

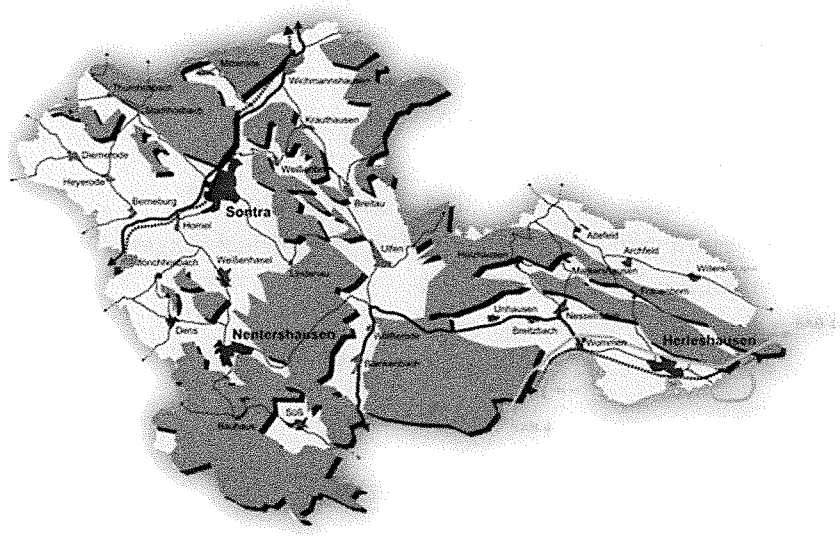


Jahresabschluss 2018

des Zweckverbandes
Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InkomZ)

zum 31.12.2018

gem. § 112 HGO
in Verbindung mit §§ 44 - 52 GemHVO



Inhaltsübersicht

1	Vorbemerkung	4
2	Anhang zur Vermögensrechnung	5
3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – Aktiva	7
3.1	Anlagevermögen	7
3.2	Umlaufvermögen	10
4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - PASSIVA	12
4.1	Eigenkapital	12
4.2	Sonderposten	13
4.3	Rückstellungen	14
4.4	Verbindlichkeiten	15
4.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17
5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	19
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte (Pos. 1)	20
5.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Pos. 2)	20
5.3	Kostenersatzleistungen u. Kostenerstattungen (Pos. 3)	20
5.4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen (Pos. 4)	21
5.5	Steuern, steuerähnliche Erträge (Pos. 5)	21
5.6	Erträge aus Transferleistungen (Pos. 6)	21
5.7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Pos. 7)	21
5.8	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen u. –beiträgen (Pos. 8)	22
5.9	Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 9)	22
5.10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	22
5.11	Personalaufwendungen (Pos. 11)	23
5.12	Versorgungsaufwendungen (Pos. 12)	23
5.13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13)	23
5.14	Abschreibungen (Pos. 14)	26
5.15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Pos. 15)	26
5.16	Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen (Pos. 16)	26
5.17	Transferaufwendungen (Pos. 17)	26
5.18	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 18)	26
5.19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	27
5.20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	27
5.21	Finanzerträge (Pos. 21)	27
5.22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos.22)	27
5.23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	27
5.24	Ordentliches Ergebnis	27
5.25	Außerordentliche Erträge (Pos. 27)	28
5.26	Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 28)	28

Jahresabschluss 2018 des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ)

5.27	Gesamtergebnis	28
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	29
7	Sonstige Angaben	30
7.1	Organe	30
7.2	Organe des InKomZ sind die Verbandsversammlung, Vorstand und die Geschäftsführung	30
7.3	Anzahl der Mitarbeiter	30
7.4	Steuerliche Verhältnisse	30
8	Rechenschaftsbericht	31
8.1	Vorbemerkungen	31
8.2	Wesentliche Ergebnisse des Jahresabschlusses	31
8.3	Erhebliche Abweichungen	33
8.4	Haushaltssicherungsmaßnahmen	33
8.5	Ausblick	33

1 Vorbemerkung

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit zum 31. Dezember 2018 wurde nach den Vorgaben der HGO und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Nach § 112 Abs. 2 HGO hat der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Dem Jahresabschluss sind ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen als Anlagen beizufügen.

Das Mindest-Gliederungsschema der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung sowie die erforderlichen Anlagen sind durch die §§ 44 bis 52 GemHVO vorgegeben.

2 Anhang zur Vermögensrechnung

Der Jahresabschluss bzw. die Vermögensrechnung des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit wurde auf der Basis folgender rechtlicher Grundlagen erstellt:

- Hessische Gemeindeordnung (HGO)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- Verwaltungsvorschriften (VV) zur GemHVO
- Empfehlungen der Revision des Werra-Meißner-Kreises
- Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), falls in den vorgenannten Vorschriften keine vorrangige Regelung getroffen ist

Der Jahresabschluss ist auf Grundlage des § 59 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO finden Beachtung.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Da die Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts grundsätzlich nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, werden alle Beträge brutto, d.h. inkl. Umsatzsteuer, ausgewiesen. Ausnahmen bilden die Betriebe gewerblicher Art. Bei diesen werden die entsprechenden Beträge Netto ausgewiesen.

Insbesondere wurden die nachfolgenden Grundsätze bei der Bewertung der Bilanzpositionen berücksichtigt:

1. Alle Vermögensgegenstände wurden i.d.R. nach dem Grundsatz der Einzelbewertung bewertet.
2. Vorhersehbare Risiken oder Verluste wurden durch Abschläge auf die entsprechenden Vermögenspositionen berücksichtigt. (Vorsichtsprinzip)
3. Das Anlagevermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.
4. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Der jeweilige Abschreibungszeitraum richtet sich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer eines Vermögensgegenstandes. Für die Ermittlung der Nutzungsdauern der Wirtschaftsgüter wurde die NKRS-Abschreibungstabelle als Basis herangezogen. Abweichungen von den empfohlenen Nutzungsdauern werden in der entsprechenden Position begründet.
5. Die noch in Nutzung befindlichen, aber bereits abgeschriebenen Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung mit 0,00 € geführt.
6. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet.
7. Das Infrastrukturvermögen wurde ebenfalls grundsätzlich zu AHK bewertet.

8. Erhaltene Investitionszuwendungen wurden in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend des Nutzungszeitraumes der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Pauschale Investitionszuwendungen werden über einen Zeitraum von 10 Jahren aufgelöst.
9. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.
10. Rückstellungen wurden maximal mit dem Betrag gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beteiligung als notwendig erschien.

Die Jahresabschlusspositionen der Vermögensrechnung wurden auf Grundlage der in der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO) vorgeschriebenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ermittelt.

GWG-Regelung

Bewegliches Anlagevermögen im Nettowert bis 800 € (netto) wird im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO kann auf eine Erfassung der abnutzbaren, beweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, im Rahmen der Bilanz verzichtet werden. Gemäß der Verwaltungsvorschrift zur GemHVO können GWGs als Aufwand im Jahr des Zugangs behandelt werden, der nur in der Ergebnisrechnung zu buchen ist (VVGemHVO, zu § 41, Abs.6a).

Der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ) hat von dieser Vereinfachungsregel Gebrauch gemacht.

Die Jahresabschluss- und Bewertungsmethoden, die zugrunde gelegt wurden, sind nachfolgend in der Reihenfolge der Gliederung der Vermögensrechnung nach § 49 GemHVO dargestellt. Keine Erläuterungen wurden für diejenigen Bilanzpositionen erstellt, die für den InKomZ von keiner bzw. nachrangiger Bedeutung sind.

3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – Aktiva

3.1 Anlagevermögen

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind dem Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz zuzuordnen. Sie sind Vermögensteile, die nicht körperlich beziehungsweise nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Immaterielle Vermögensgegenstände gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen. Es ist eine Absetzung für Abnutzungen ergebniswirksam anzusetzen.

Immaterielle Vermögensgegenstände	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Konzessionen, Lizenzen sowie ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00
Geleistete Investitionszuw., -zuschüsse und -beiträge	653.125,00	750.238,00	97.113,00
Summe	653.125,00	750.238,00	97.113,00

3.1.1.1 Konzessionen, Lizenzen sowie ähnliche Rechte und Werte

Zu den Konzessionen, Lizenzen und ähnlichen Rechten gehören z.B. Lizenzen für Standard- oder Spezialsoftware. Diese gehören zu den immateriellen Vermögensgegenständen. Die Bewertung der werthaltigen Vermögensgegenstände erfolgt nach den jeweiligen Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen.

3.1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse gehören ebenfalls zu den immateriellen Vermögensgegenständen.

3.1.2 Sachanlagevermögen

3.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken (Kontenklasse 05)

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken.	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.627.832,88	1.620.754,17	-7.078,71
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	0,00	10.907,00	10.907,00
Summe	1.627.832,88	1.631.661,17	3.828,29

3.1.2.2 Bewertung der Gebäude

Zum Abschlussstichtag verfügt der InKomZ bei den Grundstückseinrichtungen für die Bilanzposition „Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken“ über eine Zaunanlage. Diese Zaunanlage für das Teilgrundstück Fl. 21 Flst. 26/35 (Gewerbegebiet Husarenpark) wurde im Abschlussjahr neu errichtet.

3.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Abschlussstichtag verfügte der InKomZ über kein Infrastrukturvermögen.

3.1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Maschinen und technische Anlagen, die unmittelbar einem Leistungserstellungsprozess dienen (z. B. bei kommunalen Bauhöfen) werden unter dieser Bilanzposition erfasst.

Zum Abschlussstichtag verfügte der InKomZ über keine Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung.

3.1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zum Abschlussstichtag verfügte der InKomZ über keine anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.

3.1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Unter dieser Bilanzposition werden Sachanlagen aufgeführt, deren Errichtung sich über einen längeren Zeitraum erstreckt und zum Bewertungsstichtag noch nicht abgeschlossen ist. Die abschließende Zuordnung bspw. zum Bereich Bauten oder aber Infrastrukturvermögen erfolgt nach Beendigung der Maßnahme. Bis zum Zeitpunkt der Fertigstellung werden für diese Vermögensgegenstände noch keine Abschreibungen ermittelt. Die Veränderungen betreffen den Radweg Sontra-Nentershausen.

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	465.668,12	514.987,33	49.319,21
Summe	465.668,12	514.987,33	49.319,21

3.1.2.7 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf den der Zweckverband interkommunale Zusammenarbeit einen beherrschenden Einfluss hat sowie dessen Eigenbetriebe. Dies gilt auch für eigenbetriebsähnliche Einrichtungen.

Anteile an verbundene Unternehmen waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.8 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Ausleihungen an verbundene Unternehmen waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.9 Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern diese Beteiligung auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb des Zweckverbandes interkommunale Zusammenarbeit durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient und der Anteil der Kommune an dem Unternehmen mehr als 20 Prozent beträgt.

Beteiligungen, die den genannten Kriterien entsprechen, waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.10 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.11 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere sind Teil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, die Wertpapiere dauerhaft zu halten. Sind die Wertpapiere als nicht dauerhafte (kurzfristige) Anlage flüssiger Mittel bestimmt, werden diese im Umlaufvermögen ausgewiesen.

Wertpapiere des Anlagevermögens waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.12 Sonstige Finanzanlagen bzw. Ausleihungen

Sonstige Finanzanlagen bzw. Ausleihungen waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2 Umlaufvermögen

3.2.1 Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe gehören zum Vorratsvermögen. Aus Vereinfachungsgründen dürfen Aufwendungen für Vorräte sofort ergebniswirksam gebucht werden, wenn die Bestände zum sofortigen Verbrauch bestimmt sind und zum Abschlussstichtag einen Wert von 10.000 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager nicht übersteigen.

Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Forderungen aus Zuwendungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	5.461,69	223,40	-5.238,29
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.111,76	14.152,14	-29.959,62
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis sowie Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Summe	49.573,45	14.375,54	-35.197,91

3.2.3.1 Forderungen aus Zuwendungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen

Die Forderungen in Höhe von 223,40 € richten sich gegen die Mitgliedskommunen aufgrund der Kostenerstattung GIS (Geografische Informationssoftware; KC-Becker).

3.2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderung aus Lieferungen und Leistungen wurde auf Basis der OP-Listen der Finanzbuchhaltung ermittelt und abgestimmt.

3.2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis sowie Sozialversicherungsträgern

Forderungen gegenüber verb. Unternehmen waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

3.2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Sparkasse WMK	376.410,52	577.088,23	200.677,71
Summe	376.410,52	577.088,23	200.677,71

3.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten dient dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Hierdurch werden Aufwendungen und Erträge derjenigen Periode zugeordnet, zu der sie wirtschaftlich gehören.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung aus Liefrg. u. Lstg.	592,62	592,62	0,00
Summe	592,62	592,62	0,00

Bei dem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um den Versicherungsbeitrag der Bauherren- und Haus- und Grundbesitzer-Haftpflichtversicherung für den Husarenpark Sontra von der Sparkassen Versicherung in Höhe von insgesamt 1.777.86 €. Der Beitragszeitraum umfasst den 13.05.2018 bis 13.05.2019. Aufgrund der periodengerechten Zuordnung wurde ein ARAP, für die in der folgenden Periode entstandenen Aufwendungen (4 Monate), gebildet.

4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - PASSIVA

4.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich grundsätzlich aus der Nettoposition, den gesetzlichen und freien Rücklagen, den Verlustvorträgen aus Vorjahren und dem Jahresergebnis zusammen. Übersteigen die Schulden (inkl. Rückstellungen, Restbuchwert der Sonderposten und Passive Rechnungsabgrenzungsposten) das Vermögen, ergibt sich ein negatives Eigenkapital, das auf der Aktivseite der Bilanz als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen wird.

Eigenkapital	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
1.1 Netto-Position	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	197.644,55	273.376,90	75.732,35
1.2.1 Rückl. a. Übersch. d. ordentl. Ergebnisses	197.644,55	273.080,90	75.436,35
1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. außerord. Ergebnisses	0,00	296,00	296,00
1.3 Ergebnisverwendung	75.732,35	46.521,96	-29.210,39
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	75.732,35	46.521,96	-29.210,39
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	75.436,35	42.697,96	-32.738,39
1.3.2.2 Außerord. Jahresübersch./ Jahresfehlbetrag	296,00	3.824,00	3.528,00
Summe	273.376,90	319.898,86	46.521,96

4.1.1 Nettoposition

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung laut Satzungsbeschluss haben, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

Also:

- Bilanzsumme der Aktivseite
- ./. Rücklagen
- ./. Sonderposten
- ./. Rückstellungen
- ./. Verbindlichkeiten
- ./. Rechnungsabgrenzungsposten
- = Nettoposition

4.1.3 Rücklagen und Sonderrücklagen

Die Rücklagen und Sonderrücklagen sind ein Teil des Eigenkapitals und werden entsprechend auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Rücklage werden die Überschüsse aus der Ergebnisrechnung zugeführt. Gleichzeitig dient die Rücklage im Falle eines Fehlbetrags dem Ausgleich des Defizits.

Im Abschlussjahr 2018 erzielt der InKomZ einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 42.697,96 € und im außerordentlichen Ergebnis von 3.824,00 €. Da keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden sind, werden die Überschüsse den Rücklagen zugeführt.

4.1.3.1 Zweckgebundene Rücklagen

Zu den zweckgebundenen Rücklagen zählen Rücklagen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarung für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und nur für diesen vorbestimmten Zweck verwendet werden dürfen. Zweckgebundene Rücklagen stehen der Gemeinde nicht zur freien Verfügung. Zweckgebundene Rücklagen wurden nicht bilanziert.

4.2 Sonderposten

Im Rahmen der Erfassung des Anlagevermögens wurden alle damit verbundenen Investitionszuschüsse ermittelt. Sie wurden dem jeweilig geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und entsprechend im dafür vorgesehenen Bereich der Anlagebuchhaltung erfasst und entsprechend der Abschreibungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes ergebniswirksam aufgelöst.

4.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Beiträge

Sonderposten bzw. Investitionszuschüsse werden vom Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit in der Regel an die jeweiligen Empfängerkommunen weitergegeben.

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Beiträge	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	968.638,12	1.165.461,17	196.823,05
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. FAG	0,00	0,00	0,00
Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe	968.638,12	1.165.461,17	196.823,05

4.2.1.1 Sonderposten für Umlage nach § 37 Abs. 3 FAG

Werden in der Regel nur bei den Schulträgern gebildet.

4.2.2 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren im Betrachtungszeitraum nicht gegeben.

4.3 Rückstellungen

Rückstellungen müssen laut § 39 der GemHVO-Doppik für Aufwendungen gebildet werden, deren Ursache vor dem Abschlussstichtag begründet ist, die aber erst zu einem späteren Zeitpunkt zur Ausgabe führen. Im Gegensatz zu den sicheren Verbindlichkeiten ist die daraus in Zukunft folgende finanzielle Belastung hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrem Erfüllungszeitpunkt noch unsicher. Durch die Bildung von Rückstellungen wird eine periodengerechte Aufwandszuordnung möglich.

Rückstellungen	Buchwert 01.01.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Rückstellung für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen.	0,00	0,00	0,00
Rückst. f. Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00
Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (ehem. Tierpark Wbo.)	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	7.500,00	5.000,00	-2.500,00
Summe	7.500,00	5.000,00	-2.500,00

4.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Als Rückstellung für Pensionen sind Verpflichtungen des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit für Versorgungsansprüche der Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen.

Entsprechende Versorgungsansprüche waren gegenüber dem Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

Auf die Bildung einer Rückstellung für nicht genommenen Urlaub bzw. Freizeitausgleich für geleistete Überstunden wurde ebenfalls verzichtet, da der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit keine eigenen Mitarbeiter beschäftigt.

4.3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Gründe für die Bildung einer Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

4.3.3 Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien

Der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit unterhält keine Deponie, für die eine Rekultivierung erforderlich wäre. Daher entfällt diese Position.

4.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Rückstellung für die Sanierung von Altlasten wurden nicht gebildet, da nach derzeitigem Kenntnisstand keinerlei sachliche oder rechtliche Verpflichtungen vorliegen.

4.3.5 Sonstige Rückstellungen

Für die Gebühren der Revision zur Prüfung des Jahresabschlusses 2018 wurde eine Rückstellung in Höhe von 2.500,00 € gebildet. Diese Summe ergibt sich aus der Kostenschätzung der Revision des Werra-Meißner-Kreises. Die Jahresabschlüsse 2015 und 2016 sind im Abschlussjahr 2018 geprüft worden. Hierfür wurden von den gebildeten Rückstellungen ein Betrag von 4.088,00 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 912,00 € wurde ergebniswirksam aufgelöst. Auf die Bildung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren konnte verzichtet werden, weil zum Abschlussstichtag die Entstehung eines zukünftigen Aufwands, der bereits im Berichtszeitraum verursacht wurde, nicht bekannt ist.

4.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind alle am Abschlussstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Verbindlichkeiten	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2018	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	770.830,00	1.314.850,00	544.020,00
Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung	400.000,0	0,00	-400.000,00
Verbindlichkeiten a. kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	87.552,60	73.389,89	-14.162,71
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	446.055,93	391.093,93	-54.962,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00
Verb. gegenüber Unternehmen u. gegenüber Unternehmen m. d. ein Beteiligungsverhältnis und Soz.-Vers.	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	219.249,04	219.249,04	0,00
Summe	1.923.687,57	1.998.582,86	74.895,29

4.4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Anleihen waren zum Stichtag nicht vorhanden.

4.4.2 Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnet grundsätzlich die der Verband von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträgen mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen und für den geplanten investiven Zweck zu verwenden. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten werden mit dem am Bilanzstichtag vorhandenen Restkapital ausgewiesen.

4.4.3 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Der Schuldenstand gegenüber Kreditinstituten ergibt sich aus der Darlehensübersicht bzw. den Endsalden der entsprechenden Finanzbuchhaltungskonten. Er entspricht den jeweiligen Kontoauszügen der Kreditinstitute. Generell handelt es sich um langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr. Im Abschlussjahr hat der InKomZ ein Darlehen in Höhe von 646.800,00 € für das Gewerbegebiet „Husarenpark“ aufgenommen.

4.4.3.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern waren zum Abschlusstichtag nicht vorhanden.

4.4.3.2 Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung

Ein Kredit zur Liquiditätssicherung (auch: Kassenkredit, Liquiditätskredit) ist eine Verbindlichkeit mit kurzer Laufzeit. Kredite zur Liquiditätssicherung werden aufgenommen, um die kurzfristige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Die Kredite zur Liquiditätssicherung sind abzugrenzen von den Krediten, welche für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden.

Zum Abschlusstichtag ist beim InKomZ kein Kassenkredit vorhanden.

4.4.3.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften waren zum Abschlusstichtag nicht vorhanden.

4.4.4 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuschüssen

Der InKomZ weist zum Abschlusstichtag Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuschüssen in Höhe von 13.127,43 € aus. Diese setzen sich aus Investitionskostenzuschüssen an die Verbandkommunen und Rückforderungen von Fördermitteln an die Landesbank Hessen-Thüringen zusammen.

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 391.093,93 € setzen sich im Wesentlichen aus Rechnungen für die Erschließung des Gewerbegebietes „Husarenpark“ zusammen.

4.4.6 Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben

Die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnl. Abgaben waren zum Abschlusstichtag nicht vorhanden.

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich z.B. um Gelder, die der Zweckverband interkommunale Zusammenarbeit für Dritte „verwahrt“. Durch die Darstellung als Verbindlichkeit in der Bilanz wird deutlich, dass es sich bei diesen Geldern nicht um Eigenmittel des Zweckverbandes handelt.

Sonstige Verbindlichkeiten sind im Abschlussjahr in Höhe von 219.249,04 € vorhanden.

Hierbei handelt es sich um die Abschlagsrechnungen für den Bau des Radweges Nentershausen/Sontra.

4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten dient dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Hierdurch werden Aufwendungen und Erträge derjenigen Periode zugeordnet, zu der sie wirtschaftlich gehören. Passive Rechnungsabgrenzungen werden für Finanzflüsse gebildet, die schon vor dem Abschlussstichtag zu einer Einnahme führen, der Ertrag allerdings erst dem folgenden Jahr zuzuordnen ist. Passive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen z.B. für die Abgrenzung bereits vereinnahmter Grabnutzungsgebühren, die Erträge zukünftiger Perioden darstellen.

Zum 31.12.2018 waren keine Vorgänge vorhanden, die eine passive Rechnungsabgrenzung erforderlich gemacht hätten.

Weitere Angaben

Übersichten zu Anlagen, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten, die gem. § 52 GemHVO zur Bilanz und den darauffolgenden Jahresabschlüssen erforderlichen Übersichten sind den folgenden Anlagen zu entnehmen:

- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Übersicht der Verbindlichkeiten
- Rückstellungsspiegel

Sonstige Haftungsverhältnisse

Gem. § 50 Absatz 2 Nr. 4 und 5 GemHVO sind Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, im Anhang anzugeben.

Sonstige Haftungsverhältnisse waren zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

8	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	19
8.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte (Pos. 1)	20
8.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Pos. 2)	20
8.3	Kostenersatzleistungen u. Kostenerstattungen (Pos. 3)	20
8.4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen (Pos. 4)	21
8.5	Steuern, steuerähnliche Erträge (Pos. 5)	21
8.6	Erträge aus Transferleistungen (Pos. 6)	21
8.7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Pos. 7)	21
8.8	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen u. –beiträgen (Pos. 8)	22
8.9	Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 9)	22
8.10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	22
8.11	Personalaufwendungen (Pos. 11)	23
8.12	Versorgungsaufwendungen (Pos. 12)	23
8.13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13)	23
8.14	Abschreibungen (Pos. 14)	26
8.15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Pos. 15)	26
8.16	Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen (Pos. 16)	26
8.17	Transferaufwendungen (Pos. 17)	26
8.18	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 18)	26
8.19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	27
8.20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./, Ps. 19)	27
8.21	Finanzerträge (Pos. 21)	27
8.22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos.22)	27
8.23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	27
8.24	Ordentliches Ergebnis	27
8.25	Gesamtergebnis	28

Die Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung erfolgen entsprechend der gesetzlichen Gliederung lt. Muster 14 zu § 46 GemHVO. Zusätzlich wird auf die Darstellung der Gesamtergebnisrechnung bzw. der Teilergebnisrechnung mit Sachkonten verwiesen.

5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Pos. 1)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5003000 Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00	0,00
5004000 Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	0,00	0,00	0,00	0,00
5005000 Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	134.915,72	100.000,00	108.181,16	8.181,16
5006000 Umsatzerlöse mit Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5060000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
5090000 Sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	134.915,72	100.000,00	108.181,16	8.181,16

5.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Pos. 2)

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

5.3 Kostenersatzleistungen u. Kostenerstattungen (Pos. 3)

Kostenersatzleistungen werden zum Beispiel vom Land für Wahlen, vom Landkreis für Integrationsmaßnahmen in Kindergärten und von Sonstigen für Feuerwehreinsätze, Mutterschaftsaufwendungen oder Beschädigungen erhoben.

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5480100 Kostenerstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
5482000 Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	12.778,71	6.100,00	7.550,55	1.450,55
5487000 Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	9.595,17	0,00	0,00	0,00
5488000 Kostenerstg. von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	22.373,88	6.100,00	7.550,55	1.450,55

Diese Position setzt sich aus Kostenerstattungen der Zweckverbandsmitglieder und Dritter zusammen.

5.4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen (Pos. 4)

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen sind im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

5.5 Steuern, steuerähnliche Erträge (Pos. 5)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich. Ansatz / Ergebnis
5500100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
5504000 Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
5551000 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00
5552000 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00
5553000 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
5559200 Hundesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
5589200 Erträge aus sonst Umlagen von Gemeinden/GV	83.500,00	83.500,00	83.500,00	0,00
5591900 sonst steuerähnl. Abgaben nicht zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	83.500,00	83.500,00	83.500,00	0,00

Die Erträge aus sonst. Umlagen von Gemeinden setzten sich zu 100% aus den Umlagen der Verbandsmitglieder zusammen

5.6 Erträge aus Transferleistungen (Pos. 6)

Erträge aus Transferleistungen sind im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

5.7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Pos. 7)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich. Ansatz / Ergebnis
5410400 Sonst Zuw. d Gemeinden u. Gemeinde-Verbände	0,00	0,00	0,00	0,00
5421000 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	84.763,98	79.485,00	38.008,33	-41.476,67
Summe	84.763,98	79.485,00	38.008,33	-41.476,67

Die geringeren Zuweisungen gegenüber der Planung resultieren im Wesentlichen aus niedrigeren Kosten im Bereich des regionalen Gesundheitsnetzes.

5.8 Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen u. –beiträgen (Pos. 8)

Erhaltene Investitionszuschüsse, Investitionszuweisungen und Beiträge werden auf der Passivseite der Bilanz dargestellt und jährlich entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Wirtschaftsguts aufgelöst.

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5460100 Erträge Auflös. SOPO Invest vom öffentl Bereich	104.837,27	97.769,00	129.694,06	31.925,06
Summe	104.837,27	97.7690,00	129.694,06	31.925,06

5.9 Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 9)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5380000 Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	2.258,00	3.998,00	912,00	-3.086,00
5399000 andere sonstige betriebliche Erträge	1.777,86	0,00	1.777,86	1.777,86
Summe	4.035,86	3.998,00	2.689,86	-1.308,14

5.10 Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)

Aus den oben genannten ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Summe der ordentlichen Erträge in 2018 in Höhe von **369.623,96 €**.

5.11 Personalaufwendungen (Pos. 11)

Neben dem direkten Arbeitsentgelt zählt man zum gesamten Personalaufwand auch alle indirekt verursachten Personalaufwendungen, die sog. Personalnebenkosten.

Personalaufwendungen waren in 2018 nicht vorhanden, da der InKomZ über kein eigenes Personal verfügt.

5.12 Versorgungsaufwendungen (Pos. 12)

Aus oben genannten Gründen sind im Jahr 2018 auch keine Versorgungsaufwendungen angefallen.

5.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich. Ergebnis / Ansatz
6001000 Rohstoffe / Material / Vorprodukte / Fremdbauteile	0,00	0,00	0,00	0,00
6010100 Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Einrichtung	0,00	200,00	0,00	-200,00
6052000 Strom	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6057000 Abwasser	31.074,78	31.000,00	31.074,78	74,78
6061000 Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	1.085,28	1.085,28
6063000 Materialaufw. für Einrichtung u. Ausstattung	0,00	0,00	15,86	15,86
6101000 Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	0,00	0,00	0,00	0,00
6120000 Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	66.540,04	71.050,00	70.372,67	-677,33
6131000 Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	758,27	1.200,00	750,21	-449,79
6131002 Aufw. Entsch. Ehrenamtl. Tätige – Beigeordnete	0,00	0,00	0,00	0,00
6131003 Aufw. Entsch. Ehrenamtl. Tätige – Ehrensold	0,00	0,00	0,00	0,00
6139000 sonstige weitere Fremdleistungen	52.804,73	28.100,00	9.546,28	-18.553,72
6161000 Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	7.534,49	10.000,00	1.901,72	-8.098,28
6165000 Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.157,01	0,00	16.496,07	16.496,07
6171000 Aufw. für Fremdentorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
6173000 Fremdreinigung	0,00	0,00	251,59	251,59
6179000 And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.456,81	6.500,00	7.907,55	1.407,55

Jahresabschluss 2018 des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich. Ergebnis / Ansatz
6701000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
6710000 Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
6730000 Gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
6750000 Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	85,95	200,00	87,30	-112,70
6771000 Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	15,00	0,00	0,00	0,00
6772000 Aufw. für Steuerberatung u. Wirtschaftsprüfung	8.417,10	6.500,00	5.573,10	-926,90
6772010 Zuf./Aufw. RST Prüfung JA	-5.177,00	0,00	-1.588,00	-1.588,00
6773000 Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6774000 Zuf. RST Prüf. Jahresrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
6779000 Aufw. für andere Beratungsstg.	3.808,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
6790000 sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	24.923,44	23.500,00	18.600,15	-4.899,85
6810000 Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	0,00	100,00	0,00	-100,00
6820000 Porto und Versandkosten	0,00	100,00	0,00	-100,00
6831000 Datenübertragungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
6832000 Telefonkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
6840000 amtliche Bekanntmachungen	8.398,61	7.500,00	2.883,84	-4.616,16
6850000 Reisekosten	76,30	8.800,00	34,58	-8.765,42
6860100 Aufw. für Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
6869000 sonst. Aufw. für Repräsentation	0,00	0,00	0,00	0,00
6871000 Geschenke bis 35 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6872000 Geschenke über 35 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6880000 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	0,00	200,00	0,00	-200,00
6890000 sonstige Aufwendungen für Kommunikation	77,05	200,00	39,31	-160,69
6900100 Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	1.185,24	2.000,00	1.777,86	-222,14
6901000 Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
6909000 Beitr. für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6910000 Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	1.750,00	1.800,00	1.750,00	-50,00
6991000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	210.885,82	244.950,00	168.560,15	-76.389,85

Aufwendungen für bezogene Leistungen entstehen insbesondere aus externen Lieferungen und Leistungen wie z. B. Planungsaufträge in der Bauleitplanung und Vermessung, Beratungskosten, Materialaufwand, Veranstaltungen usw. Die Fremdleistungen Instandhaltung betreffen Gebäude, Außenanlagen, Fahrzeuge, Straßen, Grünanlagen, Sportplätze usw.

5.14 Abschreibungen (Pos. 14)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
6611000 Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6615000 Abschr. aktivierte Investzuw., -zuschüsse u. -beitr	104.837,27	97.769,00	129.694,06	31.925,06
6620000 Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	0,00	0,00	424,78	424,78
Summe:	104.837,27	97.769,00	130.118,84	32.349,84

5.15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Pos. 15)

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind z. B. Ausgleichszahlungen an andere Kindergartenträger, die Zuschüsse an ortsansässige Vereine, der Zuschuss für die Gemeindekrankenpflege der Diakonie usw.

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
7127000 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
7128000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00
7172000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.131,67	7.000,00	6.735,38	-264,62
7177000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	30.631,67	17.000,00	19.235,38	2.235,38

5.16 Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen (Pos. 16)

Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen sind im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

5.17 Transferaufwendungen (Pos. 17)

Im Betrachtungszeitraum sind keine Transferaufwendungen vorhanden.

5.18 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 18)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
7020000 Grundsteuer	3.024,42	3.000,00	3.024,42	24,42
Summe:	3.024,42	3.000,00	3.024,42	24,42

5.19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen beläuft sich auf insgesamt **320.938,79 €**.

5.20 Verwaltungsergebnis (Pos. 10./ Pos. 19)

Aus der Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen in Höhe von **369.623,96 €** und den ordentlichen Aufwendungen i.H.v. **320.938,79 €**. errechnet sich ein positives Verwaltungsergebnis von **48.685,17€**.

5.21 Finanzerträge (Pos. 21)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5710100 Bankzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
5712000 Zinsen von Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00
5761000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	682,50	682,50
5762000 Mahngebühren öff.-rechtl.	0,00	0,00	30,00	30,00
5763000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5790900 Übrige sonst. Zins. und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	712,50	712,50

5.22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos.22)

Sachkonto	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
7710000 Bankzinsen	3.123,30	8.000,00	6.699,71	-1.300,29
7790000 sonst. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	6.487,88	0,00	0,00	0,00
Summe:	9.611,18	8.000,00	6.699,71	-1.300,29

5.23 Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)

Aus der Differenz zwischen den Finanzerträgen in Höhe von **712,50 €** und den entsprechenden Aufwendungen in Höhe von **6.699,71 €** errechnet sich ein negatives Finanzergebnis von **5.987,21€**.

5.24 Ordentliches Ergebnis

Als Differenz zwischen dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge i.H.v. **370.336,46 €** und der ordentlichen Aufwendungen i.H.v. **327.638,50 €** ergibt sich ein positives ordentliches Ergebnis für das Haushaltsjahr 2018 i.H.v. **42.697,96 €**.

5.25 Außerordentliche Erträge (Pos. 27)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
5910000 Ertr. A. d. Veräuß.von Grundst., Gebäud. u. Anlagen	296,00	41.383,00	3.824,00	-37.559,00
5912000 Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	7.274,24	0,00	0,00	0,00
Summe:	7.570,24	41.383,00	3.824,00	-37.559,00

5.26 Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 28)

Sachkonto	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Ansatz
7941000 Verl. aus Abgang von Sachanlagen	7.274,24	0,00	0,00	0,00
Summe:	7.274,24	0,00	0,00	0,00

5.27 Gesamtergebnis

Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge i.H.v. **3.824,00 €** und der außerordentlichen Aufwendungen i.H.v. **0,00 €** ergibt sich für den InKomZ ein **Überschuss im Jahresergebnis i.H.v. 46.521,96 €** für das HH-Jahr 2018.

6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Aufschluss über die Zahlungsmittelströme und Bestände der Kommune. Des Weiteren gibt sie Auskunft darüber, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet bzw. beschafft werden und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung basiert auf der direkten Methode und wird in drei Bereiche unterteilt.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Die Gesamtfinzrechnung stellt sich für den Jahresabschluss 2018 zusammengefasst wie folgt dar:

Pos.	Beschreibung	Ergebnis des HHJ 2018
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	7.544,94
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	49.112,77
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	544.020,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-400.000,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	376.410,52
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	200.677,71
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	577.088,23

7 Sonstige Angaben

7.1 Organe

7.2 Organe des InKomZ sind die Verbandsversammlung, Vorstand und die Geschäftsführung

Organ des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit ist der Vorstand. In 2018 gehören folgende Mitglieder dem Vorstand des InKomZ an:

- Bürgermeister Thomas Eckhardt, Verbandsvorsitzender
- Bürgermeister Burkhard Scheld, Gemeinde Herleshausen (bis 30.10.2018)
- Bürgermeister Lars Böckmann, Gemeinde Herleshausen (ab 01.11.2018)
- Bürgermeister Ralf Hilmes, Gemeinde Nentershausen
- Landrat Stefan Reuß, Werra-Meißner-Kreis
- Frau Sigrid Ermisch-Huj, Geschäftsführerin

Die Verbandsversammlung besteht aus 16 Vertretern der Verbandsmitglieder. Die Zahl der Vertreter der einzelnen Verbandsmitglieder in der Verbandsversammlung setzt sich wie folgt zusammen:

- Stadt Sontra: 7 Vertreter
- Gemeinde Herleshausen: 3 Vertreter
- Gemeinde Nentershausen: 3 Vertreter
- Werra-Meißner-Kreis: 2 Vertreter

Die Geschäftsführung besteht aus einer/einem Geschäftsführer und dessen Stellvertreter.

7.3 Anzahl der Mitarbeiter

Der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

7.4 Steuerliche Verhältnisse

Der Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit ist als Körperschaft des öffentlichen Rechts grundsätzlich nicht steuerpflichtig. Ausnahmen bestehen für Betriebe gewerblicher Art im Sinne des § 1 Abs. 1 Nr. 6 und § 4 Körperschaftsteuergesetz bzw. § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz.

8 Rechenschaftsbericht

8.1 Vorbemerkungen

Gemäß § 112 Absatz 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Die inhaltlichen Vorgaben sind in § 51 GemHVO geregelt. Für die Gestaltung des Rechenschaftsberichts, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formen vorgegeben.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
3. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen durchgeführten Investitionen.

Sachverhalte, die aber schon im Anhang erläutert sind, müssen im Rechenschaftsbericht nicht erneut aufgeführt werden (Ziff. 1 VV zu § 51).

8.2 Wesentliche Ergebnisse des Jahresabschlusses

8.2.1 Verwaltungstätigkeit / Ergebnisentwicklung

Der Haushaltsplan 2018 wurde am 12.09.2018 von der Verbandversammlung beschlossen. Dieser schloss im **Gesamtergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 41.516,00 € ab**. Die aufsichtsbehördliche Genehmigung wurde mit Verfügung vom 27.09.2018 erteilt. Die Haushaltssatzung wurde am 05.10.2018 in der Werra-Rundschau und am 05.10.2018 in der HNA öffentlich bekanntgemacht.

Die Summe der ordentlichen Erträge beträgt **369.623,96 €** und liegt damit um **1.228,04 € unter den Plan-Ansätzen**. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen beläuft sich auf **320.938,79 €** und liegt damit um **41.780,21€** ebenfalls unter der Planung.

Das Verwaltungsergebnis verbessert sich um **40.552,17 € gegenüber den Planansätzen auf einen Überschuss in Höhe von 48.685,17 €**. Das Finanzergebnis verbessert sich um **2.012,79 €** gegenüber den Planansätzen auf ein **Defizit in Höhe von 5.987,21 €**.

Die außerordentlichen Erträge beliefen sich auf **3.824,00 €**, die außerordentlichen Aufwendungen auf **0,00 €**. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von **3.824,00 €**, was damit um **37.559,00 € schlechter ausfällt, als geplant**.

Mit Hilfe der Anlagenbuchhaltung wurden im Ergebnis **Aufwendungen für Abschreibungen von 130.118,84 €** und **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von 129.694,06 €** gebucht.

Jahresabschluss 2018 des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ)

Die Ergebnisentwicklung der Vorjahre stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	EB 01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Eigenkapital	52.639,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoposition	52.639,34	52.639,34	52.639,34	52.639,34	52.639,34	52.639,34
Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	-52.639,34	-52.639,34	-52.639,34	-52.639,34
Ergebnis Rechnungsjahr	0,00	-52.639,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliches Ergebnis	0,00	22.342,34	0,00	1.636,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-74.981,68	0,00	-1.636,00	0,00	0,00

Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Eigenkapital	0,00	97.599,62	197.644,55	273.376,90	319.898,86
Nettoposition	52.639,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen	0,00	0,00	97.599,62	197.644,55	273.376,90
Ergebnisvortrag	-52.639,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Rechnungsjahr	0,00	97.599,62	100.044,93	75.732,35	46.521,96
Ordentliches Ergebnis	0,00	97.599,62	100.044,93	75.436,35	42.697,96
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	296,00	3.824,00

8.2.2 Investitionstätigkeit / Vermögensentwicklung

Die Bilanzsumme des Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ) hat sich von 3.173.202,59 € zum 31.12.2017 um 255.477,84 € auf 3.428.680,43 € zum 31.12.2018 erhöht.

Das Anlagevermögen hat sich (Zugänge abzgl. Abgänge und Abschreibungen) von 2.746.626,00 € um 150.260,50 € auf 2.896.886,50 € erhöht.

8.2.3 Finanzierungstätigkeit / Finanzentwicklung

Die Einzahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 245.853,18 € übersteigen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 238.308,24 €. Somit entstand in 2018 ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 7.544,94 €.

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit reduziert sich gegenüber den Planansätzen in Höhe 132.210,91 € um 83.098,14 € auf 49.112,77 €.

Der Zahlungsmittelbedarf aus **Finanzierungstätigkeit** hat sich von geplanten 599.260,00 € auf 544.020,00 € reduziert. Investitionskredite wurden in Höhe von 646.800,00 € in Anspruch genommen. Hierbei handelt es sich um die Aufnahme eines Investitionskredites für das Gewerbegebiet „Husarenpark Sontra“. Die Höhe der entsprechenden Tilgungen belief sich auf 102.780,00 €.

Der Bestand an flüssigen Mitteln hat sich von 376.410,52 € am 01.01.2018 um 200.677,71 € auf 577.088,23 € am 31.12.2018 erhöht.

8.3 Erhebliche Abweichungen

Die Abweichungen zwischen Plan-Ansätzen und Ist-Ergebnis ergeben sich im Wesentlichen aus den ins Folgejahr verschobenen Investitionen.

Erhebliche Abweichungen, die einer weiteren Erläuterung bedürfen, liegen nicht vor.

8.4 Haushaltssicherungsmaßnahmen

Die Voraussetzungen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts lagen im Berichtszeitraum nicht vor.

8.5 Ausblick

Im Jahr 2019 sowie dem Folgejahr werden die letzten Projekte im Rahmen des Stadtumbaus abgewickelt. Weiterhin wird der Aufbau und die Zukunftsentwicklung eines gemeinsamen Gesundheitsnetzes ausgebaut, um eine gute medizinische Grundversorgung zu gewährleisten.

Die begonnenen Projekte der Sanierung des Jugendheimes Nentershausen und des Schulumfeldes Herleshausen werden in 2019 abgeschlossen.

Um die Entwicklungsperspektiven des interkommunalen Gewerbegebietes Husarenpark voranzutreiben, sollen Gewerbeflächen an Firmen veräußert werden. Hierbei ist in 2019 die Veräußerung von zwei großen Gewerbeflächen geplant. Durch den voraussichtlichen Verkauf der großen Grundstücksflächen besteht jedoch die Gefahr der Beendigung der Zwischennutzung und der damit verbundene Ausfall der Nutzungseinnahmen. Dies würde entsprechende haushaltstechnische Konsequenzen mit sich bringen.

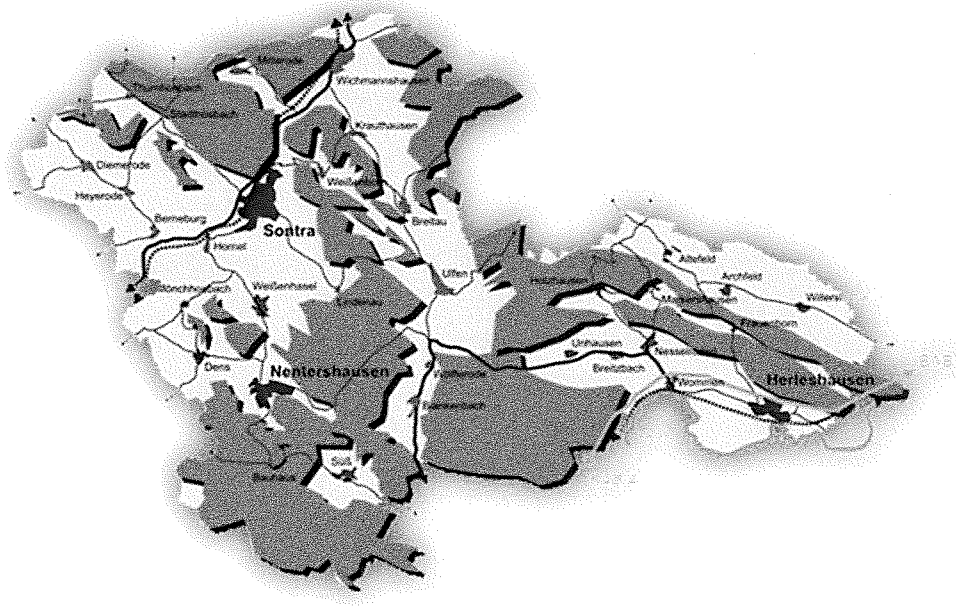
Um die geplanten Projekte und Ziele zu erreichen, werden Fördermittel erforderlich sein, um die Belastung der beteiligten Kommunen so gering wie möglich zu halten.

Sontra, den 09. September 2019



Thomas Eckhardt
Verbandsvorsitzender





Anlagen

zum Jahresabschluss 2018
des Zweckverbandes
Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ)

Anlagenpiegel Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit

Beschreibung	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ifrd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifrd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifrd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Zuschreibung (Ifrd. HHJ)	Abschreibung (Ifrd. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	6.545,00		0,00	0,00	6.545,00	-6.545,00	0,00	0,00	-6.545,00	0,00	0,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	1.058.109,05	226.807,06	0,00	0,00	1.284.916,11	-404.984,05	0,00	-129.694,06	-534.678,11	750.238,00	653.125,00
Summe 1.:	1.064.654,05	226.807,06	0,00	0,00	1.291.461,11	-411.529,05	0,00	-129.694,06	-541.223,11	750.238,00	653.125,00
2. Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.627.832,88	42.817,29	-49.896,00	0,00	1.620.754,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620.754,17	1.627.832,88
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	11.331,78	0,00	0,00	11.331,78	0,00	0,00	-424,78	-424,78	10.907,00	0,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	465.668,12	49.319,21	0,00	0,00	514.987,33	0,00	0,00	0,00	0,00	514.987,33	465.668,12
Summe 2.:	2.093.501,00	103.468,28	-49.896,00	0,00	2.147.073,28	0,00	0,00	-424,78	-424,78	2.146.648,50	2.093.501,00
3. Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausl.a.Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 3.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen											
Gesamtsumme (1. bis 3.):	3.158.155,05	330.275,34	-49.896,00	0,00	3.438.534,39	-411.529,05	0,00	-130.118,84	-541.647,89	2.896.886,50	2.746.626,00

Forderungsspiegel

Anlage zur Schlussbilanz (31.12.2018)					
hier: Forderungen					
Code	A	B	C	D	E
Bezeichnung	Stand zum 31.12.2018 -Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-
27	223,40	223,40	0,00	0,00	5.461,69
28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	14.293,32	14.293,32	0,00	0,00	44.111,76
30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	14.516,72	14.516,72	0,00	0,00	49.573,45

Sonderpostenspiegel Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit

Beschreibung	Gesamte AK/HK (Beginn HH)	Nach-buchungen/ Korrekturen	Zugänge AK/HK (Iff. HH)	Abgänge AK/HK (Iff. HH)	Umbuch. AK/HK (Iff. HH)	Gesamte AK/HK (Ende HH)	Kum. Abschreibung (Beginn HH)	Zuschreibung (Iff. HH)	Abschreibung (Iff. HH)	Abgang Normal- ATA in Periode	Umbuchungen (AfA) (Iff. HH)	kum. Abschreibung (Ende HH)	Stand am Ende d. HH	Stand am Ende d. VJ
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-1.380.167,17	0,00	-326.517,11	0,00	0,00	-1.706.684,28	411.529,05	0,00	129.694,06	0,00	0,00	541.223,11	-1.165.461,17	-968.638,12
3600100 SOPO aus Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3601000 SOPO aus Zuweisungen vom Land	-1.324.842,44	0,00	-326.517,11	0,00	0,00	-1.651.359,55	404.984,05	0,00	129.694,06	0,00	0,00	534.678,11	-1.116.681,44	-919.858,39
3602000 SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	-55.324,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.324,73	6.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.545,00	-48.775,73	-48.775,73
3604000 SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3621000 SOPO aus pausch. Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3641980 SOPO Zukunftsinvestitionsgesetz (flieg. Land)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3641990 SOPO Sonderinvestitionsprogramm Bundespr. (flieg. Land)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3690010 SOPO für den Gebührengleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3690100 Sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3618000 SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3660100 Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.:	-1.380.167,17	0,00	-326.517,11	0,00	0,00	-1.706.684,28	411.529,05	0,00	129.694,06	0,00	0,00	541.223,11	-1.165.461,17	-968.638,12

Rückstellungsspiegel Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ) 31.12.2018

Sachkontonr.	Sachkontoname	Beschreibung	Bestand 01.01.2018	Umbuchung 2018	Zuführung 2018	Verbrauch 2018	Auflösung 2018	Konto Aufw./Ertrag	Bestand 31.12.2018
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2015	2.500,00	0,00	0,00	2.044,00	456,00	Verbr.6772010 Aufl. 5380000	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2016	2.500,00	0,00	0,00	2.044,00	456,00	Verbr.6772010 Aufl. 5380000	0,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2017	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6772010	2.500,00
3994010	Zugang Rückstellungen für Prüfungsgebühren	Rückstellung Prüfung Jahresabschl. 2018	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	6772010	2.500,00
Summe Sonstige Rückstellungen			7.500,00	0,00	2.500,00	4.088,00	912,00		5.000,00
Rückstellungssumme gesamt			7.500,00	0,00	2.500,00	4.088,00	912,00		5.000,00

**Verbindlichkeitenübersicht Zweckverbandes Interkommunale Zusammenarbeit
Sontra, Herleshausen, Nentershausen (InKomZ) 31.12.2018**

Verbindlichkeitspiegel Sontra 31.12.2018		Gesamt- summe	davon mit einer Restlaufzeit von		
Pos.	Bezeichnung		bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Invest.	-1.314.850,00	0,00	0,00	-1.314.850,00
4.2.1	Verbindl. ggü. Kreditinstituten	-1.314.850,00	0,00	0,00	-1.314.850,00
4.2.2	Verbindlichk. ggü. öffentl.Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten ggü. sonst. Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umgliederung neg. Bankbest.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichk. a. kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-73.389,89	-60.262,46	0,00	-13.127,43
4.6	Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-391.093,93	-391.093,93	0,00	0,00
4.7	Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.1	Verb. a. Kreditaufn. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.2	Verb. a.Kreditaufn. für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.3	Verb. a. L+L, Steuern usw.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-219.249,04	-219.249,04	0,00	0,00
Summe:		-1.998.582,86	-670.605,43	0,00	-1.327.977,43

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung InKomZ 2018				
InKomZ				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
01	Aktiva	0,00	0,00	0,00
02	1 Anlagevermögen	2.896.886,50	2.746.626,00	-150.260,50
03	- frei -	0,00	0,00	0,00
04	- frei -	0,00	0,00	0,00
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	750.238,00	653.125,00	-97.113,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	0,00	0,00	0,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	750.238,00	653.125,00	-97.113,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00	0,00
09	1.2 Sachanlagevermögen	2.146.648,50	2.093.501,00	-53.147,50
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	1.620.754,17	1.627.832,88	7.078,71
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	10.907,00	0,00	-10.907,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	0,00	0,00	0,00
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	0,00	0,00	0,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	514.987,33	465.668,12	-49.319,21
16	1.3 Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
19	1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	0,00	0,00	0,00
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	0,00	0,00	0,00
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
23	2 Umlaufvermögen	591.463,77	425.983,97	-165.479,80
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren	0,00	0,00	0,00
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	14.375,54	49.573,45	35.197,91
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	223,40	5.461,69	5.238,29
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	0,00	0,00	0,00
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.152,14	44.111,76	29.959,62
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	0,00	0,00	0,00
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
33	2.4 Flüssige Mittel	577.088,23	376.410,52	-200.677,71
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	592,62	592,62	0,00
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
38	Summe Aktiva	3.488.942,89	3.173.202,59	-315.740,30
39		0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung InKomZ 2018				
InKomZ				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
40	Passiva	0,00	0,00	0,00
41	1 Eigenkapital	-319.898,86	-273.376,90	46.521,96
42	1.1 Netto-Position	0,00	0,00	0,00
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-273.376,90	-197.644,55	75.732,35
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-273.080,90	-197.644,55	75.436,35
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-296,00	0,00	296,00
46	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46A	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
48	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
50	1.3 Ergebnisverwendung	-46.521,96	-75.732,35	-29.210,39
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-46.521,96	-75.732,35	-29.210,39
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-42.697,96	-75.436,35	-32.738,39
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.824,00	-296,00	3.528,00
57	2 Sonderposten	-1.165.461,17	-968.638,12	196.823,05
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-1.165.461,17	-968.638,12	196.823,05
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-1.165.461,17	-968.638,12	196.823,05
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
63	3 Rückstellungen	-5.000,00	-7.500,00	-2.500,00
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	0,00	0,00	0,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	0,00	0,00	0,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.	0,00	0,00	0,00
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-5.000,00	-7.500,00	-2.500,00
69	4 Verbindlichkeiten	-1.998.582,86	-1.923.687,57	74.895,29
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßn.	-1.314.850,00	-770.830,00	544.020,00
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung InKomZ 2018				
InKomZ				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.314.850,00	-770.830,00	544.020,00
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-1.314.850,00	-770.830,00	544.020,00
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.314.850,00	-770.830,00	544.020,00
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00	-400.000,00	-400.000,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	-400.000,00	-400.000,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-73.389,89	-87.552,60	-14.162,71
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-391.093,93	-446.055,93	-54.962,00
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	0,00	0,00	0,00
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	0,00	0,00	0,00
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	0,00	0,00	0,00
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-219.249,04	-219.249,04	0,00
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
83	Summe Passiva	-3.488.942,89	-3.173.202,59	315.740,30

Jahresabschluss 2018

Gesamtergebnisrechnung InKomZ 2018						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-134.915,72	-100.000,00	-108.181,16	8.181,16
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.373,88	-6.100,00	-7.550,55	1.450,55
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-83.500,00	-83.500,00	-83.500,00	
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-84.763,98	-79.485,00	-38.008,33	-41.476,67
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-104.837,27	-97.769,00	-129.694,06	31.925,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.035,86	-3.998,00	-2.689,86	-1.308,14
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-434.426,71	-370.852,00	-369.623,96	-1.228,04
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.885,82	244.950,00	168.560,15	76.389,85
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	104.837,27	97.769,00	130.118,84	-32.349,84
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.631,67	17.000,00	19.235,38	-2.235,38
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.024,42	3.000,00	3.024,42	-24,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	349.379,18	362.719,00	320.938,79	41.780,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-85.047,53	-8.133,00	-48.685,17	40.552,17
21	56, 57	Finanzerträge			-712,50	712,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	9.611,18	8.000,00	6.699,71	1.300,29
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	9.611,18	8.000,00	5.987,21	2.012,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-434.426,71	-370.852,00	-370.336,46	-515,54
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	358.990,36	370.719,00	327.638,50	43.080,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-75.436,35	-133,00	-42.697,96	42.564,96
27	59	Außerordentliche Erträge	-7.570,24	-41.383,00	-3.824,00	-37.559,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.274,24			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-296,00	-41.383,00	-3.824,00	-37.559,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-75.732,35	-41.516,00	-46.521,96	5.005,96
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 01 Innere Verwaltung						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.099,81	-6.100,00	-7.550,55	1.450,55
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-3.998,00		-3.998,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.099,81	-10.098,00	-7.550,55	-2.547,45
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.751,53	59.400,00	37.626,04	21.773,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	55.751,53	59.400,00	37.626,04	21.773,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.651,72	49.302,00	30.075,49	19.226,51
21	56, 57	Finanzerträge			-712,50	712,50
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-712,50	712,50
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	48.651,72	49.302,00	29.362,99	19.939,01
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	48.651,72	49.302,00	29.362,99	19.939,01
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.651,72	49.302,00	29.362,99	19.939,01

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 06 Kinder-/ Jugend- und Familienhilfe						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 07 Gesundheitsdienste						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			-80.275,00	80.275,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-47.891,64	-79.485,00	-33.607,95	-45.877,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-47.891,64	-79.485,00	-113.882,95	34.397,95
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.540,04	113.550,00	71.457,95	42.092,05
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.500,00		12.500,00	-12.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	79.040,04	113.550,00	83.957,95	29.592,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	31.148,40	34.065,00	-29.925,00	63.990,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	808,98			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	808,98			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.957,38	34.065,00	-29.925,00	63.990,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	31.957,38	34.065,00	-29.925,00	63.990,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.957,38	34.065,00	-29.925,00	63.990,00

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 08 Sportförderung						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-36.872,34		-4.400,38	4.400,38
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.872,34		-4.400,38	4.400,38
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.804,73	28.000,00	9.546,28	18.453,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	52.804,73	28.000,00	9.546,28	18.453,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.932,39	28.000,00	5.145,90	22.854,10
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.932,39	28.000,00	5.145,90	22.854,10
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.932,39	28.000,00	5.145,90	22.854,10
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.932,39	28.000,00	5.145,90	22.854,10

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 10 Bauen und Wohnen						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-15.171,00	-15.171,00	-15.171,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.171,00	-15.171,00	-15.171,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	15.171,00	15.171,00	15.171,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.171,00	15.171,00	15.171,00	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			15,86	-15,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			15,86	-15,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			15,86	-15,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			15,86	-15,86
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen			15,86	-15,86
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			15,86	-15,86

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.595,17			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-80.746,29	-72.857,00	-81.164,23	8.307,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-90.341,46	-72.857,00	-81.164,23	8.307,23
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	80.746,29	72.857,00	81.164,23	-8.307,23
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.595,17			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	90.341,46	72.857,00	81.164,23	-8.307,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-134.915,72	-100.000,00	-108.181,16	8.181,16
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.919,98	-9.741,00	-33.358,83	23.617,83
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.777,86		-1.777,86	1.777,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-145.613,56	-109.741,00	-143.317,85	33.576,85
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.966,52	44.000,00	51.502,02	-7.502,02
14	66	Abschreibungen	8.919,98	9.741,00	33.783,61	-24.042,61
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.536,50	17.000,00	6.735,38	10.264,62
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.024,42	3.000,00	3.024,42	-24,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.447,42	73.741,00	95.045,43	-21.304,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-84.166,14	-36.000,00	-48.272,42	12.272,42
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	2.839,24	5.000,00	6.072,68	-1.072,68
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	2.839,24	5.000,00	6.072,68	-1.072,68
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-81.326,90	-31.000,00	-42.199,74	11.199,74
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.570,24	-41.383,00	-3.824,00	-37.559,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.274,24			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-296,00	-41.383,00	-3.824,00	-37.559,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-81.622,90	-72.383,00	-46.023,74	-26.359,26
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-81.622,90	-72.383,00	-46.023,74	-26.359,26

Jahresabschluss 2018

Teilergebnisrechnung Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
InKomZ						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschrieben er Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.678,90			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-83.500,00	-83.500,00	-3.225,00	-80.275,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.258,00		-912,00	912,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-91.436,90	-83.500,00	-4.137,00	-79.363,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.177,00		-1.588,00	1.588,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-5.177,00		-1.588,00	1.588,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-96.613,90	-83.500,00	-5.725,00	-77.775,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	5.962,96	3.000,00	627,03	2.372,97
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	5.962,96	3.000,00	627,03	2.372,97
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-90.650,94	-80.500,00	-5.097,97	-75.402,03
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-90.650,94	-80.500,00	-5.097,97	-75.402,03
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-90.650,94	-80.500,00	-5.097,97	-75.402,03

Jahresabschluss 2018

Gesamtfinanzrechnung InKomZ 2018						
InKomZ						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.963,50	100.000,00	135.438,74	-35.438,74	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	21.258,25	6.100,00	10.281,33	-4.181,33	
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83.500,00	83.500,00	83.500,00		
05	Einzahlungen aus Transferleistungen					
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	95.864,83	79.485,00	11.299,53	68.185,47	
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben			5.333,58	-5.333,58	
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	423.586,58	269.085,00	245.853,18	23.231,82	
10	Personalauszahlungen					
11	Versorgungsauszahlungen					
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-261.771,13	-244.950,00	-195.047,61	-49.902,39	
13	Auszahlungen für Transferleistungen					
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-16.668,45	-17.000,00	-33.536,50	16.536,50	
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-9.611,18	-8.000,00	-6.699,71	-1.300,29	
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-9.073,26	-3.000,00	-3.024,42	24,42	
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-297.124,02	-272.950,00	-238.308,24	-34.641,76	
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	126.462,56	-3.865,00	7.544,94	-11.409,94	
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	277.524,61	1.457.080,00	386.779,57	1.070.300,43	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	118.106,56	322.260,00	53.720,00	268.540,00	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens					
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	395.631,17	1.779.340,00	440.499,57	1.338.840,43	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-76.018,29	-740.313,49	-54.149,07	-686.164,42	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-419.878,15	-490.775,60	-79.522,93	-411.252,67	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-42.694,04	-416.040,00	-257.714,80	-158.325,20	

Jahresabschluss 2018

Gesamtfinanzrechnung InKomZ 2018							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	und immaterielle Anlagevermögen						
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-538.590,48	-1.647.129,09	-391.386,80	-1.255.742,29		
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	-142.959,31	132.210,91	49.112,77	83.098,14		
	Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)						
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-16.496,75	128.345,91	56.657,71	71.688,20		
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen		702.040,00	646.800,00	55.240,00		
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-102.780,00	-102.780,00	-102.780,00			
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse						
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-102.780,00	599.260,00	544.020,00	55.240,00		
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)						
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	-119.276,75	727.605,91	600.677,71	126.928,20		
	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)						
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	819.249,04		300.000,00	-300.000,00		
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-400.000,00		-700.000,00	700.000,00		
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	419.249,04		-400.000,00	400.000,00		
	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)						
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	76.438,23	375.024,48	376.410,52	-1.386,04		
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	299.972,29	727.605,91	200.677,71	526.928,20		
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	376.410,52	1.102.630,39	577.088,23	525.542,16		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 01 Innere Verwaltung							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe ner Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz /.Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 06 Kinder-/ Jugend- und Familienhilfe							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 07 Gesundheitsdienste							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		123.000,00		123.000,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		123.000,00		123.000,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-123.000,00		-123.000,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		-123.000,00		-123.000,00		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 08 Sportförderung							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe ner Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz /.Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 10 Bauen und Wohnen							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		98.640,00		98.640,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		98.640,00		98.640,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-98.640,00		-98.640,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		-98.640,00		-98.640,00		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	212.700,00	427.300,00	80.000,00	347.300,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	212.700,00	427.300,00	80.000,00	347.300,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-419.878,15	-204.535,60	-79.522,93	-125.012,67		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-419.878,15	-204.535,60	-79.522,93	-125.012,67		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-207.178,15	222.764,40	477,07	222.287,33		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	43.773,29	46.800,00	1.223,23	45.576,77		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	43.773,29	46.800,00	1.223,23	45.576,77		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-42.694,04	-46.800,00	-2.302,48	-44.497,52		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-42.694,04	-46.800,00	-2.302,48	-44.497,52		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.079,25		-1.079,25	1.079,25		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.051,32	761.340,00	305.556,34	455.783,66		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	118.106,56	322.260,00	53.720,00	268.540,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen		646.800,00	646.800,00			
	Summe	139.157,88	1.730.400,00	1.006.076,34	724.323,66		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-147.600,00	-255.412,32	107.812,32		
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-76.018,29	-740.313,49	-54.149,07	-686.164,42		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-286.240,00		-286.240,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-102.780,00	-102.780,00	-102.780,00			
	Summe	-178.798,29	-1.276.933,49	-412.341,39	-864.592,10		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.640,41	453.466,51	593.734,95	-140.268,44		

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzrechnung Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
InKomZ							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen		55.240,00		55.240,00		
	Summe		55.240,00		55.240,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		55.240,00		55.240,00		