-	2.405	0,00	0
I11258700000: Beschaffungen IT Bauhof/Gärtnerei										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,50-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11261500000: Verkaufserlöse Bewegliche Anlagegüter										
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	586,95	587	0	587-	0,00	0
I11268300000: Fahrzeuge, Ersatzbeschaffungen										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.606,16-	0,00	3.000-	2.580,00-	420	0	420-	0,00	0
I11268500000: Erwerb von Beweglichen Sachen										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.954,31-	0,00	30.000-	21.031,57-	8.968	1.455	7.513-	0,00	0
I11268700000: Beschaffungen IT Zentr. Dienstleistungen										
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	639,89-	13.600,00-	0	0,00	0	0	13.600-	0,00	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	10.085,25-	0,00	0	3.160,00-	3.160-	0	3.160	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I11308700000: Beschaffungen Presse- u. Öffentl.arb.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	1.368,50-	1.369-	0	1.369	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	10.000-	8.600,00-	0
I11328700000: Beschaffungen IT Abgabewesen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,49-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I11330100000: Verkaufserlöse Städtischer Grundstücke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	431.080,00	0,00	1.400.000	1.478.217,31	78.217	0	78.217-	0,00	0
I11333100000: Erwerb Grundstücke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	207,09	207	0	207-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	287.858,97-	400.000,00-	800.000-	1.197.782,16-	397.782-	0	2.218-	62.254,69-	0
I11334200000: Maßnahmen auf städt. Grundvermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	375.500-	0,00	375.500	2.000	373.500-	0,00	0
I11338500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.600-	0,00	5.600	5.400	200-	0,00	0
I11338700000: Beschaffungen IT Grundstücksmanagement									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,49-	0,00	0	1.934,49-	1.934-	2.000-	66-	0,00	0
I12208500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.414,25-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12208700000: Beschaffungen IT Ordnungswesen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.756,64-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12218500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	4.756,43-	4.756-	4.800-	44-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I12228530000: Erwerb von beweglichen Sachen OVE									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	498,21-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228700000: Beschaffungen IT Bürgeramt									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.839,34-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228720000: Beschaffungen IT OV Altschweier									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	639,89-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228730000: Beschaffungen IT OV Eisental									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	639,89-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228740000: Beschaffungen IT OV Neusatz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	639,89-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228750000: Beschaffungen IT OV Vimbuch									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.264,64-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12228760000: Beschaffungen IT OV Weitenung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.327,88-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12602110001: Zuweisungen für Investitionen v. Land									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.660,00	0,00	0	18.137,00	18.137	0	18.137-	0,00	0
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	6.160,00	6.160	0	6.160-	0,00	0
I12604170000: FFW Gerätehaus West (Neubau)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	230.000	0,00	230.000-	0	230.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	189.091,62-	301.671,99-	1.900.000-	483.418,40-	1.416.582	250.000	1.468.254-	1.453.502,69-	500.000-
- aktivierte Eigenleistungen	10.836,00-	0,00	0	14.750,90-	14.751-	0	14.751	0,00	0
I12604600001: Abgas-Absauganlage Fahrzeughalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.444,23-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.386,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I12604680000: Abgas-Absauganlage Fahrzeughalle Moos									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00-	0	5.241,74-	5.242-	0	2.258-	0,00	0
I12604690000: Abgas-Absauganlage Fahrzeughalle Oberbr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00-	0	5.775,02-	5.775-	0	1.725-	0,00	0
I12604800010: FFW Bühl: Anschl. Nahwärmenetz Wache									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.860,71-	0,00	0	2.860,71-	2.861-	0	2.861	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	3.400-	0,00	3.400	0	3.400-	0,00	0
I12604800020: FFW Bühl: Anschl. Nahwärmenetz Halle									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.232,56-	0,00	0	3.232,56-	3.233-	0	3.233	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	3.800-	0,00	3.800	0	3.800-	0,00	0
I12605930100: Löschwasserbrunnen Sportplatz Eisental									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.298,48-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I12606100100: Feuerwehr Bühl; Tanksäule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	25.000-	0,00	25.000	2.500	22.500-	0,00	0
I12608300000: Erwerb von Fahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	47.465,90-	0,00	150.000-	0,00	150.000	0	150.000-	150.000,00-	370.000-
I12608500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.304,96-	0,00	26.200-	16.292,73-	9.907	0	9.907-	0,00	0
I12608700000: Beschaffungen IT Brandschutz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.264,64-	0,00	6.500-	4.415,58-	2.084	2.000	84-	0,00	0
I12609100050: Spende Großventilator, FFW Bühl									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.500,00	0,00	0	6.000,00	6.000	0	6.000-	0,00	0
I12808500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.200-	5.814,07-	614-	700-	86-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I21102109500: Zuweisungen für Aloys-Schreiber-Schule									
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	557.200,00	557.200	0	557.200-	0,00	0
I21104101000: Mensa "Campus Bühl": Neubau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	6.060.000-
I21104200100: Windeck-Gymnasium: Generalsanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00-	20.000-	787,19-	19.213	0	49.213-	0,00	5.150.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	819,00-	819-	0	819	0,00	0
I21104200500: Aloys-Schreiber-Schule; Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.297,98-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21104200520: ASS: Ausbau Gemeinschaftsschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	0	0,00	0	0	300.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.375.312,65-	263.590,78-	0	8.828,72-	8.829-	0	254.762-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	14.364,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21104209500: Aloys-Schreiber-Schule; Generalsanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	335.000-	31.239,11-	303.761	0	303.761-	302.626,89-	330.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	1.134,00-	1.134-	0	1.134	0,00	0
I21104209520: ASS: Ausbau Gemeinschaftsschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.470,22-	0,00	560.000-	495.202,43-	64.798	30.000	34.798-	28.431,57-	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	6.366,00-	6.366-	0	6.366	0,00	0
I21104209529: ASS: Rückzahl. Ausb. Gemeinschaftsschule									
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.056,96	1.057	0	1.057-	0,00	0
I21104210001: Bachschloss-Schule; Mängel Brandschutz									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.390,84	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	100.000-	77.564,40-	22.436	0	22.436-	19.632,10-	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.465,00-	0,00	0	2.803,50-	2.804-	0	2.804	0,00	0
I21104210010: Bachschloss-Schule: bauliche Maßnahmen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	180.000-	14.355,69-	165.644	0	165.644-	163.344,81-	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	2.299,50-	2.300-	0	2.300	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I21104310000: Bachschloss-Schule: Ganztagesschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.979,57-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21104600100: Windeck-Gymnasium: technische Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	4.128,06-	4.128-	0	4.128	0,00	0
I21104800500: ASS: Anschluss an Nahwärmenetz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.037,70-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21104809500: ASS: Anschluss an Nahwärmenetz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	5.037,70-	5.038-	0	5.038	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	5.900-	0,00	5.900	0	5.900-	0,00	0
I21106300100: Windeck-Gymnasium; Außenbereich GTS									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.050,88-	13.941,12-	0	0,00	0	0	13.941-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.008,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108501000: Beschaffungen GS Weststadt									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.414,79-	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	1.000-	0,00	0
I21108506000: Beschaffungen Carl-Netter-Realschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.792,39-	0,00	10.000-	14.901,97-	4.902-	5.700-	798-	0,00	0
I21108507000: Beschaffungen Windeck-Gymnasium									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.313,74-	0,00	15.000-	16.091,07-	1.091-	1.100-	9-	0,00	0
I21108509000: XXX Beschaffungen Aloys-Schreiber-Schule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.255,06-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108509100: Beschaffungen Aloys-Schreiber-Schule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	20.000-	14.112,11-	5.888	5.000	888-	0,00	0
I21108510000: Beschaffungen Bachschloss-Sch. Kappelw.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.975,57-	0,00	10.000-	12.182,11-	2.182-	800-	1.382	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I21108520000: Beschaffungen GS Altschweier									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000-	0,00	1.000	1.000	0	0,00	0
I21108530000: Beschaffungen GS Eisental									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	2.000-	0,00	0
I21108540000: Beschaffungen GS Neusatz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	539,00-	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	2.000-	0,00	0
I21108550000: Beschaffungen GS Vimbuch									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.473,91-	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	2.000-	0,00	0
I21108560000: Beschaffungen GS Weitenung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	2.000-	0,00	0
I21108701000: Beschaff. IT GS Weststadt									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	20.000-	719,12-	19.281	15.000	4.281-	0,00	0
I21108706000: Beschaff. IT Carl-Netter-Realschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.000-	19.000,84-	16.001-	14.050-	1.951	0,00	0
I21108707000: Beschaff. IT Windeck-Gymnasium									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.236,31-	0,00	40.000-	19.039,31-	20.961	10.250	10.711-	10.000,00-	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.596,98-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108709000: Beschaff. IT Aloys-Schreiber-Schule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.355,75-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	553,95-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108709100: Beschaff. IT Aloys-Schreiber-Schule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	10.000-	4.605,73-	5.394	5.000	394-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I21108710000: Beschaff. IT Bachschloss-Schule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.121,23-	0,00	30.000-	5.941,51-	24.058	17.400	6.658-	5.000,00-	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.036,08-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108720000: Beschaff. IT GS Altschweier									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.541,84-	1.250,00-	10.000-	16.750,44-	6.750-	5.000-	500	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	541,45-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I21108730000: Beschaff. IT GS Eisental									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000-	802,06-	1.198	0	1.198-	0,00	0
I21108740000: Beschaff. IT GS Neusatz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.250,00-	10.000-	2.243,51-	7.756	0	9.006-	0,00	0
I21108750000: Beschaff. IT GS Vimbuch									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	3.000-	0,00	0
I21108760000: Beschaff. IT GS Weitenung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000-	493,74-	4.506	0	4.506-	0,00	0
I25208500000: Stadtmuseum, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.000,00-	0,00	0	6.000,00-	6.000-	0	6.000	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	6.000-	0,00	6.000	0	6.000-	0,00	0
I25208800000: Erwerb von Sammlungsgegenständen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	1.000-	0,00	0
I25214100000: Stadtgesch. Institut; Magazinerweiterung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	20.000-	12.496,31-	7.504	0	7.504-	7.503,69-	0
I25218700000: Beschaffungen IT Stadtgesch. Institut									
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	7.347,06-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I26208500000: Anschaffung von Instrumenten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.000-	900,00-	2.100	0	2.100-	0,00	0
I26308500000: Beschaffungen Musikschule									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	150	150	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.590,57-	0,00	4.000-	4.465,00-	465-	500-	35-	0,00	0
I27208500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.755,64-	0,00	8.000-	7.679,12-	321	4.500-	4.821-	0,00	0
I27208700000: Beschaffungen IT Mediathek									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.205,15-	0,00	3.000-	449,21-	2.551	2.550	1-	0,00	0
I27308500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000-	774,17-	226	0	226-	0,00	0
I27308700000: Beschaffungen IT Kulturpäd. Einricht.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.259,81-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I28104300000: Bühler Vereinshaus; Umbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.657,72-	23.700,00-	13.000-	30.739,32-	17.739-	0	5.961-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	630,00-	0,00	0	283,50-	284-	0	284	0,00	0
I28104800400: BNM: Anschluss an Nahwärmenetz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.477,53-	0,00	0	7.431,85-	7.432-	0	7.432	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	8.500-	0,00	8.500	0	8.500-	0,00	0
I28108500000: Erwerb von Kunstwerken									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.300-	12.150,00-	8.850-	8.900-	50-	0,00	0
I28108500400: Bürgerhaus Neuer Markt, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.400,29-	0,00	150.000-	8.652,48-	141.348	3.020-	144.368-	144.000,00-	150.000-

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I28108520000: Erwerb von bewegl. Sachen OV Altschweier									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.034,50-	0,00	0	3.272,50-	3.273-	3.273-	0	0,00	0
I28108700000: Beschaffungen IT Sonst. Kulturpflege									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,50-	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	15.000-	0,00	0
I28108700001: Beschaffungen IT Bürgerhaus Neuer Markt									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.263,37-	0,00	0	774,21-	774-	0	774	0,00	0
I29109100000: Investitionszuschüsse an Kirchen									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000,00-	0,00	66.000-	66.775,13-	775-	800-	25-	0,00	0
I36204200000: XXX KiFaZ: Klimatisierung Mensa									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.029,32-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I36204800000: XXX KiFaZ: Anschluss an Nahwärmenetz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.014,22-	0,00	0	3.014,22-	3.014-	0	3.014	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	3.500-	0,00	3.500	0	3.500-	0,00	0
I36208500100: XXX MGH KiFaZ: Beschaff. bewegl. Verm.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000-	0,00	2.000	880	1.120-	0,00	0
I36208500400: XXX Beschaffungen Jugendzentrum KOMM									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.835,96-	2.000,00-	2.000-	0,00	2.000	0	4.000-	0,00	0
I36208700000: XXX - Beschaffungen IT KiFaz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	835,13-	0,00	0	1.104,32-	1.104-	0	1.104	0,00	0
I36208700400: XXX EDV Jugendzentrum KOMM									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.684,03-	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	2.000-	0,00	0
I36208700900: XXX Beschaffungen EDV Kifaz MGH allg.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	872,34-	872-	880-	8-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I36504180000: XXX KiGa Moos: Gesamtkonzeption									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	40.000-	4.869,26-	35.131	0	35.131-	34.374,74-	450.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	756,00-	756-	0	756	0,00	0
I36504180001: KiGa Moos, Neubau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	1.950.000-
I36506190000: Kiga Oberbruch, Außenanlage									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	15.000-	10.214,51-	4.785	0	4.785-	0,00	0
I36506200000: Bühler Kinderhaus; Erweiterung Außenanl.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.507,97-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I36506240000: Kind & Co. Weitenung: Außenanlagen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.675,70-	12.000,00-	0	0,00	0	12.000	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	63,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I36508500000: Kindergärten Allgemein, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000-	0,00	5.000	2.550	2.450-	0,00	0
I36508503000: XXX Kinderhaus Sonnenschein, Beschaffung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.558,82-	0,00	0	1.902,96-	1.903-	1.950-	47-	0,00	0
I36508509300: Beschaffungen für den Schülerhort									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	558,00-	0,00	2.000-	939,36-	1.061	0	1.061-	0,00	0
I36508560000: XXX Kinderhaus Weitenung, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.698,75-	0,00	10.000-	20.258,50-	10.259-	10.500-	242-	0,00	0
I36508570000: XXX Kinderhaus Balzhofen, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.752,23-	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	3.000-	0,00	0
I36508580000: XXX Kinderhaus Moos, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.358,75-	0,00	0	599,00-	599-	600-	1-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I36508590000: XXX Kindergarten Oberbruch, Beschaffung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	660,63-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I36508730000: Schülerhort Beschaff. Datenverarbeitung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	835,13-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I36509100000: XXX Investitionszuschüsse Kindergärten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	4.000-	4.000-	0,00	0
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	48.587,90-	189.603,56-	100.000-	162.737,60-	62.738-	0	126.866-	126.865,96-	0
I42109100000: Investitionszuschüsse für Sportförderung									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.190,03-	137.241,47-	85.000-	30.805,75-	54.194	0	191.436-	191.435,72-	0
I42414113000: Schartenberghalle;Anbau DORV-Treff (ELR)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	200.000-
I42414211000: Bachschlosshalle; Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	210.000-	0,00	210.000	24.000	186.000-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.910,12-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	567,00-	0,00	0	504,00-	504-	0	504	0,00	0
I42414212010: Reblandhalle Altschweier: Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	100.000-
I42414215001: Tulla-Halle: Sanierung Sanitäranlagen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	280.000-	218.159,31-	61.841	0	61.841-	60.013,69-	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	1.827,00-	1.827-	0	1.827	0,00	0
I42414216000: Rheintalhalle, Generalsanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	160.000-	0,00	160.000	0	160.000-	0,00	270.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	756,00-	756-	0	756	0,00	0
I42417325000: Sportplatz Vimbuch; Umbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	10.000-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.133,87-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I42418500000: Hallen, Beschaffungen Allgemein									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	3.000-	0,00	3.000	3.000	0	0,00	0
I42418502000: Beschaffungen Reblandhalle									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.107,44-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I42418506000: Beschaffungen Rheintalhalle									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	3.249,52-	3.250-	4.814-	1.564-	0,00	0
I42418520000: Sportplätze, Beschaffungen Allgemein									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.496,83-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I42419100000: Investitionszuschüsse für Mähroboter									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	736-	736-	0,00	0
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	736,00-	736-	0	736	0,00	0
I51102114000: Zuweisungen für SG "Ortskern Neusatz"									
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	161.479,00	161.479	0	161.479-	0,00	0
I51102114100: Zuschuss SG "Ortskern Neusatz"									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	145.596,59-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I51104000060: Zuschuss SG "westl. der Steinstraße"									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	93.400,60-	0,00	0	5.350,28-	5.350-	0	5.350	0,00	0
I51104000070: SG "Nördl. Stadteingang"									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	180.000	0,00	180.000-	0	180.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.026,35-	300.000-	46,60-	299.953	0	320.980-	320.979,75-	0
I51104004000: SG "Ortskern Neusatz"									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	120.000	0,00	120.000-	0	120.000	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.800,00-	270.957,10-	200.000-	0,00	200.000	0	470.957-	465.606,82-	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I51108500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.080,96-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I51108700000: Beschaffungen IT Stadtentwicklung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	512,49-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I51118700000: Beschaffungen IT - GIS									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	827,05-	0,00	0	3.435,96-	3.436-	3.436-	0	0,00	0
I52108700000: Beschaffungen IT Bauordnung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.024,98-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.800-	1.785,00-	15	0	15-	0,00	0
I53600610110: Breitbandkabel-Ausbau									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	17.135,50	17.136	0	17.136-	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.135,50-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I53600700100: Beteiligung Eigenbetrieb Breitbandnetz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	25.000,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I53608610110: Beschaffungen f. Breitbandkabel-Ausbau									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	1.982,28	1.982	0	1.982-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.010,20-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54100100000: Grundstückserlöse Gemeindestraßen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	22.015,00	22.015	0	22.015-	0,00	0
I54102000000: Erschließungsbeiträge									
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.110.778,50	0,00	550.000	620.292,89	70.293	0	70.293-	0,00	0
I54103200000: Erwerb Straßengrundstücke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	612,00	612	0	612-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.983,71-	0,00	30.000-	18.635,36-	11.365	0	11.365-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105100200: Neubau Brücke Sonnengasse, BW 130									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	85.000-	71.726,03-	13.274	0	13.274-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	5.874,76-	5.875-	0	5.875	0,00	0
I54105102200: Ausbau K3763,Werkszufahrt Fa. Schaeffler									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	48.200,00-	48.200-	0	48.200	0,00	0
I54105102881: Siemensstr.; Neubau Schleife									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	20.000-	0,00	20.000	0	20.000-	18.721,10-	300.000-
- aktivierte Eigenleistungen	839,79-	0,00	0	1.278,90-	1.279-	0	1.279	0,00	0
I54105102882: Siemensstr./B3 LSA (vorh:Verb.z.K3749)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.536,04-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.820,95-	0,00	0	599,76-	600-	0	600	0,00	0
I54105103120: Im Unteramthof, Erschließung (Fertigst.)									
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.308,23	1.308	0	1.308-	0,00	0
I54105103580: Erlenstraße, Erschließung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	623,75-	624-	0	624	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.084,01-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	252,00-	0,00	0	319,41-	319-	0	319	0,00	0
I54105130100: Alter Winzerkeller: Fertigstellung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	50.000-	13.173,15-	36.827	0	36.827-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	6.034,77-	6.035-	0	6.035	0,00	0
I54105134450: Bußmatten: Erschließung, Erweiterung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.241,21-	0,00	800.000-	439.511,46-	360.489	0	360.489-	346.740,68-	0
- aktivierte Eigenleistungen	10.875,78-	0,00	0	13.747,86-	13.748-	0	13.748	0,00	0
I54105134452: Neubau Gehweg zum Gebiet Bußmatten									
- aktivierte Eigenleistungen	168,21-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105134460: Untere Strut, Erschließung (Fertigst.)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	270.000-	6.240,00-	263.760	0	263.760-	261.362,22-	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.653,37-	0,00	0	2.397,78-	2.398-	0	2.398	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105140100: Neubau Ingersbachtalbrücke,BW 235										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	30.000-	8.374,03-	21.626	0	21.626-	0,00	0
I54105140200: Schwarwaldstr.: neuer Gehweg										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	20.000-	38.955,69-	18.956-	50.000-	31.044-	31.044,31-	0
I54105140300: Neubau Radweg Hub (Ottersweier)-Neusatz										
-	aktivierte Eigenleistungen	209,79-	0,00	0	319,41-	319-	0	319	0,00	0
I54105142810: Schwarzwaldstr.; (OD Neusatz)										
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	267.312,25	267.312	0	267.312-	0,00	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	180,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	6.298,71-	0,00	0	12.588,66-	12.589-	0	12.589	0,00	0
I54105142811: Schwarzwaldstr.;OD Neusatz,Rückzahlungen										
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	72,00	72	0	72-	0,00	0
I54105151890: Nördliche Krämergasse; Erschließung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.820,92-	70.845,80-	0	12.407,37-	12.407-	0	58.438-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	2.939,58-	0,00	0	319,41-	319-	0	319	0,00	0
I54105180000: Hofmatten; Erschließung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	11.129,67-	50.000-	21.234,15-	28.766	0	39.896-	27.706,39-	750.000-
-	aktivierte Eigenleistungen	2.855,16-	0,00	0	12.189,13-	12.189-	0	12.189	0,00	0
I54105180520: Bühlfeld 2; Fertigstellung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	20.000-	0,00	20.000	0	20.000-	0,00	190.000-
-	aktivierte Eigenleistungen	83,79-	0,00	0	599,76-	600-	0	600	0,00	0
I54105192270: Gewerbegeb. Ober-/Unterkirchweg; Erschl.										
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.396,47-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.076,82-	18.227,99-	0	0,00	0	0	18.228-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	83,79-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105192271: Ober-/Unterkirchweg; Abbiegespur L85GwG									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.768,02-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.175,58-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105200040: Sanierung Bahnhof Fußgängerunterführung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.718,23-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.587,76-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	13.101,32-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105200050: Sanierung K 3763 (Rheinstr.)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	96.220,77-	0	0,00	0	0	96.221-	94.542,45-	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.779,23-	0,00	0	1.678,32-	1.678-	0	1.678	0,00	0
I54105200340: Benderstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	155.356,46-	38.432,12-	500.000-	19.689,29-	480.311	162.310	356.433-	50.000,00-	0
- aktivierte Eigenleistungen	6.998,13-	0,00	0	3.996,72-	3.997-	0	3.997	0,00	0
I54105200760: Eisenbahnstr.; Sanierung									
- aktivierte Eigenleistungen	630,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105200960: Gartenstr.; Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00-	30.000-	0,00	30.000	0	50.000-	48.881,12-	400.000-
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	1.118,88-	1.119-	0	1.119	0,00	0
I54105201132: Hauptstraße: Ausbau Nord bis L85									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	111.369,53-	0	0,00	0	0	111.370-	0,00	0
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	40.000,00-	0,00	0	22.165,98-	22.166-	0	22.166	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	7.516,53-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105201660: Karl-Fanz-Str.; Sackgasse									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	4.010,90-	4.011-	0	4.011	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.509,68-	280.000-	10.817,22-	269.183	0	274.692-	255.750,52-	0
- aktivierte Eigenleistungen	9.490,32-	0,00	0	14.747,04-	14.747-	0	14.747	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105210100: Generalsanierung Zufahrt Burg Windeck									
- aktivierte Eigenleistungen	1.512,00-	0,00	0	4.995,27-	4.995-	0	4.995	0,00	0
I54105220100: Generalsan. Brücke über die Bühlot									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.853,88-	0,00	0	523,16-	523-	0	523	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	4.032,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105220500: Bühler Seite; Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.664,07-	50.000-	7.616,00-	42.384	0	52.048-	52.048,07-	0
- aktivierte Eigenleistungen	335,93-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105230420: Betschgrabenstraße; Sanierung									
- aktivierte Eigenleistungen	42,21-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105231740: Kirchbachstr.; erstmalige Herstellung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00-	50.000-	1.606,50-	48.394	0	58.394-	58.393,50-	0
I54105232690: Schelmengasse, Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.664,91-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	6.886,53-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105233380: Winzerstr.; Zufahrt Parkplatz Ortsverw.									
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	1.278,90-	1.279-	0	1.279	0,00	0
I54105240100: Ausbau K 3749 Neusatz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00-	0	0,00	0	0	20.000-	0,00	0
I54105240200: Generalsan. Brücke Muhrbach Neusatz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.341,84-	44.854,79-	0	39.756,95-	39.757-	0	5.098-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	6.803,37-	0,00	0	1.198,89-	1.199-	0	1.199	0,00	0
I54105241870: Köschtenäckerle, Sanierung									
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	319,72-	320-	0	320	0,00	0
I54105242710: Schleifhaltweg, Sanierung									
- aktivierte Eigenleistungen	251,95-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105251841: Kolpingstraße, Sanierung									
- aktivierte Eigenleistungen	504,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54105270100: Generalsan. Brücke Sulzbach Flutkanal									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.358,16-	6.861,84-	0	95.912,99-	95.913-	92.000-	2.949-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.780,00-	0,00	0	2.917,53-	2.918-	0	2.918	0,00	0
I54105270710: Eichenwaldstraße, Sanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	40.000-	0,00	40.000	0	40.000-	40.000,00-	400.000-
I54105301000: Bergermühlsiedlung: Verlegung Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	3.928,50-	3.929-	5.000-	1.072-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	3.037,23-	3.037-	0	3.037	0,00	0
I54105360100: Yburgstr.: Neugest. Straßenbegleitgrün									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00-	0	0,00	0	0	10.000-	10.000,00-	0
I54105401135: Nordtor: Fertigstellung Außenanlage									
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.059,10	1.059	0	1.059-	0,00	0
I54105450003: Römerstr. Vimbuch: Lärmschutzwand									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	10.000-	0,00	0
I54105600000: Straßenbeleuchtung, Erweiterungen									
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.382,48	1.382	0	1.382-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.382,48-	0,00	0	878,58-	879-	0	879	0,00	0
I54105600010: Straßenbeleuchtung, Umrüstung nach EU-VO									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.631,50	0,00	50.000	26.840,72	23.159-	0	23.159	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	250.000-	0,00	250.000	0	250.000-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	160.774,33-	0,00	0	77.630,13-	77.630-	0	77.630	0,00	0
I54105600090: Weihnachtsbeleuchtung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	5.000-	0,00	0

	Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54105680000: Fußgängersignalanlage Moos										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	661,62-	39.979,22-	0	0,00	0	0	39.979-	0,00	0
-	aktivierte Eigenleistungen	3.359,16-	0,00	0	3.359,16-	3.359-	0	3.359	0,00	0
I54105700000: Radwege										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	772,00-	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	15.000-	0,00	0
I54105820001: Allmendgässchen: Sanierung										
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	0	0,00	0	0	56.000	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	77.690,42-	0	2.249,10-	2.249-	0	75.441-	71.884,34-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	2.309,58-	0,00	0	3.556,98-	3.557-	0	3.557	0,00	0
I54106100101: Kirchplatz Bühl; Umgestaltung										
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	180.000	0,00	180.000-	0	180.000	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.451,00-	74.752,06-	500.000-	11.700,15-	488.300	0	563.052-	522.787,11-	1.200.000-
-	aktivierte Eigenleistungen	17.174,43-	0,00	0	40.264,80-	40.265-	0	40.265	0,00	0
I54106100102: Kirchplatz Bühl: Einbau Narrenbrunnen										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	999,60-	12.698,67-	0	4.760,00-	4.760-	0	7.939-	5.220,85-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	1.301,73-	0,00	0	2.717,82-	2.718-	0	2.718	0,00	0
I54106120000: Dorfplatz Altschweier										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00-	20.000-	0,00	20.000	0	25.000-	0,00	0
I54106131740: Trottenplatz Eisental, Umgestaltung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00-	0	0,00	0	0	5.000-	963,59-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	4.036,41-	4.036-	0	4.036	0,00	0
I54106140980: Drei-Röhren-Brunnen, Straßenausbau										
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	884,74-	885-	0	885	0,00	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	72.483,77-	0	0,00	0	0	72.484-	71.599,03-	0
-	aktivierte Eigenleistungen	1.217,79-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54106160000: Festplatz Weitenung, Umgestaltung										
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00-	0	0,00	0	0	10.000-	10.000,00-	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54108000000: Stadtmobiliar									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.000,10-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	15.000-	0,00	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34,46-	0,00	0	3.682,63-	3.683-	216-	3.467	0,00	0
I54108500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.800,00-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54108700000: Beschaffungen IT Gemeindestraßen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.537,48-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54602000000: Ablösebeiträge nach LBO									
+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	16.000,00	16.000	0	16.000-	0,00	0
I54606100000: Siemensstr.; Park & Ride (Unteramthof)									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	8.039,46-	8.039-	0	8.039	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	8.100-	8.100-	0,00	0
I54606100001: Fahrradabstellanlage westl. Bahnhof									
- aktivierte Eigenleistungen	420,21-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54606100013: Neue Sporthalle; Parkplatz									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	6.056,49-	6.056-	0	6.056	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	7.210-	7.210-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	420,21-	0,00	0	2.118,06-	2.118-	0	2.118	0,00	0
I54606290000: Bürgersaal Oberbruch; Parkplatz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.054,70-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	319,41-	319-	0	319	0,00	0
I54606600000: Beschaffung von Parkscheinautomaten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	10.000-	6.665,00-	3.335	0	3.335-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I54704200100: Generalsanierung ZOB									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.073,90-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	21.331,80-	0,00	0	21.331,80-	21.332-	0	21.332	0,00	0
I54704900000: Buswartehäuschen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	15.000-	0,00	15.000	3.000	12.000-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	2.601,10-	2.601-	0	2.601	0,00	0
I54704900500: Bushaltestelle Vimbuch: Umgestaltung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.359,80-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	4.786,74-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I54704901000: Bushaltestelle Rheinstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	10.000-	0,00	0
I54704940100: Bushaltestelle Neusatz 3-Röhren-Brunnen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.862,20-	0,00	0	1.238,02-	1.238-	0	1.238	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	5.626,85-	0,00	0	1.998,36-	1.998-	0	1.998	0,00	0
I54704980100: Bushaltestelle Moos									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	55.000-	0,00	55.000	0	55.000-	0,00	0
I54704995100: Bushaltestelle Oberweier									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.152,38-	0	0,00	0	0	8.152-	10.000,00-	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.847,62-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I55104140000: Spielplatz Waldmatt,Neuer Stegmattenzaun									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	3.000-	0,00	0
I55106600000: Umgestaltung Stadtgarten inkl. Brunnen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	595,00-	10.431,89-	0	0,00	0	0	10.432-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.469,79-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I55108500000: Erwerb von bewegl. Vermögen Grünflächen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	1.881,39-	1.881-	1.881-	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I55108800000: Spielgeräte Kinderspielplätze									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	25.000-	15.872,53-	9.127	5.000	4.127-	0,00	0
I55200100000: Wasserflächen, Grundstücksverkäufe									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	1.000	0,00	1.000-	0	1.000	0,00	0
I55203100000: Wasserflächen, Grunderwerb									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	978,42-	0,00	5.000-	9.142,99-	4.143-	0	4.143	0,00	0
I55205940000: Schlammfang Neusatz: Sanierung Mauer									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.834,19-	47.724,26-	0	12.721,63-	12.722-	0	35.003-	32.325,13-	0
- aktivierte Eigenleistungen	5.584,95-	0,00	0	2.677,50-	2.678-	0	2.678	0,00	0
I55205950001: Hochwasserschutz Vimbuch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	16.000-	0,00	16.000	0	16.000-	0,00	0
I55205980000: Hochwasserschutz Balzhofen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000,00-	10.000-	0,00	10.000	0	100.000-	0,00	0
I55205982600: Eselsgraben Moos, Ausbau (Neubaugebiet)									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	6.751,00-	6.751-	0	6.751	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	258.059,76-	60.000-	29.877,81-	30.122	0	288.182-	268.079,36-	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.695,24-	0,00	0	13.351,59-	13.352-	0	13.352	0,00	0
I55205995000: Hochwasserschutz Oberbruch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	15.000-	0,00	0
I55209000000: Investitionsumlage ZV Hochwasserschutz									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	567.298,46-	0,00	498.000-	497.998,46-	2	0	2-	0,00	0
I55306300100: Friedhof Bühl; Umgestaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	4.998,00-	4.998-	0	4.998	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.000,78-	27.460,87-	30.000-	2.641,80-	27.358	20.000	34.819-	29.821,07-	0
- aktivierte Eigenleistungen	3.538,35-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I55306310000: Friedhof Kappelwindeck; Umgestaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	2.499,00-	2.499-	0	2.499	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	2.915,50-	7.085	0	7.085-	4.585,50-	0
I55306320000: Friedhof Altschweier; Umgestaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.422,79-	0,00	0	807,84-	808-	0	808	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	36.407,31-	20.000-	0,00	20.000	0	56.407-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	11.169,90-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I55306330000: Friedhof Eisental; Umgestaltung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	1.904,00-	8.096	0	8.096-	0,00	0
I55306340000: Friedhof Neusatz; Umgestaltung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	14.874,40-	10.000-	45.339,86-	35.340-	30.000-	9.535-	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	125,60-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I55306360000: Friedhof Weitenung: Umgestaltung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00-	0	0,00	0	0	20.000-	20.000,00-	0
I55306380000: Friedhof Moos; Umgestaltung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	10.000	0	0,00	0
I55308500000: Friedhöfe Allgemein, Beschaffungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000-	479,03-	4.521	5.000	479	0,00	0
I55403100000: Grunderwerb Ausgleichsmaßnahmen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	1.545,00-	1.545-	30.000-	28.455-	0,00	0
I55403634450: Bußmatten: Ersatzflächen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00-	0	0,00	0	0	15.000-	0,00	0
I55403684000: Ober-/ Unterkirchweg: Ausgleichsmaßnahme									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00-	0	0,00	0	0	7.500-	0,00	0
I55405100000: Ausgleichs- u. Ersatzmaßn.,div.Planungen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.985,25	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.700,00-	0	4.402,63-	4.403-	0	1.703	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I55408300000: Erwerb von Fahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	2.600,00-	2.600-	2.600-	0	0,00	0
I55500100000: Verkaufserlöse Waldgrundstücke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	25.948,96	25.949	0	25.949-	0,00	0
I55501500000: Verkaufserlöse bewegliche Sachen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	176,47	0,00	3.500	2.487,39	1.013-	0	1.013	0,00	0
I55503200000: Erwerb Grundstücke Forst									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	46.049,00-	30.000,00-	75.000-	106.781,67-	31.782-	3.000-	1.218-	0,00	0
I55505100000: Waldwegebau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	10.000-	0,00	0
I55508300000: Erwerb von Fahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	30.000-	33.958,10-	3.958-	4.050-	92-	0,00	0
I55508500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.135,01-	0,00	8.000-	2.946,92-	5.053	0	5.053-	0,00	0
I55508700000: Beschaffungen IT Forstwirtschaft									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.076,45-	0,00	0	56,00-	56-	0	56	0,00	0
I55509100000: Zuschuss für Ausbau Gertelbachsteig									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	55.365,47-	55.365-	55.600-	235-	0,00	0
I55513200000: Erwerb Grundstücke Acker, Wiesen u.a.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.595,60-	0,00	0	5.881,59-	5.882-	0	5.882	0,00	0
I56103200000: XXX Grunderw. Umweltsch./Ausgleichsmaß.									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	30.000-	0,00	30.000	30.000	0	0,00	0
I56103540000: Sägewerk Lang; Sanierung Altlasten									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.640,71-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- aktivierte Eigenleistungen	1.679,58-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I56103600000: Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.812,60-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	783,02-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I56103610000: Im Froschbächle; Ausgleich									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	214,80-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I56103634450: Bußmatten: Ersatzflächen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.060,66-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I56106000000: Mobilitätszentrum Bühl									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00-	0	0,00	0	0	50.000-	0,00	0
I56108700000: Beschaffungen IT Umweltschutzmaßn.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.152,38-	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0
I57108500000: Erwerb von Beweglichen Sachen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	40.000-	0,00	40.000	0	40.000-	0,00	0
I57108502000: Beschaff. Beschilderung Gewerbegebiete									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	12.385,52-	12.386-	16.000-	3.614-	0,00	0
I57300200000: Schlachthof: Verkaufserlöse									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	68.000	0,00	68.000-	0	68.000	0,00	0
I57308560000: Beschaff., Bürger-/Kommunikationszentrum									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	8.000-	0,00	8.000	0	8.000-	0,00	0
I57506100000: Walderlebnispfad Frauenwald Burg Windeck									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	30.000-	0,00	30.000-
I57509100000: Zuschuss für Ausbau Gertelbachsteig									
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	31.783,78-	16.216,22-	41.200-	0,00	41.200	55.600	1.816-	0,00	0

Investitionsmaßnahmen Ein- /Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ermächtigungen aus 2016 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufw. 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2018 EUR	VE 2017 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I61200500000: Rückz. Darlehen EB Abwasser									
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000.000,00	0,00	4.250.000	0,00	4.250.000-	0	4.250.000	0,00	0

8 Anhang

Nachfolgend werden die Pflichtangaben zum Anhang gemäß § 53 GemHVO dargestellt.

8.1 Organe der Stadt Bühl zum 31.12.2017

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister

Schnurr	Hubert	

Bürgermeister

Jokerst	Wolfgang	

Mitglieder des Gemeinderates

CDU-Fraktion

Broß	Bernd	
Dr. Burget-Behm	Margret	Fraktionsvorsitzende
Fritz	Daniel	
Jacobs	Hans-Jürgen	
Kohler	Patric	
Müller	Manfred	
Oberle	Hubert	
van Daalen	Johannes	
Dr. Wendenburg	Claudia	

FW-Fraktion

Fallert	Franz	
Prof. Dr. Ehinger	Karl	Fraktionsvorsitzender
Nock	Michael	ausgeschieden im laufenden Jahr 2017
Woytal	Jörg	
Zick	Yvonne	nachgerückt für Herrn Michael Nock
Zink-Ohnemus	Ursula	

SPD-Fraktion		
Becker	Barbara	
Gretz	Timo	
Grißtede	Oswald	Fraktionsvorsitzender bis August 2017/ ausgeschieden im laufenden Jahr 2017
Hirn	Peter	Fraktionsvorsitzender ab September 2017
Nagel	Ulrich	
Zeus	Heidrun	nachgerückt für Herrn Oswald Grißtede
GAL-Fraktion		
Löschner	Ludwig	
Seifermann	Walter	Fraktionssprecher
Teichmann	Peter	
Wäldele	Thomas	
FDP-Fraktion		
Böckeler	Stefan	
Jäckel	Lutz	Fraktionssprecher
Zeller	Norbert	

8.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Generelle Aussagen:

Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung werden nachfolgend aufgeführt.

Für die Bilanzierung und Bewertung wurden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Wurde von diesem Grundsatz der Anschaffungs- und Herstellungskosten abgewichen, so wurde nachfolgend darauf eingegangen. Für Schulden wurde der Erfüllungsbetrag angesetzt. Für vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag 31.12. entstanden sind, wurden ausreichend bemessene Rückstellungen gebildet. Gewinne wurden nur berücksichtigt, sofern sie zum Bilanzstichtag 31.12. realisiert waren.

Die bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Soweit die Nutzung von Vermögensgegenständen zeitlich begrenzt war, wurden planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Sonderposten wurden korrespondierend zum Vermögensgegenstand mit zeitlicher Nutzungsbegrenzung aufgelöst.

Aktivseite

Sachvermögen:

Das Sachvermögen wurde gemäß § 44 GemHVO zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Bemessung der Herstellungskosten nicht berücksichtigt. Soweit Zuwendungen von dritter Seite geleistet wurden, sind diese unter den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge passiviert. Die Nutzungsdauer bemisst sich korrespondierend zum jeweiligen Vermögensgegenstand.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte wurden mit Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten bewertet. Das Gebäude- und Infrastrukturvermögen wurde zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Abschreibung wegen zeitlich begrenzter Nutzung erfolgte nach der linearen Methode. Maschinen, technische Anlagen und Kraftfahrzeuge sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden mit Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten abzüglich der linearen Abschreibung bilanziert.

Finanzvermögen:

Das Finanzvermögen der Stadt wurde mit seinen Anschaffungskosten bewertet. Forderungen und liquide Mittel wurden mit Nominalwerten bilanziert. Bei der Bewertung der Forderungen wurden erkennbare Ausfallrisiken durch ausreichend bemessene Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Abgrenzungsposten:

Die Aktive Rechnungsabgrenzung der Stadt umfasst neben der Beamtenbesoldung des Monats Januar 2018, die bereits Ende Dezember 2017 ausbezahlt wurde, auch einen Ablösebetrag für Pflegeaufwand der Abbiegespur L85 in Oberbruch. Weitere Aktive Rechnungsabgrenzungen für Auszahlungen in 2017 für Aufwendungen im Folgejahr wurden nicht vorgenommen, da es sich um laufende und jährlich annähernd gleich hohe Zahlungen handelt.

Passivseite

Kapitalposition:

Die Kapitalposition gliedert sich in das Basiskapital und Rücklagen. Gemäß der Ergebnisverwendung wurde der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis in die entsprechenden Rücklagen eingestellt.

Sonderposten:

Als Sonderposten der Passivseite werden insbesondere erhaltene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge bilanziert. Die Sonderposten werden grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten abnutzbaren Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden nicht aufgelöst. Diese bleiben bis zu einer möglichen Veräußerung in der Vermögensrechnung.

Rückstellungen:

Die Stadt bildet Rückstellungen gemäß § 41 GemHVO. Diese Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen zum Bilanzstichtag. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der voraussichtliche Erfüllungsbetrag, d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme.

Entsprechend der gesetzlichen Regelung in § 41 Abs. 1 GemHVO wurden Pflichtrückstellungen für den Ausgleich von Gebührenüberschüssen gebildet.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten. Die Verbindlichkeiten der Stadt sind mit ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert.

Abgrenzungsposten:

Eine Passive Rechnungsabgrenzung liegt gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO vor, wenn vor dem Bilanzstichtag 31.12. Einzahlungen erhalten wurden, die erst zu einem bestimmten, späteren Zeitpunkt nach diesem Tag Erträge darstellen.

Die Passive Rechnungsabgrenzung umfasst die Grabnutzung, da mit der Bestattung gemäß der gültigen Satzung bereits die Grabnutzungsgebühren für die gesamte Liegezeit entrichtet werden müssen.

8.3 Übersicht über die im Rechnungsjahr 2017 angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendung in der Vermögensrechnung
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 3 GemHVO	Bei der Berechnung der Herstellungskosten wurde auf den Ansatz von Verwaltungs-, Material- und Fertigungsgemeinkosten verzichtet.
Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelerfassung	§ 43 Abs. 1 Nr. 2 i.V.m. § 37 Abs. 2 und 3 GemHVO	Festwert für Aufwuchs
Befreiung von der Inventarisierung und der Bilanzierung bei geringwertigen Vermögensgegenständen	§ 46 Abs. 2 i.V.m. § 38 Abs. 4 GemHVO	Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelfall 410 EUR ohne Mehrwertsteuer nicht überschreiten (geringwertige Wirtschaftsgüter), werden als ordentlicher Aufwand behandelt.
Ansatz von Rückstellungen	§ 41 Abs. 1 und 2 GemHVO	Neben dem Ansatz von Pflichtrückstellungen, wurden auch weitere Rückstellungen gebildet.

8.4 Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW

Der bei dem KVBW gebildete Anteil an den Pensionsrückstellungen zum 31.12.2017 beträgt laut Bestätigungsschreiben des KVBW 25.044.500,00 EUR.

8.5 Haushaltsübertragungen

Es wurden folgende Ermächtigungsüberträge gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO von 2017 nach 2018 gebildet.

- Budgetübertrag Finanzplan 7.124.442,06 EUR
- Budgetübertragung Erfolgsplan 93.819,34 EUR
- Budgetübertragung Rückstellungen 1.274.601,95 EUR

Budgetüberträge im Finanzplan

Auftrag	Bezeichnung	bewirt. Stelle	Budgetrest 2017
1111			
I11118700100	Beschaffung Software Bürgerbeteiligung eOPINIO	BRZ	5.000,00 €
1124			
I11243200000	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	SBI	400.000,00 €
I11244100000	Bergermühlsiedlung: Neubau Wohnheim f. Flüchtl.	SBI	209.512,12 €
I11244200010	Rathaus I, Generalsanierung	SBI	20.000,00 €
I11244200020	Rathaus II, Generalsanierung	SBI	53.670,82 €
I11244200070	Friedrichsbau, Brandschutz u. Umb. Fraktionsräume	SBI	21.485,12 €
I11244240000	Rathaus Neusatz, Umbau/ Sanierung	SBI	14.799,49 €
I11244290000	VwSt. Oberbruch, Fassaden-, Dachrinnen-, Sand steinsanierung	SBI	78.494,21 €
I11244290030	Daimlerstr. 12, Ausbau Dach- u. Kellergeschiss	SBI	230.972,67 €
I11244291700	Klotzbergstr. 1, Dachgeschossausbau	SBI	130.441,17 €
I11244294010	Otto-Stemmler-Str. 13 (Wohnung)	SBI	87.437,00 €
1130			
I11308700000	Beschaffung Datenverarbeitung Presse	BRZ	8.600,00 €
1133			
I11333100000	Erwerb Grundstücke	SBI	62.254,69 €
1260			
I12608300000	Erwerb von Fahrzeugen	BRZ	150.000,00 €
I12604170000	Freiwillige Feuerwehr West, Neubau Gerätehaus	SBI	1.453.502,69 €
211003			
I21108710000	Bachschluss-Schule, Beschaffung EDV	BKG	5.000,00 €
I21104210001	Bachschloss-Schule, Sanierung Klassenzimmer	SBI	19.632,10 €
i21104210010	Bachschloss-Schule, Umbau NWA-Fachraum	SBI	163.344,81 €
211006			
I21108707000	Windeck-Gymnasium, Beschaffung EDV	BKG	10.000,00 €
211010			
I21104209500	Aloys-Schreiber-Schule, Generalsanierung	SBI	302.626,89 €
I21104209520	Aloys-Schr.-Sch., Ausbau Gemeinschaftsschule	SBI	28.431,57 €
2521			
I25214100000	Stadtgeschichtl. Institut, Magazinerweiterung	BKG	7.503,69 €

2810			
I28108500400	Bürgerhaus Neuer Markt, Beschaffungen	BKG	120.000,00 €
3650			
I36504180000	Kiga Moos, Gesamtkonzeption	SBI	34.374,74 €
I36509100000	Investitionszuschüsse an Kindergärten	FI	126.865,96 €
4210			
I42109100000	Zuschüsse Sportförderung	FI	191.435,72 €
4241			
I42414215001	Tulla-Halla: Sanierung Sanitäranlagen	SBI	60.013,69 €
5110			
I51104000070	Sanierungsgebiet "Nördlicher Stadteingang"	FI	320.979,75 €
I51104004000	Sanierungsgebiet "Ortskern Neusatz"	FI	465.606,82 €
5410			
I54105102881	Siemensstraße: Neubau Schleife	SBI	18.721,10 €
I54105134450	Bußmatten: Erschließung, Erweiterung	SBI	346.740,68 €
I54105134460	Untere Strut: Erschließung (Fertigstellung)	SBI	261.362,22 €
I54105140200	Schwarzwaldstr.: neuer Gehweg	SBI	31.044,31 €
I54105180000	Hofmatten; Erschließung	SBI	27.706,39 €
I54105200050	Sanierung K 3763 (Rheinstr.)	SBI	94.542,45 €
I54105200340	Benderstraße	SBI	50.000,00 €
I54105200960	Gartenstr.; Sanierung	SBI	48.881,12 €
I54105201660	Karl-Fanz-Str.; Sackgasse	SBI	255.750,52 €
I54105220500	Bühler Seite; Sanierung	SBI	52.048,07 €
I54105231740	Kirchbachstr.; erstmalige Herstellung	SBI	58.393,50 €
I54105270710	Eichenwaldstraße, Sanierung	SBI	40.000,00 €
I54105360100	Yburgstr., Neugestalt. Straßenbegleitgrün	SBI	10.000,00 €
I54105820001	Allmendgässchen, Sanierung	SBI	71.884,34 €
I54106100101	Kirchplatz Bühl; Umgestaltung	SBI	522.787,11 €
I54106100102	Kirchplatz Bühl; Einbau Narrenbrunnen	SBI	5.220,85 €
I54106131740	Trottenplatz Eisental, Umgestaltung	SBI	963,59 €
I54106140980	Drei-Röhren-Brunnen, Straßenausbau	SBI	71.599,03 €
I54106160000	Festplatz Weitenung, Umgestaltung	SBI	10.000,00 €
5470			
I54704995100	Bushaltestelle Rheinstraße	SBI	10.000,00 €
5520			
I55205940000	Schlammfang Neusatz: Sanierung Mauer	SBI	32.325,13 €
I55205982600	Eselsgraben Moos, Ausbau (Neubaugebiet)	SBI	268.079,36 €
5530			
I55306300100	Friedhof Bühl	SBI	29.821,07 €
I55306310000	Friedhof Kappelwindeck	SBI	4.585,50 €
I55306360000	Friedhof Weitenung, Umgestaltung	SBI	20.000,00 €
			7.124.442,06 €

Budgetüberträge im Erfolgsplan

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	bewirt. Stelle	Budgetrest 2017
1114				
11140700	31420000	Zuweis. lfd. Zwecke Gde./Gde.verbände	Partner-schaften	1.000,00 €
11140700	31450000	Zuweis. lfd. Zwecke verb. Unternehmen	Partner-schaften	16.433,25 €
11140710	44310000	Geschäftsaufwendungen Partnerschafts-komitee	BM	4.412,22 €
1124				
11240920	42910090	Globalmittel OV Altschweier	OV	4.123,16 €
11240930	42910090	Globalmittel OV Eisental	OV	11.788,43 €
11240940	42910090	Globalmittel OV Neusatz	OV	28.174,49 €
11240950	42910090	Globalmittel OV Vimbuch	OV	21.990,61 €
11240960	42910090	Globalmittel OV Weitenung	OV	5.897,18 €
				93.819,34 €

Budgetübertragung Rückstellungen

Kosten-stelle	Sach-konto	Bezeichnung	bewirt. Stelle	Budgetrest 2017
Unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen				
5410		**Gemeindestraßen**		
54100100	42122000	Zufahrt Rathausplatz, Eisental	SBI	34.854,25 €
		Erweiterung Parkplatz Friedhof, Oberbruch	SBI	23.070,58 €
				57.924,83 €
Sonstige Rückstellungen				
1130		**Öffentlichkeitsarbeit**		
11300000	4271500	Öffentlichkeitsarbeit/ Werbung	PÖ	19.054,42 €
		Erstellung der neuen Homepage		
1220		**Ordnungswesen**		
12200310	42720000	Aufwendungen f. EDV	BRZ	1.918,28 €
		Software-Update "WorkOffice Waffenverw."		
1223		**Standesamt**		
12230000	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgeg.	BRZ	2.118,27 €
		neue Besucherstühle und Beschaffungen für Büroräume		
5110		**Stadtentwicklung**		
51100600	42710000	Verkehrsplanung, Zufahrt LuK	SBI	7.500,00 €
		Vermessung L84: Weinstraße	SBI	4.522,00 €
		Untersuchung Verkehrsflüsse Gewerbegebiet Nord	SBI	38.329,90 €
5111		**GIS/ Umlegungen, Gutachterausschuss**		
51110700	42710000	Aktualisierung Stadtplan	SBI	6.000,00 €
		Mobile Kontrolle	SBI	18.534,25 €
				97.977,12 €
Öffentliche Finanzwirtschaft				
6110		**Finanzwirtschaft, Steuern und FAG**		
61100000	43710000	FAG-Umlage	FI	635.900,00 €
	43720000	Kreisumlage	FI	482.800,00 €
		Rückstellung für erhöhte Umlagen 2019 aus Steuermehreinnahmen in 2017		
				1.118.700,00 €

8.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO liegen zum Stichtag 31.12.2017 wie folgt vor:

- **Bürgschaften**
  Die Stadt Bühl ist Bürgschaften in Höhe von 18.213.195,68 EUR eingegangen.

- **PFC Belastung**
  Seit dem Jahr 2014 sind der Stadt Bühl einzelne Flächen auf der Gemarkung bekannt, die PFC-Belastungen aufzeigen. Die Problematik ist, dass es sich nach heutigem Stand um ca. 1.100 ha Ackerland oder Bauland im ganzen Landkreis Rastatt und Stadtkreis Baden-Baden handelt. In Bühl selbst sind mittlerweile rund 120 ha mit PFC-Belastung nachgewiesen und im Altlastenkataster als Schädliche Bodenveränderung (SBV) geführt. Die Untersuchungen sind sehr aufwendig und kostenintensiv. Auf EU- und Bundesebene werden einzelne Stoffe verboten und gesetzliche Grenzwerte in den einzelnen Bereichen eingeführt.

  Die Belastungen sind auf die unzulässige Aufbringung von Papierfaserschlämmen und Kompostgemischen als Düngerersatz auf Ackerflächen zurückzuführen. Verschiedene Gerichtsverfahren bei den Verwaltungsgerichten und Zivilgerichten sind anhängig. Die Stadt strebt selbst keine Schadensersatzklage an.

  Die Stadt Bühl erstellt für Teilflächen vor dem Trinkwasserwerk Balzhofen und im Gewann „Bußmatten“ einen verbindlichen und rechtskräftigen integralen Sanierungsplan. Die Sanierungskosten belaufen sich auf ca. 2 Mio. EUR, inklusive aller notwendiger Voruntersuchungen. Hier steht der Schutz des Trinkwassers im Vordergrund.

  Das Risiko einer „Großflächigen Sanierung“ ist sehr unwahrscheinlich und würde bei einer punktuellen Sanierung ohne gesamtheitliche Betrachtung keinen Erfolg für das Grundwasser bringen. In den meisten Fällen müsste das Land als zuständige Stelle durch Ersatzvornahme für die Sanierungskosten aufkommen.

  Wertminderungen der einzelnen Grundstücke lassen sich bei der aktuellen Marktlage nicht voraussagen, da grundsätzlich eine Bebauung - allerdings mit

wesentlich höheren Baukosten (Entsorgungskosten) - möglich ist. Eine Bebauung ist wirtschaftlich nur in Sanierungsgebieten vertretbar.

Die Stadt Bühl hat zu keinem Zeitpunkt eine Belastung verschwiegen und war an keiner aktiven Handlung beteiligt, welche zu Belastungen auf den Grundstücken geführt hat. Aus diesem Grund sehen wir das Risiko von Schadensersatzansprüchen gegenüber der Stadt als gering an.

Schadensansprüche gegenüber Verursachern oder Pächtern, welche durch die Stadt Bühl geltend gemacht bzw. gerichtlich durchgesetzt werden könnten, müssen allerdings ebenso als gering eingeschätzt werden.

Im Gegenzug könnte die PFC-Problematik evtl. sogar neue Bau- oder Gewerbegebiete schaffen, da die Flächen, z. B. aufgrund des Anbauverbotes von Lebensmitteln, ökonomisch und ökologisch weniger wertvoll sind.

Zudem liegen zum Stichtag Kreditermächtigungen in Höhe von 2,045 Mio. EUR vor, welche nicht in Anspruch genommen wurden, vgl. § 53. Abs. 2 Nr. 6 GemHVO.

8.7 Übersicht über die Beteiligungen, ähnliches Finanzvermögen und Ausleihungen

Übersicht Beteiligungen und ähnliches Finanzvermögen	**15.743.801,60 EUR**
Bühler Sportstätten GmbH	11.114.734,13 EUR
Bühler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	375.000,00 EUR
Schlachthof GmbH	0,00 EUR
Tiefgaragengemeinschaft Volksbank/ Stadt Bühl GdbR	961.972,78 EUR
ZV Gewerbepark Söllingen	766.937,82 EUR
ZV Wasserversorgung Bühl und Umgebung	374.291,83 EUR
Badischer Gemeindeversicherungsverband	2.800,00 EUR
WRO GmbH Wirtschaftsregion Offenburg/ Ortenau	700,00 EUR
Regionales Rechenzentrum Karlsruhe VermietungsGdbR	108.617,63 EUR
ZV komm. Informationsverarbeitung Baden-Franken	54.891,41 EUR
Baden Airpark Beteiligungs mbH	1.983.856,00 EUR
Übersicht Ausleihungen	**4.346.475,63 EUR**
Trägerdarlehen EB Abwasser	4.250.000,00 EUR
Volksbank Bühl	900,00 EUR
Raiffeisenbank Altschweier	160,00 EUR
Bühler Wohnungsbaugenossenschaft eG	24.000,00 EUR
Baugenosschenschaft Familienheim Mittelbaden	57.500,00 EUR
ZG-Raiffeisen-Warengenossenschaft	634,67 EUR
Affentaler Winzergenossenschaft Bühl	1.278,23 EUR
Holzhof Oberschwaben eG	368,13 EUR
Affentaler Wein- und Obstgenossenschaft	434,60 EUR
Genossenschaftsanteile Bühler Energie	10.000,00 EUR
TechnologieRegion Karlsruhe GmbH	1.200,00 EUR
Summe aus Beteiligungen, ähnliches Finanzvermögen und Ausleihungen	**20.090.277,23 EUR**

8.8 Haftungsverhältnisse

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Stadt Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Zum 31.12.2017 besteht eine Ausfallhaftung nach § 88 GemO gegenüber der Landeskreditbank Baden-Württemberg. Der Stand der Restschuld zum 31.12.2017 beträgt insgesamt 4.002.891,80 EUR.

8.9 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Pflichtrückstellungen nach § 41 Abs. 1 GemHVO	**4.135.709,67 EUR**
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	167.540,22 EUR
Rückstellungen für den Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen	231.978,10 EUR
Altlastensanierungsrückstellungen	1.950.000,00 EUR
Sonstige Rückstellungen	1.786.191,35 EUR

9 Anlagen zum Anhang

9.1 Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres [1]	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (∑ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge [2]	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen [3]	
	EUR						
1	2	3	4	5 [4]	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	118.814,22	53.560,29	0,00	0,00	0,00	-43.706,12	128.668,39
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.743.030,57	2.035.463,31	-707.368,22	573.568,61	0,00	-4.131,87	40.640.562,40
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	113.268.233,58	2.038.938,55	-5.729.838,84	2.169.698,29	0,00	-2.856.877,70	108.890.153,88
2.3. Infrastrukturvermögen	80.365.826,60	125.929,42	-9.366,30	5.577,03	0,00	-2.529.984,12	77.957.982,63
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	433.506,47	12.490,00	0,00	0,00	0,00	-7.501,95	438.494,52
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.006.399,37	106.193,62	0,00	215.840,17	0,00	-312.304,42	2.016.128,74
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.485.840,73	475.040,40	-10.943,74	52.596,12	0,00	-647.261,62	4.355.271,89
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.472.002,71	3.361.156,64	-27.258,58	-3.017.280,22	0,00	0,00	9.788.620,55
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	11.489.734,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.489.734,13
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	4.518.367,47	100,00	0,00	0,00	0,00	-264.400,00	4.254.067,47
3.3. Sondervermögen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.4. Ausleihungen	4.345.240,96	51.207,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4.396.448,61
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	269.271.996,81	8.260.079,88	-6.484.775,68	0,00	0,00	-6.666.167,80	264.381.133,21

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

9.2 Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres [1]	zum 31.12. des Haushaltsjahres	Tilgungszahlungen einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) [5]
			davon mit bis zu 1 Jahr [2]	über 1 bis 5 Jahre [3]	mehr als 5 Jahre [4]	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 **Anleihen**	-	-	-	-	-	-
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	15.591.278,14	14.161.349,96	1.462.054,25	2.806.402,92	9.889.339,89	- 1.433.481,08
1.2.1 Bund	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Land	-	-	-	-	-	-
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-	-	-	-	-
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	-	-	-	-	-	-
1.2.5 Kreditinstitute	15.519.939,40	14.098.571,24	1.449.941,33	2.773.290,00	9.875.339,91	- 1.421.368,16
1.2.6 sonstige Bereiche 6)	71.338,74	59.225,82	12.112,92	33.112,92	13.999,98	- 12.112,92
1.3 **Kassenkredite**	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-	-	- 7.000.000,00
1.3 **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	17.764,50	3.552,90	-	-	3.552,90	- 14.211,60
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	**22.609.042,64**	**14.164.902,86**	**8.462.054,25**	**2.806.402,92**	**9.892.892,79**	**- 8.447.692,68**

nachrichtlich:

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

2.1 Anleihen	-	-	-	-	-	-
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	23.713.865,33	22.516.334,90	1.196.525,60	4.664.321,20	16.655.488,10	- 1.197.530,43
2.3 Kassenkredite	-	-	-	-	-	-
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtgeschäften	-	-	-	-	-	-
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	**23.713.865,33**	**22.516.334,90**	**1.196.525,60**	**4.664.321,20**	**16.655.488,10**	**- 1.197.530,43**

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

2.1 Anleihen	-	-	-	-	-	-
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-	-	-	-	-	-
2.3 Kassenkredite	-	-	-	-	-	-
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtgeschäften	-	-	-	-	-	-
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [7) 8)]

3.1 Anleihen	-	-	-	-	-	-
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	39.305.143,47	36.674.131,96	2.658.579,85	7.470.724,12	26.544.827,99	- 2.631.011,51
3.3 Kassenkredite	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-	-	- 7.000.000,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtgeschäften	17.764,50	3.552,90	-	-	3.552,90	- 14.211,60
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	46.322.907,97	36.677.684,86	9.658.579,85	7.470.724,12	26.548.380,89	- 9.645.223,11
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	302.701,49	2.493.872,19	-	-	-	2.191.170,70
3. Konsolidierte Gesamtschulden	**46.020.206,48**	**34.183.812,67**	**9.658.579,85**	**7.470.724,12**	**26.548.380,89**	**-11.836.393,81**

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.124.425,37	3.137.649,85	3.137.649,85	-	-	13.224,48
5. Verbindlichkeiten aus Transferlesitungen	-	-	-	-	-	-
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.939.886,58	1.888.455,67	1.888.455,67	-	-	- 1.051.430,91
Verbindlichkeiten insgesamt	**52.084.518,43**	**39.209.918,19**	**14.684.685,37**	**7.470.724,12**	**26.548.380,89**	**-12.874.600,24**

[1)] Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

[2)] Tilgungsraten im 1. Folgejahr

[3)] Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

[4)] Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

[5)] Spalte 3 minus Spalte 2

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

[7)] Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

[8)] Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen.

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

9.3 Kennzahlen zur finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl [1]	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2)	Ergebnis VJ (HJ -1)	Ergebnis HJ	Planung HJ+1	Planung HJ+2	Planung HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-2.446.042	-6.307.742	3.287.738	16.300.331	3.670.000	-15.431.687
Betrag je Einwohner	€/EW	-84	-214	111	552	125	-525
Aufwandsdeckungsgrad	%	96,74	91,51	104,18	119,87	104,20	82,78
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	22.426.054	22.789.819	33.604.718	48.984.107	37.854.300	18.961.113
Betrag je Einwohner	€/EW	767	772	1.138	1.659	1.288	645
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	29,92	30,66	42,73	59,70	43,31	21,16
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	24.872.097	29.097.561	30.316.980	32.683.776	36.421.700	39.126.200
Betrag je Einwohner	€/EW	850	986	1.026	1.107	1.239	1.331
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33,18	39,15	38,55	39,84	41,67	43,66
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-913.381	-139.987	-34.668	34.165	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-3.359.423	-6.447.730	3.253.070	16.334.495	3.670.000	-15.431.687
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	-4.246.133	-3.605.597	13.459.790	20.172.326	4.790.000	2.760.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-145	-122	456	683	163	94
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	720.459	667.993	1.420.306	2.052.527	750.000	750.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-4.966.592	-4.273.590	12.039.484	18.119.799	4.040.000	2.010.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-170	-145	408	614	137	68
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.329.029	1.328.389	1.389.105	1.406.563	1.399.948	1.454.403
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende [2]							
absoluter Betrag	€	4.824.563	8.556.069	16.061.412	20.660.723	21.870.034	21.011.345
K A P I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	234.913.030					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	226.446.249					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	79,05					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	20,95					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	103,89					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	11.336.248					
Betrag je Einwohner	€/EW	388					
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	477.304	3.986.543	-3.611.477	-4.976.715	-750.000	3.250.000

[1] Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

[2] vgl. Zeile 9 in Anlage 22

9.4 Entwicklung der Liquidität gem. § 55 Abs. 1 GemHVO

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1]	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs-jahr
			EUR	
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn[2]	4.822.325,65	15.253.367,17
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	-3.605.597,05	13.459.789,72
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	1.239.547,63	-2.743.211,88
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	3.986.542,66	-3.611.476,78
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	8.810.548,28	-8.435.907,48
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**15.253.367,17**	**13.922.560,75**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	302.701,49	2.493.872,19
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende[3]	-7.000.000,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-355.020,95
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**8.556.068,66**	**16.061.411,99**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-3.546.635,08	-174.103,69
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen[4]	2.045.000,00	2.045.000,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	365.000,00	0,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**7.419.433,58**	**17.932.308,30**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden[5]	-1.833.542,42	-4.135.709,67
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**5.585.891,16**	**13.796.598,63**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	1.328.389,00	1.389.105,00

[1] Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

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

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

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

[5] Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

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

Herausgeber:
Stadt Bühl
Fachbereich Finanzen – Beteiligungen – Liegenschaften
Eisenbahnstraße 10
77815 Bühl

Stadtverwaltung Bühl
Hauptstraße 47
77815 Bühl
Tel.: 07223 / 935 - 0