



Stadt Steinheim



**Jahresabschluss der Stadt Steinheim
für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 95 GO**

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	5
Teilrechnungen	9
Bilanz	41
Anhang	45
Anlagenspiegel	59
Forderungsspiegel	60
Eigenkapitalspiegel	61
Verbindlichkeitspiegel	62
Übersicht Ermächtigungsübertragungen	63
Lagebericht	65
Auszug aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers	77
Feststellungsbeschluss des Stadtrates	91
Öffentliche Bekanntmachung	93

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Ergebnisrechnung 2018

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Gesamt-Rechnung 2018

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2018 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.002.532,78	14.222.600,00	0,00	15.360.429,21	1.137.829,21
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.976.223,42	7.567.200,00	0,00	6.373.996,82	-1.193.203,18
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.053.849,95	4.256.800,00	0,00	4.047.841,04	-208.958,96
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.051,29	315.800,00	0,00	325.626,55	9.826,55
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370.880,50	309.600,00	0,00	267.319,53	-42.280,47
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	715.965,14	579.800,00	0,00	1.105.432,79	525.632,79
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	27.481.503,08	27.251.800,00	0,00	27.480.645,94	228.845,94
11	- Personalaufwendungen	5.242.640,02	5.306.200,00	0,00	5.619.340,57	313.140,57
12	- Versorgungsaufwendungen	505.665,80	635.000,00	0,00	469.294,84	-165.705,16
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.933.860,65	6.495.734,61	1.074.534,61	4.073.249,55	-2.422.485,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.202.189,85	4.283.200,00	0,00	4.292.499,64	9.299,64
15	- Transferaufwendungen	10.626.016,18	11.917.200,00	0,00	11.042.034,45	-875.165,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.172.333,83	1.566.300,00	0,00	1.770.524,04	204.224,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.682.706,33	30.203.634,61	1.074.534,61	27.266.943,09	-2.936.691,52
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	798.796,75	-2.951.834,61	-1.074.534,61	213.702,85	3.165.537,46
19	+ Finanzerträge	194.226,28	185.300,00	0,00	187.482,82	2.182,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	329.919,49	315.600,00	0,00	311.920,78	-3.679,22
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-135.693,21	-130.300,00	0,00	-124.437,96	5.862,04
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	663.103,54	-3.082.134,61	-1.074.534,61	89.264,89	3.171.399,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	663.103,54	-3.082.134,61	-1.074.534,61	89.264,89	3.171.399,50
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	25.189,78	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	73.766,15	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	-48.576,37	0,00	0,00	0,00	0,00

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Finanzrechnung 2018

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Gesamt-Rechnung 2018

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2018 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.284.908,56	14.222.600,00	0,00	15.281.731,63	1.059.131,63
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.069.321,10	5.726.700,00	0,00	4.487.890,51	-1.238.809,49
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.057.596,69	3.414.800,00	0,00	3.202.500,38	-212.299,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	378.980,73	315.800,00	0,00	325.175,28	9.375,28
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	377.417,58	309.600,00	0,00	292.944,00	-16.656,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.714.451,94	579.800,00	0,00	1.806.065,49	1.226.265,49
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	57.202,51	185.300,00	0,00	171.106,42	-14.193,58
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.939.879,11	24.754.600,00	0,00	25.567.413,71	812.813,71
10	- Personalauszahlungen	4.978.961,18	5.306.200,00	0,00	5.328.174,29	21.974,29
11	- Versorgungsauszahlungen	583.113,31	635.000,00	0,00	602.820,45	-32.179,55
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.938.699,54	6.495.734,61	1.074.534,61	3.981.491,67	-2.514.242,94
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.805.854,63	315.600,00	0,00	1.478.613,42	1.163.013,42
14	- Transferauszahlungen	10.436.371,85	11.917.200,00	0,00	11.141.956,91	-775.243,09
15	- Sonstige Auszahlungen	1.393.974,25	1.566.300,00	0,00	1.536.761,12	-29.538,88
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.136.974,76	26.236.034,61	1.074.534,61	24.069.817,86	-2.166.216,75
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.802.904,35	-1.481.434,61	-1.074.534,61	1.497.595,85	2.979.030,46
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.499.719,71	5.692.400,00	0,00	3.478.657,18	-2.213.742,82
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.887,00	245.500,00	0,00	129.999,80	-115.500,20
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	543.336,81	697.000,00	0,00	423.928,29	-273.071,71
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	162.762,40	0,00	0,00	301.019,80	301.019,80
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.217.705,92	6.634.900,00	0,00	4.333.605,07	-2.301.294,93
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.940,17	1.068.000,00	0,00	-1.044,75	-1.069.044,75
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.392.801,51	11.630.977,78	3.234.477,78	4.173.564,04	-7.457.413,74
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	468.432,90	1.252.031,75	50.431,75	786.403,19	-465.628,56
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	33.406,26	33.000,00	0,00	31.851,65	-1.148,35
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	28.152,26	0,00	0,00	957.411,14	957.411,14
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933.733,10	13.984.009,53	3.284.909,53	5.948.185,27	-8.035.824,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	283.972,82	-7.349.109,53	-3.284.909,53	-1.614.580,20	5.734.529,33
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	3.086.877,17	-8.830.544,14	-4.359.444,14	-116.984,35	8.713.559,79
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.505.600,00	0,00	300.000,00	-1.205.600,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	891.364,84	931.700,00	0,00	885.258,38	-46.441,62
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-891.364,84	573.900,00	0,00	-585.258,38	-1.159.158,38
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	2.195.512,33	-8.256.644,14	-4.359.444,14	-702.242,73	7.554.401,41
38	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.992.834,29	11.188.346,62	0,00	11.188.346,62	0,00
39	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	11.188.346,62	2.931.702,48	-4.359.444,14	10.486.103,89	7.554.401,41

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Teilrechnungen 2018

für die Produktbereiche

Teil-Rechnung 2018

Bereich 01 Innere Verwaltung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.425,07	95.800,00	0,00	148.611,95	52.811,95
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	456,00	200,00	0,00	384,00	184,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.775,70	10.100,00	0,00	10.899,75	799,75
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.346,29	22.600,00	0,00	27.060,86	4.460,86
7 + Sonstige ordentliche Erträge	42.319,82	21.400,00	0,00	131.649,09	110.249,09
10 = Ordentliche Erträge	208.322,88	150.100,00	0,00	318.605,65	168.505,65
11 - Personalaufwendungen	1.364.216,19	1.261.900,00	0,00	1.435.295,00	173.395,00
12 - Versorgungsaufwendungen	297.630,47	374.800,00	0,00	278.393,67	-96.406,33
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541.580,44	510.500,00	0,00	426.999,45	-83.500,55
14 - Bilanzielle Abschreibungen	209.462,53	193.100,00	0,00	214.083,62	20.983,62
15 - Transferaufwendungen	22.225,84	25.000,00	0,00	9.045,40	-15.954,60
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.521,41	336.500,00	0,00	266.900,38	-69.599,62
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.697.636,88	2.701.800,00	0,00	2.630.717,52	-71.082,48
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.489.314,00	-2.551.700,00	0,00	-2.312.111,87	239.588,13
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	401,82	1.000,00	0,00	716,27	-283,73
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-401,82	-1.000,00	0,00	-716,27	283,73
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.489.715,82	-2.552.700,00	0,00	-2.312.828,14	239.871,86
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.489.715,82	-2.552.700,00	0,00	-2.312.828,14	239.871,86
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	172.653,77	171.600,00	0,00	213.743,33	42.143,33
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.317.062,05	-2.381.100,00	0,00	-2.099.084,81	282.015,19

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	1.024,23	1.024,23
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	432,00	200,00	0,00	384,00	184,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.961,20	10.100,00	0,00	11.108,75	1.008,75
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.885,44	22.600,00	0,00	28.048,56	5.448,56
7 + Sonstige Einzahlungen	559.103,10	21.400,00	0,00	660.597,69	639.197,69
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.492,71	0,00	0,00	12.110,13	12.110,13
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	611.874,45	54.300,00	0,00	713.273,36	658.973,36
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	1.199.037,82	1.261.900,00	0,00	1.275.806,36	13.906,36
11 - Versorgungsauszahlungen	345.108,47	374.800,00	0,00	357.827,39	-16.972,61
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	479.397,82	510.500,00	0,00	424.345,60	-86.154,40
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	861.911,39	1.000,00	0,00	602.726,59	601.726,59
14 - Transferauszahlungen	22.225,84	25.000,00	0,00	9.045,40	-15.954,60

Teil-Rechnung 2018

Bereich 01 Innere Verwaltung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
15	- Sonstige Auszahlungen	267.469,92	336.500,00	0,00	283.871,88	-52.628,12
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	3.175.151,26	2.509.700,00	0,00	2.953.623,22	443.923,22
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-2.563.276,81	-2.455.400,00	0,00	-2.240.349,86	215.050,14
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	16.259,64	8.259,64
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500,00	0,00	18.833,00	18.333,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	8.500,00	0,00	35.092,64	26.592,64
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	0,00	17.800,00	0,00	11.260,51	-6.539,49
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	271.048,35	324.100,50	47.300,50	216.230,63	-107.869,87
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	19.758,42	20.300,00	0,00	19.412,51	-887,49
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	290.806,77	362.200,50	47.300,50	246.903,65	-115.296,85
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-290.806,77	-353.700,50	-47.300,50	-211.811,01	141.889,49

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
111020 Verwaltungsführung	-7.606,98	-7.600,00	0,00	-7.462,03	137,97
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.606,98	7.500,00	0,00	7.462,03	-37,97
111040 Zentrale Dienste, Organisation	-50.987,15	-72.900,00	0,00	-54.471,93	18.428,07
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	16.259,64	8.259,64
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.800,00	0,00	11.260,51	-1.539,49
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.776,89	60.000,00	0,00	51.396,56	-8.603,44
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.210,26	8.100,00	0,00	8.074,50	-25,50
111050 Bauhof	-183.482,73	-94.500,00	0,00	-76.727,69	17.772,31
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500,00	0,00	18.833,00	18.333,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	183.482,73	90.000,00	0,00	95.560,69	5.560,69
111080 IuK-Technik	-43.923,94	-168.000,50	-47.300,50	-63.052,35	104.948,15
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.923,94	168.000,50	47.300,50	63.052,35	-104.948,15
111090 Gebäudemanagement	-509,88	-5.500,00	0,00	-5.601,75	-101,75
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	509,88	5.500,00	0,00	5.601,75	101,75
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	-450,00	-450,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	450,00	450,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.381,95	89.400,00	0,00	118.113,01	28.713,01
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.739,96	131.000,00	0,00	128.851,24	-2.148,76
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.176,50	8.200,00	0,00	8.352,00	152,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.058,03	9.000,00	0,00	12.668,34	3.668,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	14.778,83	11.900,00	0,00	38.177,30	26.277,30
10 = Ordentliche Erträge	269.135,27	249.500,00	0,00	306.161,89	56.661,89
11 - Personalaufwendungen	431.602,99	426.500,00	0,00	464.497,18	37.997,18
12 - Versorgungsaufwendungen	127.389,99	157.600,00	0,00	118.906,50	-38.693,50
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.079,36	280.900,00	0,00	237.622,26	-43.277,74
14 - Bilanzielle Abschreibungen	141.585,85	131.700,00	0,00	161.350,81	29.650,81
15 - Transferaufwendungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.023,81	75.100,00	0,00	69.031,37	-6.068,63
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.004.682,00	1.086.800,00	0,00	1.051.408,12	-35.391,88
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-735.546,73	-837.300,00	0,00	-745.246,23	92.053,77
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-735.546,73	-837.300,00	0,00	-745.246,23	92.053,77
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-735.546,73	-837.300,00	0,00	-745.246,23	92.053,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-735.546,73	-839.000,00	0,00	-745.246,23	93.753,77

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.658,82	131.000,00	0,00	129.928,71	-1.071,29
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.176,50	8.200,00	0,00	8.352,00	152,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39.860,81	9.000,00	0,00	9.739,52	739,52
7 + Sonstige Einzahlungen	11.906,81	11.900,00	0,00	17.544,88	5.644,88
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	188.602,94	160.100,00	0,00	165.565,11	5.465,11
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	388.152,28	426.500,00	0,00	422.093,82	-4.406,18
11 - Versorgungsauszahlungen	145.551,31	157.600,00	0,00	152.512,88	-5.087,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.169,74	280.900,00	0,00	236.239,78	-44.660,22
14 - Transferauszahlungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	82.283,79	75.100,00	0,00	68.373,51	-6.726,49
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	839.157,12	955.100,00	0,00	879.219,99	-75.880,01
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-650.554,18	-795.000,00	0,00	-713.654,88	81.345,12

Teil-Rechnung 2018

Bereich 02 Sicherheit und Ordnung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.047,73	48.000,00	0,00	50.734,51	2.734,51
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	35.280,00	35.280,00
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	61.047,73	48.000,00	0,00	86.014,51	38.014,51
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25 für Baumaßnahmen	74.701,36	30.000,00	0,00	11.001,87	-18.998,13
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.719,93	325.100,00	0,00	88.359,62	-236.740,38
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	7.676,03	7.800,00	0,00	7.549,72	-250,28
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	152.097,32	362.900,00	0,00	106.911,21	-255.988,79
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-91.049,59	-314.900,00	0,00	-20.896,70	294.003,30

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
122010 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-7.676,03	-8.300,00	0,00	-7.549,72	750,28
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.676,03	7.800,00	0,00	7.549,72	-250,28
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	-6.700,00	0,00	-7.651,98	-951,98
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	6.700,00	0,00	7.651,98	951,98

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	783.359,29	791.200,00	0,00	865.613,10	74.413,10
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.512,50	134.000,00	0,00	113.472,61	-20.527,39
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.249,47	83.200,00	0,00	67.722,73	-15.477,27
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.016,70	2.000,00	0,00	5.752,81	3.752,81
7 + Sonstige ordentliche Erträge	12.393,03	300,00	0,00	10.428,00	10.128,00
10 = Ordentliche Erträge	990.530,99	1.010.700,00	0,00	1.062.989,25	52.289,25
11 - Personalaufwendungen	338.217,70	400.400,00	0,00	382.530,13	-17.869,87
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.275.067,82	1.405.112,78	3.912,78	1.210.291,94	-194.820,84
14 - Bilanzielle Abschreibungen	849.718,10	750.300,00	0,00	845.306,96	95.006,96
15 - Transferaufwendungen	4.220,35	6.000,00	0,00	3.240,16	-2.759,84
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	586.501,94	599.000,00	0,00	600.896,56	1.896,56
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.053.725,91	3.160.812,78	3.912,78	3.042.265,75	-118.547,03
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.063.194,92	-2.150.112,78	-3.912,78	-1.979.276,50	170.836,28
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.063.194,92	-2.150.112,78	-3.912,78	-1.979.276,50	170.836,28
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.063.194,92	-2.150.112,78	-3.912,78	-1.979.276,50	170.836,28
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.063.194,92	-2.150.112,78	-3.912,78	-1.979.276,50	170.836,28

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.174,04	208.500,00	0,00	229.505,33	21.005,33
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.022,46	134.000,00	0,00	107.677,92	-26.322,08
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.669,81	83.200,00	0,00	72.061,72	-11.138,28
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.016,70	2.000,00	0,00	5.752,81	3.752,81
7 + Sonstige Einzahlungen	15.348,23	300,00	0,00	10.157,07	9.857,07
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	384.231,24	428.000,00	0,00	425.154,85	-2.845,15
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	329.690,38	400.400,00	0,00	370.290,43	-30.109,57
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.298.682,00	1.405.112,78	3.912,78	1.203.899,69	-201.213,09
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	26.264,84	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	3.921,92	6.000,00	0,00	4.220,35	-1.779,65
15 - Sonstige Auszahlungen	585.119,67	599.000,00	0,00	601.190,85	2.190,85
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.243.678,81	2.410.512,78	3.912,78	2.179.601,32	-230.911,46
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-1.859.447,57	-1.982.512,78	-3.912,78	-1.754.446,47	228.066,31
Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	431.135,00	953.600,00	0,00	1.268.590,00	314.990,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	582.700,00	0,00	300.000,00	-282.700,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	431.135,00	1.536.300,00	0,00	1.568.590,00	32.290,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	160.440,93	1.939.522,95	20.822,95	1.253.471,05	-686.051,90
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	91.963,56	305.442,28	642,28	269.519,30	-35.922,98
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	252.404,49	2.244.965,23	21.465,23	1.522.990,35	-721.974,88
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	178.730,51	-708.665,23	-21.465,23	45.599,65	754.264,88

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
240010 Zentrale Leistungen für Schüler	-4.848,62	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.848,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	431.135,00	1.013.800,00	0,00	720.640,00	-293.160,00
Summe der investiven Einzahlungen	431.135,00	1.013.800,00	0,00	720.640,00	-293.160,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.174,82	9.300,00	0,00	11.651,73	2.351,73
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.551,27	142.000,00	0,00	147.299,34	5.299,34
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	95.284,19	94.784,19
7 + Sonstige ordentliche Erträge	478,50	100,00	0,00	77.628,50	77.528,50
10 = Ordentliche Erträge	152.204,59	151.900,00	0,00	331.863,76	179.963,76
11 - Personalaufwendungen	232.667,09	229.100,00	0,00	281.952,51	52.852,51
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.115,55	102.453,78	46.253,78	61.625,14	-40.828,64
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.253,44	85.400,00	0,00	4.000,03	-81.399,97
15 - Transferaufwendungen	63.814,52	88.500,00	0,00	76.680,11	-11.819,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.322,54	30.100,00	0,00	30.676,01	576,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	346.173,14	535.553,78	46.253,78	454.933,80	-80.619,98
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-193.968,55	-383.653,78	-46.253,78	-123.070,04	260.583,74
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-193.968,55	-383.653,78	-46.253,78	-123.070,04	260.583,74
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-193.968,55	-383.653,78	-46.253,78	-123.070,04	260.583,74
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.409,73	1.400,00	0,00	1.435,11	35,11
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-195.378,28	-385.053,78	-46.253,78	-124.505,15	260.548,63

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.492,66	9.000,00	0,00	8.616,46	-383,54
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.750,24	142.000,00	0,00	148.457,10	6.457,10
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	95.284,19	94.784,19
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	151.242,90	151.600,00	0,00	252.357,75	100.757,75
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	231.310,01	229.100,00	0,00	278.797,20	49.697,20
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.808,19	102.453,78	46.253,78	45.907,53	-56.546,25
14 - Transferauszahlungen	63.814,52	88.500,00	0,00	75.540,11	-12.959,89
15 - Sonstige Auszahlungen	18.521,20	30.100,00	0,00	35.797,20	5.697,20
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	346.453,92	450.153,78	46.253,78	436.042,04	-14.111,74
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-195.211,02	-298.553,78	-46.253,78	-183.684,29	114.869,49
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 04 Kultur und Wissenschaft

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.588,70	127.500,00	0,00	127.401,57	-98,43
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.588,70	127.500,00	0,00	127.401,57	-98,43
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-3.588,70	-127.500,00	0,00	-127.401,57	98,43

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
263010 Musikschule	-380,50	-17.500,00	0,00	-18.966,94	-1.466,94
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	380,50	17.500,00	0,00	18.966,94	1.466,94
272010 Bücherei	-3.208,20	-110.000,00	0,00	-77.181,57	32.818,43
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.208,20	110.000,00	0,00	77.181,57	-32.818,43
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	-30.693,06	-30.693,06
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	30.693,06	30.693,06

Teil-Rechnung 2018

Bereich 05 Soziale Leistungen

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.111.190,05	1.053.100,00	0,00	612.691,32	-440.408,68
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.665,34	52.100,00	0,00	120.119,68	68.019,68
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.995,05	130.500,00	0,00	-2.624,44	-133.124,44
7 + Sonstige ordentliche Erträge	54.599,01	35.400,00	0,00	74.360,74	38.960,74
10 = Ordentliche Erträge	1.354.449,45	1.271.100,00	0,00	804.547,30	-466.552,70
11 - Personalaufwendungen	231.683,49	282.300,00	0,00	229.159,90	-53.140,10
12 - Versorgungsaufwendungen	23.705,45	30.100,00	0,00	15.283,20	-14.816,80
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.628,43	227.500,00	0,00	200.703,64	-26.796,36
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.673,05	74.200,00	0,00	28.286,95	-45.913,05
15 - Transferaufwendungen	724.182,09	890.500,00	0,00	521.508,26	-368.991,74
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	365.158,68	336.100,00	0,00	249.593,05	-86.506,95
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.632.031,19	1.840.700,00	0,00	1.244.535,00	-596.165,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-277.581,74	-569.600,00	0,00	-439.987,70	129.612,30
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-277.581,74	-569.600,00	0,00	-439.987,70	129.612,30
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-277.581,74	-569.600,00	0,00	-439.987,70	129.612,30
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.120,70	8.600,00	0,00	41.289,87	32.689,87
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-284.702,44	-578.200,00	0,00	-481.277,57	96.922,43

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.051.688,53	986.000,00	0,00	612.585,46	-373.414,54
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.965,52	52.100,00	0,00	129.962,55	77.862,55
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153.118,70	130.500,00	0,00	31.906,51	-98.593,49
7 + Sonstige Einzahlungen	619.772,66	35.400,00	0,00	655.590,02	620.190,02
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.852.545,41	1.204.000,00	0,00	1.430.044,54	226.044,54
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	228.730,36	282.300,00	0,00	223.828,21	-58.471,79
11 - Versorgungsauszahlungen	26.954,09	30.100,00	0,00	19.770,55	-10.329,45
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.500,89	227.500,00	0,00	222.601,06	-4.898,94
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	588.160,73	0,00	0,00	573.883,83	573.883,83
14 - Transferauszahlungen	690.747,47	890.500,00	0,00	528.537,24	-361.962,76
15 - Sonstige Auszahlungen	293.677,30	336.100,00	0,00	347.264,06	11.164,06
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.163.770,84	1.766.500,00	0,00	1.915.884,95	149.384,95
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-311.225,43	-562.500,00	0,00	-485.840,41	76.659,59

Teil-Rechnung 2018

Bereich 05 Soziale Leistungen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.891,70	0,00	0,00	-1.445,85	-1.445,85
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	535,97	5.800,00	0,00	2.125,70	-3.674,30
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.381,07	1.400,00	0,00	1.358,21	-41,79
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	4.808,74	7.200,00	0,00	2.038,06	-5.161,94
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-4.808,74	-7.200,00	0,00	-2.038,06	5.161,94

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen						
Saldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	729.205,75	608.200,00	0,00	673.183,06	64.983,06
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.156,60	10.000,00	0,00	15.470,20	5.470,20
7 + Sonstige ordentliche Erträge	524,66	100,00	0,00	988,56	888,56
10 = Ordentliche Erträge	745.887,01	618.300,00	0,00	689.641,82	71.341,82
11 - Personalaufwendungen	805.082,80	860.100,00	0,00	891.454,78	31.354,78
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.313,25	144.300,00	7.000,00	109.509,00	-34.791,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	40.659,69	43.900,00	0,00	50.464,25	6.564,25
15 - Transferaufwendungen	62.905,97	119.700,00	0,00	118.651,30	-1.048,70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.006,56	27.500,00	0,00	29.014,63	1.514,63
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.021.968,27	1.195.500,00	7.000,00	1.199.093,96	3.593,96
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-276.081,26	-577.200,00	-7.000,00	-509.452,14	67.747,86
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-276.081,26	-577.200,00	-7.000,00	-509.452,14	67.747,86
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-276.081,26	-577.200,00	-7.000,00	-509.452,14	67.747,86
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-276.081,26	-577.200,00	-7.000,00	-509.452,14	67.747,86

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	704.295,10	583.000,00	0,00	636.606,43	53.606,43
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.807,26	10.000,00	0,00	15.553,36	5.553,36
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	320,11	220,11
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	720.102,36	593.100,00	0,00	652.479,90	59.379,90
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	801.185,99	860.100,00	0,00	877.772,12	17.672,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.860,12	144.300,00	7.000,00	109.285,85	-35.014,15
14 - Transferauszahlungen	79.651,29	119.700,00	0,00	118.751,30	-948,70
15 - Sonstige Auszahlungen	28.006,56	27.500,00	0,00	29.014,63	1.514,63
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	993.703,96	1.151.600,00	7.000,00	1.134.823,90	-16.776,10
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-273.601,60	-558.500,00	-7.000,00	-482.344,00	76.156,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000,00	0,00	0,00	1.174,81	1.174,81
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.000,00	0,00	0,00	1.174,81	1.174,81
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25 für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.597,83	23.288,97	2.488,97	29.107,06	5.818,09
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	13.597,83	28.288,97	2.488,97	29.107,06	818,09
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-11.597,83	-28.288,97	-2.488,97	-27.932,25	356,72

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
366010 Kinderspielplätze	-9.699,80	-15.000,00	0,00	-9.202,95	5.797,05
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.699,80	10.000,00	0,00	9.202,95	-797,05
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	-359,00	-2.941,00	-141,00	-2.884,25	56,75
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.174,81	1.174,81
Summe der investiven Auszahlungen	359,00	2.941,00	141,00	4.059,06	1.118,06

Teil-Rechnung 2018

Bereich 08 Sportförderung

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.413,02	132.300,00	0,00	82.919,88	-49.380,12
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.059,99	20.000,00	0,00	33.105,55	13.105,55
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.941,24	7.100,00	0,00	2.568,86	-4.531,14
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.640,46	2.400,00	0,00	2.460,83	60,83
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.967,03	4.200,00	0,00	658,69	-3.541,31
10 = Ordentliche Erträge	108.021,74	166.000,00	0,00	121.713,81	-44.286,19
11 - Personalaufwendungen	123.004,73	128.600,00	0,00	120.166,67	-8.433,33
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.396,97	173.400,00	0,00	114.816,61	-58.583,39
14 - Bilanzielle Abschreibungen	85.624,41	140.800,00	0,00	115.054,69	-25.745,31
15 - Transferaufwendungen	17.684,31	20.200,00	0,00	17.684,32	-2.515,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.489,85	3.700,00	0,00	15.180,43	11.480,43
17 = Ordentliche Aufwendungen	355.200,27	466.700,00	0,00	382.902,72	-83.797,28
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-247.178,53	-300.700,00	0,00	-261.188,91	39.511,09
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-247.178,53	-300.700,00	0,00	-261.188,91	39.511,09
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-247.178,53	-300.700,00	0,00	-261.188,91	39.511,09
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-247.178,53	-300.700,00	0,00	-261.188,91	39.511,09

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.059,99	20.000,00	0,00	33.105,55	13.105,55
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.418,75	7.100,00	0,00	1.188,54	-5.911,46
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.640,46	2.400,00	0,00	2.460,83	60,83
7 + Sonstige Einzahlungen	1.887,63	4.200,00	0,00	571,37	-3.628,63
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	30.006,83	33.700,00	0,00	37.326,29	3.626,29
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	121.234,33	128.600,00	0,00	117.160,97	-11.439,03
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.416,96	173.400,00	0,00	110.507,24	-62.892,76
14 - Transferauszahlungen	17.684,31	20.200,00	0,00	17.684,32	-2.515,68
15 - Sonstige Auszahlungen	9.097,35	3.700,00	0,00	15.180,43	11.480,43
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	273.432,95	325.900,00	0,00	260.532,96	-65.367,04
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-243.426,12	-292.200,00	0,00	-223.206,67	68.993,33
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 08 Sportförderung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
25 für Baumaßnahmen	8.494,41	138.685,27	38.185,27	45.037,39	-93.647,88
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	937,62	500,00	0,00	4.973,61	4.473,61
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	9.432,03	139.185,27	38.185,27	50.011,00	-89.174,27
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-9.432,03	-139.185,27	-38.185,27	-50.011,00	89.174,27

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
424010 Turn- und Sporthallen	-7.981,19	-63.185,27	-38.185,27	-30.652,70	32.532,57
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.244,41	63.185,27	38.185,27	30.652,70	-32.532,57
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	736,78	0,00	0,00	0,00	0,00
424020 Sportaußenanlagen	0,00	-20.800,00	0,00	-6.806,08	13.993,92
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.800,00	0,00	2.261,00	-18.539,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	4.545,08	4.545,08
424030 Freibäder	-1.450,84	-55.200,00	0,00	-12.552,22	42.647,78
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.250,00	54.700,00	0,00	12.123,69	-42.576,31
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	200,84	500,00	0,00	428,53	-71,47
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 09

Räumliche Planung und Entwicklung

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	0,00	108,67	-591,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.768,16	35.500,00	0,00	39.291,92	3.791,92
7 + Sonstige ordentliche Erträge	4.441,79	100,00	0,00	40.090,91	39.990,91
10 = Ordentliche Erträge	40.209,95	36.300,00	0,00	79.491,50	43.191,50
11 - Personalaufwendungen	186.153,03	171.000,00	0,00	196.870,59	25.870,59
12 - Versorgungsaufwendungen	12.448,18	15.800,00	0,00	12.456,64	-3.343,36
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.094,93	21.600,00	0,00	15.122,57	-6.477,43
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6,94	900,00	0,00	766,00	-134,00
15 - Transferaufwendungen	1.675,00	1.700,00	0,00	1.682,30	-17,70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.242,15	3.000,00	0,00	8.685,97	5.685,97
17 = Ordentliche Aufwendungen	234.620,23	214.000,00	0,00	235.584,07	21.584,07
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-194.410,28	-177.700,00	0,00	-156.092,57	21.607,43
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-194.410,28	-177.700,00	0,00	-156.092,57	21.607,43
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-194.410,28	-177.700,00	0,00	-156.092,57	21.607,43
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-194.410,28	-177.700,00	0,00	-156.092,57	21.607,43

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.253,16	35.500,00	0,00	36.847,92	1.347,92
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	36.253,16	35.600,00	0,00	36.847,92	1.247,92
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	168.086,60	171.000,00	0,00	179.117,46	8.117,46
11 - Versorgungsauszahlungen	14.201,37	15.800,00	0,00	15.950,80	150,80
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.094,93	21.600,00	0,00	15.044,03	-6.555,97
14 - Transferauszahlungen	1.675,00	1.700,00	0,00	1.682,30	-17,70
15 - Sonstige Auszahlungen	4.241,35	3.000,00	0,00	4.919,57	1.919,57
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	214.299,25	213.100,00	0,00	216.714,16	3.614,16
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-178.046,09	-177.500,00	0,00	-179.866,24	-2.366,24
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	364,00	245.000,00	0,00	0,00	-245.000,00
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	100.956,40	0,00	0,00	231.514,80	231.514,80
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	101.320,40	245.000,00	0,00	231.514,80	-13.485,20

Teil-Rechnung 2018

Bereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	336,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	742,31	700,00	0,00	729,84	29,84
29 Sonstige Investitionszahlungen	1.238,01	0,00	0,00	961.076,93	961.076,93
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.316,32	1.001.300,00	0,00	961.806,77	-39.493,23
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	99.004,08	-756.300,00	0,00	-730.291,97	26.008,03

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
511020 Grundstücksbewirtschaftung	99.746,39	-755.600,00	0,00	-729.562,13	26.037,87
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	364,00	245.000,00	0,00	0,00	-245.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	100.956,40	0,00	0,00	231.514,80	231.514,80
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	336,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.238,01	0,00	0,00	961.076,93	961.076,93
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	-742,31	-700,00	0,00	-729,84	-29,84
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	742,31	700,00	0,00	729,84	29,84

Teil-Rechnung 2018

Bereich 10 Bauen und Wohnen

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.294,59	622.900,00	0,00	114.241,90	-508.658,10
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.631,70	2.300,00	0,00	4.197,00	1.897,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	95,18	0,00	0,00	91,29	91,29
10 = Ordentliche Erträge	271.021,47	625.200,00	0,00	118.530,19	-506.669,81
11 - Personalaufwendungen	163.313,79	140.400,00	0,00	173.081,18	32.681,18
12 - Versorgungsaufwendungen	12.448,18	15.800,00	0,00	12.456,64	-3.343,36
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.137,53	1.910.036,74	985.936,74	225.111,70	-1.684.925,04
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.002,17	21.100,00	0,00	19.968,25	-1.131,75
15 - Transferaufwendungen	8.000,00	29.000,00	0,00	8.500,00	-20.500,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	185.237,32	11.900,00	0,00	18.096,90	6.196,90
17 = Ordentliche Aufwendungen	587.138,99	2.128.236,74	985.936,74	457.214,67	-1.671.022,07
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-316.117,52	-1.503.036,74	-985.936,74	-338.684,48	1.164.352,26
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-316.117,52	-1.503.036,74	-985.936,74	-338.684,48	1.164.352,26
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-316.117,52	-1.503.036,74	-985.936,74	-338.684,48	1.164.352,26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.478,16	22.100,00	0,00	20.251,78	-1.848,22
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-294.639,36	-1.480.936,74	-985.936,74	-318.432,70	1.162.504,04

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.850,00	583.900,00	0,00	73.189,04	-510.710,96
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.045,30	1.800,00	0,00	3.671,00	1.871,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	161.895,30	585.700,00	0,00	76.860,04	-508.839,96
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	145.249,33	140.400,00	0,00	155.605,37	15.205,37
11 - Versorgungsauszahlungen	14.201,37	15.800,00	0,00	15.950,80	150,80
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	170.170,29	1.910.036,74	985.936,74	138.372,82	-1.771.663,92
14 - Transferauszahlungen	8.000,00	29.000,00	0,00	8.500,00	-20.500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	8.252,01	11.900,00	0,00	18.096,90	6.196,90
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	345.873,00	2.107.136,74	985.936,74	336.525,89	-1.770.610,85
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-183.977,70	-1.521.436,74	-985.936,74	-259.665,85	1.261.770,89
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	638.000,00	1.078.100,00	0,00	324.145,84	-753.954,16
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	39.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 10 Bauen und Wohnen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	677.384,00	1.078.100,00	0,00	324.145,84	-753.954,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	328.191,11	3.703.704,76	2.154.604,76	1.355.025,31	-2.348.679,45
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	198,89	500,00	0,00	0,00	-500,00
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	742,31	700,00	0,00	729,84	29,84
29	Sonstige Investitionszahlungen	7.243,05	0,00	0,00	-5.055,90	-5.055,90
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	336.375,36	3.704.904,76	2.154.604,76	1.350.699,25	-2.354.205,51
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	341.008,64	-2.626.804,76	-2.154.604,76	-1.026.553,41	1.600.251,35

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen						
Saldo		-742,31	-700,00	0,00	-729,84	-29,84
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen		742,31	700,00	0,00	729,84	29,84

Teil-Rechnung 2018

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.371,22	175.200,00	0,00	181.149,56	5.949,56
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.703.733,44	2.774.800,00	0,00	2.546.156,31	-228.643,69
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.631,26	141.200,00	0,00	125.752,22	-15.447,78
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.425,14	5.600,00	0,00	962,89	-4.637,11
10 = Ordentliche Erträge	3.036.161,06	3.099.300,00	0,00	2.854.020,98	-245.279,02
11 - Personalaufwendungen	329.193,45	356.500,00	0,00	378.746,01	22.246,01
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503.912,27	651.300,00	0,00	611.428,61	-39.871,39
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.181.190,81	1.199.100,00	0,00	1.181.550,26	-17.549,74
15 - Transferaufwendungen	25.111,69	75.000,00	0,00	34.367,77	-40.632,23
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	433.143,75	58.300,00	0,00	174.603,94	116.303,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.472.551,97	2.340.200,00	0,00	2.380.696,59	40.496,59
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	563.609,09	759.100,00	0,00	473.324,39	-285.775,61
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	563.609,09	759.100,00	0,00	473.324,39	-285.775,61
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	563.609,09	759.100,00	0,00	473.324,39	-285.775,61
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	262.587,54	294.200,00	0,00	262.587,54	-31.612,46
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89.185,62	90.700,00	0,00	91.660,08	960,08
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	737.011,01	962.600,00	0,00	644.251,85	-318.348,15

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.320.309,61	2.572.400,00	0,00	2.354.593,25	-217.806,75
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	148.631,26	141.200,00	0,00	118.895,94	-22.304,06
7 + Sonstige Einzahlungen	5.209,60	5.600,00	0,00	672,16	-4.927,84
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.474.150,47	2.721.700,00	0,00	2.474.161,35	-247.538,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	329.162,89	356.500,00	0,00	374.408,80	17.908,80
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	488.489,80	651.300,00	0,00	592.102,86	-59.197,14
14 - Transferauszahlungen	27.563,99	75.000,00	0,00	54.897,97	-20.102,03
15 - Sonstige Auszahlungen	7.539,32	58.300,00	0,00	77.262,45	18.962,45
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	852.756,00	1.141.100,00	0,00	1.098.672,08	-42.427,92
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	1.621.394,47	1.580.600,00	0,00	1.375.489,27	-205.110,73
Investitionstätigkeit					

Teil-Rechnung 2018

Bereich 11 Ver- und Entsorgung

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	392.000,00	0,00	0,00	-392.000,00
21	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	53.579,46	65.000,00	0,00	128.260,98	63.260,98
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	53.579,46	457.000,00	0,00	128.260,98	-328.739,02
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
25	für Baumaßnahmen	364.154,41	1.498.378,73	261.478,73	145.564,98	-1.352.813,75
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.614,39	93.000,00	0,00	30.692,68	-62.307,32
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	372.768,80	1.641.378,73	261.478,73	176.257,66	-1.465.121,07
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-319.189,34	-1.184.378,73	-261.478,73	-47.996,68	1.136.382,05

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen						
Saldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347.848,74	342.200,00	0,00	353.946,23	11.746,23
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	676.268,23	672.000,00	0,00	706.372,44	34.372,44
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	237,00	300,00	0,00	1.021,00	721,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	833,55	100,00	0,00	8.850,31	8.750,31
10 = Ordentliche Erträge	1.025.187,52	1.014.600,00	0,00	1.070.189,98	55.589,98
11 - Personalaufwendungen	359.543,24	460.200,00	0,00	505.568,10	45.368,10
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.390,76	560.431,31	31.431,31	463.354,87	-97.076,44
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.228.576,67	1.222.500,00	0,00	1.257.251,70	34.751,70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.920,73	28.500,00	0,00	21.266,70	-7.233,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.041.431,40	2.271.631,31	31.431,31	2.247.441,37	-24.189,94
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.016.243,88	-1.257.031,31	-31.431,31	-1.177.251,39	79.779,92
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.016.243,88	-1.257.031,31	-31.431,31	-1.177.251,39	79.779,92
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.016.243,88	-1.257.031,31	-31.431,31	-1.177.251,39	79.779,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.613,85	13.600,00	0,00	16.626,58	3.026,58
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	298.856,53	329.100,00	0,00	305.556,19	-23.543,81
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.302.486,56	-1.572.531,31	-31.431,31	-1.466.181,00	106.350,31

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.881,90	45.400,00	0,00	46.801,93	1.401,93
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	237,00	300,00	0,00	1.021,00	721,00
7 + Sonstige Einzahlungen	4.083,02	100,00	0,00	1.254,72	1.154,72
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	51.201,92	45.800,00	0,00	49.077,65	3.277,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	359.509,83	460.200,00	0,00	499.853,75	39.653,75
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	432.572,20	560.431,31	31.431,31	500.296,00	-60.135,31
15 - Sonstige Auszahlungen	22.312,15	28.500,00	0,00	21.266,70	-7.233,30
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	814.394,18	1.049.131,31	31.431,31	1.021.416,45	-27.714,86
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-763.192,26	-1.003.331,31	-31.431,31	-972.338,80	30.992,51
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	385.057,46	1.050.000,00	0,00	447.930,56	-602.069,44
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	8.644,00	8.644,00
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	478.223,08	612.000,00	0,00	264.156,96	-347.843,04

Teil-Rechnung 2018

Bereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	7.101,40	7.101,40
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	863.280,54	1.662.000,00	0,00	727.832,92	-934.167,08
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.804,96	8.000,00	0,00	401,10	-7.598,90
25	für Baumaßnahmen	1.205.827,78	2.720.386,07	759.386,07	1.135.505,15	-1.584.880,92
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.600,02	35.000,00	0,00	5.773,71	-29.226,29
29	Sonstige Investitionszahlungen	19.671,20	0,00	0,00	1.390,11	1.390,11
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.233.903,96	2.763.386,07	759.386,07	1.143.070,07	-1.620.316,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-370.623,42	-1.101.386,07	-759.386,07	-415.237,15	686.148,92

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen						
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.840,09	341.500,00	0,00	217.932,48	-123.567,52
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	243.881,12	323.400,00	0,00	244.698,67	-78.701,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	203.746,62	158.900,00	0,00	176.300,09	17.400,09
7 + Sonstige ordentliche Erträge	40.973,14	600,00	0,00	94.087,21	93.487,21
10 = Ordentliche Erträge	706.440,97	824.400,00	0,00	733.018,45	-91.381,55
11 - Personalaufwendungen	469.972,20	367.300,00	0,00	351.802,02	-15.497,98
12 - Versorgungsaufwendungen	32.043,53	40.900,00	0,00	31.798,19	-9.101,81
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.344,80	409.900,00	0,00	317.860,87	-92.039,13
14 - Bilanzielle Abschreibungen	316.446,70	322.200,00	0,00	316.112,33	-6.087,67
15 - Transferaufwendungen	3.398,19	4.000,00	0,00	120,70	-3.879,30
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.030,79	19.100,00	0,00	24.112,46	5.012,46
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.054.236,21	1.163.400,00	0,00	1.041.806,57	-121.593,43
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-347.795,24	-339.000,00	0,00	-308.788,12	30.211,88
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-347.795,24	-339.000,00	0,00	-308.788,12	30.211,88
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-347.795,24	-339.000,00	0,00	-308.788,12	30.211,88
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.525,11	37.400,00	0,00	40.360,38	2.960,38
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.756,29	116.600,00	0,00	115.282,15	-1.317,85
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-422.026,42	-418.200,00	0,00	-383.709,89	34.490,11

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,34	122.700,00	0,00	2.700,34	-119.999,66
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.269,25	310.900,00	0,00	244.278,17	-66.621,83
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.457,05	158.900,00	0,00	175.041,99	16.141,99
7 + Sonstige Einzahlungen	1.297,44	600,00	0,00	843,69	243,69
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	489.724,08	593.100,00	0,00	422.864,19	-170.235,81
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	469.928,81	367.300,00	0,00	347.844,43	-19.455,57
11 - Versorgungsauszahlungen	37.096,70	40.900,00	0,00	40.808,03	-91,97
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206.560,95	409.900,00	0,00	303.633,18	-106.266,82
14 - Transferauszahlungen	3.398,19	4.000,00	0,00	120,70	-3.879,30
15 - Sonstige Auszahlungen	18.501,24	19.100,00	0,00	24.087,46	4.987,46
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	735.485,89	841.200,00	0,00	716.493,80	-124.706,20
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-245.761,81	-248.100,00	0,00	-293.629,61	-45.529,61

Teil-Rechnung 2018

Bereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.523,00	0,00	0,00	67.242,80	67.242,80
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	11.534,27	20.000,00	0,00	31.510,35	11.510,35
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	22.422,00	0,00	0,00	62.403,60	62.403,60
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	45.479,27	40.000,00	0,00	161.156,75	121.156,75
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.907,51	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
25 für Baumaßnahmen	62.738,61	77.500,00	0,00	794,92	-76.705,08
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.260,26	3.200,00	0,00	12.063,78	8.863,78
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	2.106,12	2.100,00	0,00	2.071,53	-28,47
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	70.012,50	92.800,00	0,00	14.930,23	-77.869,77
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-24.533,23	-52.800,00	0,00	146.226,52	199.026,52

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
552010 Wasser und Wasserbau	0,00	-50.000,00	0,00	1.938,00	51.938,00
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.938,00	1.938,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00
553010 Friedhöfe	-63.138,61	-10.700,00	0,00	-6.285,14	4.414,86
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.738,61	7.500,00	0,00	794,92	-6.705,08
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	400,00	3.200,00	0,00	5.490,22	2.290,22
555010 Wald- und Forstwirtschaft	7.596,88	-2.100,00	0,00	2.466,47	4.566,47
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.703,00	0,00	0,00	4.538,00	4.538,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.106,12	2.100,00	0,00	2.071,53	-28,47
555020 Landwirtschaft	24.242,00	0,00	0,00	80.525,40	80.525,40
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.820,00	0,00	0,00	18.121,80	18.121,80
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	22.422,00	0,00	0,00	62.403,60	62.403,60
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 14 Umweltschutz

Produktdefinition

Verantwortlich
Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.795,01	31.000,00	0,00	16.670,72	-14.329,28
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	78,97	0,00	0,00	94,52	94,52
10 = Ordentliche Erträge	28.873,98	31.000,00	0,00	20.765,24	-10.234,76
11 - Personalaufwendungen	120.599,51	135.300,00	0,00	123.528,10	-11.771,90
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564,57	31.000,00	0,00	17.321,28	-13.678,72
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	155,53	155,53
15 - Transferaufwendungen	15.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	534,58	400,00	0,00	280,51	-119,49
17 = Ordentliche Aufwendungen	136.698,66	166.700,00	0,00	143.285,42	-23.414,58
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-107.824,68	-135.700,00	0,00	-122.520,18	13.179,82
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-107.824,68	-135.700,00	0,00	-122.520,18	13.179,82
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-107.824,68	-135.700,00	0,00	-122.520,18	13.179,82
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.217,20	8.900,00	0,00	9.324,90	424,90
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-98.607,48	-126.800,00	0,00	-113.195,28	13.604,72

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.801,88	31.000,00	0,00	16.515,19	-14.484,81
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	28.801,88	31.000,00	0,00	20.515,19	-10.484,81
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	120.588,31	135.300,00	0,00	122.118,01	-13.181,99
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	564,57	31.000,00	0,00	16.946,57	-14.053,43
14 - Transferauszahlungen	15.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	534,58	400,00	0,00	280,51	-119,49
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	136.687,46	166.700,00	0,00	141.345,09	-25.354,91
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-107.885,58	-135.700,00	0,00	-120.829,90	14.870,10
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	155,53	155,53
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	155,53	155,53

Teil-Rechnung 2018

Bereich 14 Umweltschutz

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	-155,53	-155,53

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.699,91	955.100,00	0,00	472.356,58	-482.743,42
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.350,40	5.000,00	0,00	3.184,20	-1.815,80
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.192,71	1.400,00	0,00	964,72	-435,28
7 + Sonstige ordentliche Erträge	502.591,49	500.000,00	0,00	481.793,15	-18.206,85
10 = Ordentliche Erträge	575.834,51	1.461.500,00	0,00	958.298,65	-503.201,35
11 - Personalaufwendungen	87.389,81	86.600,00	0,00	84.688,40	-1.911,60
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.233,97	67.300,00	0,00	61.481,61	-5.818,39
14 - Bilanzielle Abschreibungen	97.989,49	98.000,00	0,00	98.148,26	148,26
15 - Transferaufwendungen	71.694,40	1.070.200,00	0,00	499.143,90	-571.056,10
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.119,81	37.100,00	0,00	255.548,13	218.448,13
17 = Ordentliche Aufwendungen	327.427,48	1.359.200,00	0,00	999.010,30	-360.189,70
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	248.407,03	102.300,00	0,00	-40.711,65	-143.011,65
19 + Finanzerträge	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	428.407,03	282.300,00	0,00	139.288,35	-143.011,65
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	428.407,03	282.300,00	0,00	139.288,35	-143.011,65
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.746,76	1.400,00	0,00	7.671,11	6.271,11
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	420.660,27	282.600,00	0,00	131.617,24	-150.982,76

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85,00	884.300,00	0,00	403.331,76	-480.968,24
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.201,60	5.000,00	0,00	3.640,20	-1.359,80
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.264,21	1.400,00	0,00	855,64	-544,36
7 + Sonstige Einzahlungen	461.034,45	500.000,00	0,00	398.728,74	-101.271,26
8 + Zinsen und sonstige Finanzzinseinzahlungen	28.485,00	180.000,00	0,00	151.515,00	-28.485,00
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	494.070,26	1.570.700,00	0,00	958.071,34	-612.628,66
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 - Personalauszahlungen	87.094,24	86.600,00	0,00	83.477,36	-3.122,64
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.411,08	67.300,00	0,00	62.309,46	-4.990,54
14 - Transferauszahlungen	71.694,40	1.070.200,00	0,00	499.143,90	-571.056,10
15 - Sonstige Auszahlungen	32.204,81	37.100,00	0,00	3.517,97	-33.582,03
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	225.404,53	1.261.200,00	0,00	648.448,69	-612.751,31
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	268.665,73	309.500,00	0,00	309.622,65	122,65

Teil-Rechnung 2018

Bereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.400,00	1.050.000,00	0,00	277.100,00	-772.900,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	63.400,00	1.050.000,00	0,00	277.100,00	-772.900,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	für Baumaßnahmen	188.252,90	1.500.000,00	0,00	215.902,86	-1.284.097,14
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.367,38	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	190.620,28	1.508.000,00	0,00	215.902,86	-1.292.097,14
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-127.220,28	-458.000,00	0,00	61.197,14	519.197,14

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen						
Saldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich Stadt Steinheim,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.002.532,78	14.222.600,00	0,00	15.360.429,21	1.137.829,21
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.932.223,91	2.319.300,00	0,00	2.504.806,63	185.506,63
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.465,00	0,00	0,00	145.571,63	145.571,63
10	= Ordentliche Erträge	17.969.221,69	16.541.900,00	0,00	18.010.807,47	1.468.907,47
15	- Transferaufwendungen	9.606.103,82	9.572.400,00	0,00	9.749.410,23	177.010,23
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.079,91	0,00	0,00	6.637,00	6.637,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.717.183,73	9.572.400,00	0,00	9.756.047,23	183.647,23
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	8.252.037,96	6.969.500,00	0,00	8.254.760,24	1.285.260,24
19	+ Finanzerträge	14.226,28	5.300,00	0,00	7.482,82	2.182,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	329.517,67	314.600,00	0,00	311.204,51	-3.395,49
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-315.291,39	-309.300,00	0,00	-303.721,69	5.578,31
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	7.936.746,57	6.660.200,00	0,00	7.951.038,55	1.290.838,55
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	7.936.746,57	6.660.200,00	0,00	7.951.038,55	1.290.838,55
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.936.746,57	6.660.200,00	0,00	7.951.038,55	1.290.838,55

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.284.908,56	14.222.600,00	0,00	15.281.731,63	1.059.131,63
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.931.233,55	2.318.300,00	0,00	2.503.816,27	185.516,27
7	+ Sonstige Einzahlungen	34.809,00	0,00	0,00	56.985,00	56.985,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.224,80	5.300,00	0,00	7.481,29	2.181,29
9	Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	18.265.175,91	16.546.200,00	0,00	17.850.014,19	1.303.814,19
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	329.517,67	314.600,00	0,00	301.095,80	-13.504,20
14	- Transferauszahlungen	9.430.994,92	9.572.400,00	0,00	9.821.833,32	249.433,32
15	- Sonstige Auszahlungen	16.213,00	0,00	0,00	6.637,00	6.637,00
16	Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	9.776.725,59	9.887.000,00	0,00	10.129.566,12	242.566,12
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	8.488.450,32	6.659.200,00	0,00	7.720.448,07	1.061.248,07
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	919.079,52	1.092.700,00	0,00	1.092.721,82	21,82
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	922.900,00	0,00	0,00	-922.900,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	919.079,52	2.015.600,00	0,00	1.092.721,82	-922.878,18
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	918.079,52	2.015.600,00	0,00	1.092.721,82	-922.878,18

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen					
612010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-892.364,84	-8.800,00	0,00	-885.258,38	-876.458,38
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	922.900,00	0,00	0,00	-922.900,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	891.364,84	931.700,00	0,00	885.258,38	-46.441,62
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	919.079,52	1.092.700,00	0,00	1.092.721,82	21,82
Summe der investiven Einzahlungen	919.079,52	1.092.700,00	0,00	1.092.721,82	21,82
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	116.146.925,72	116.976.680,17
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	236.338,83	276.675,02
1.2	Sachanlagen	112.228.796,42	112.986.361,50
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.199.350,64	8.171.073,50
1.2.1.1	Grünflächen	3.350.523,23	3.322.257,49
1.2.1.2	Ackerland	338.059,85	338.059,85
1.2.1.3	Wald, Forsten	3.929.443,23	3.929.443,23
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	581.324,33	581.312,93
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.788.096,07	28.238.379,87
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.320.990,68	1.294.750,70
1.2.2.2	Schulen	18.251.986,52	18.009.134,75
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.215.118,87	8.934.494,42
1.2.3	Infrastrukturvermögen	71.366.441,04	69.962.898,09
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.484.877,42	5.483.535,92
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.029.966,50	2.053.681,44
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	23.528.549,32	22.671.832,04
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	34.928.733,41	34.577.141,29
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.394.314,39	5.176.707,40
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.383,85	14.519,47
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.971.358,03	1.859.229,61
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.215.202,93	1.553.846,09
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	678.963,86	3.186.414,87
1.3	Finanzanlagen	3.681.790,47	3.713.643,65
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.920.956,83	2.920.956,83
1.3.2	Beteiligungen	189.088,66	189.088,66
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	566.502,68	598.354,33
1.3.5	Ausleihungen	5.242,30	5.243,83
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	5.242,30	5.243,83
2.	Umlaufvermögen	14.596.632,44	14.946.287,44
2.1	Vorräte	1.883.741,47	2.667.424,43
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.883.741,47	2.667.424,43
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.524.544,35	1.792.759,12
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	921.453,11	1.353.623,39
2.2.1.1	Gebühren	238.828,57	266.475,94
2.2.1.2	Beiträge	54.400,33	0,00
2.2.1.3	Steuern	236.864,65	333.772,01
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	87.541,16	406.015,18
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	303.818,40	347.360,26
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	432.846,92	207.172,39
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	51.076,83	11.847,54
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	6.663,09	15.324,85
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	375.107,00	180.000,00
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	170.244,32	231.963,34
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	11.188.346,62	10.486.103,89
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	112.520,86	121.324,02
	Summe AKTIVA	130.856.079,02	132.044.291,63

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	43.930.343,92	44.019.608,81
1.1	Allgemeine Rücklage	38.597.357,90	38.597.357,90
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	4.669.882,48	5.332.986,02
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	663.103,54	89.264,89
2.	Sonderposten	61.867.629,48	60.887.567,87
2.1	für Zuwendungen	41.277.342,31	40.737.296,98
2.2	für Beiträge	19.393.806,33	18.928.335,45
2.3	für den Gebührenaussgleich	1.190.727,39	1.216.469,63
2.4	Sonstige Sonderposten	5.753,45	5.465,81
3.	Rückstellungen	10.457.304,43	10.499.741,84
3.1	Pensionsrückstellungen	9.822.754,00	9.937.893,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	128.400,00	83.400,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	506.150,43	478.448,84
4.	Verbindlichkeiten	12.881.571,27	14.885.779,98
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.842.320,16	10.235.152,92
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	300.000,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	10.842.320,16	9.935.152,92
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	612.045,10	833.813,62
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	162.281,88	66.310,08
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	229.430,61	306.267,48
4.8	Erhaltene Anzahlungen	1.035.493,52	3.444.235,88
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.719.229,92	1.751.593,13
	Summe PASSIVA	130.856.079,02	132.044.291,63

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Anhang

für das Haushaltsjahr 2018

gem. § 44 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen

1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss der Stadt Steinheim zum 31.12.2018 wurde nach den Bestimmungen des § 95 GO NRW und hinsichtlich des Prüfungsmaßstabes nach dem 6. Abschnitt der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) aufgestellt. Als Verfahrensvorschrift wurde der 6. Teil der ab 01.01.2019 geltenden Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) angewandt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Buchführungs- und Bilanzierungsregeln wurden entsprechend den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) angewandt (§§ 32 – 48 GemHVO). Dieses ist ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen ausgerichtetes Rechnungswesen auf der Grundlage der kaufmännischen doppelten Buchführung. In den Fällen, in denen diese kommunalspezifischen Regeln unvollständig oder unkonkret waren, fanden die entsprechenden Regelungen des Handelsrechts in Anlehnung an das Referenzmodell des Handelsgesetzbuches (HGB) Anwendung.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit sind alle Vermögensgegenstände aufgenommen, die selbständig verwertbar sind und im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde stehen. In das Anlagevermögen wurden nur solche Gegenstände aufgenommen, die zur dauernden Aufgabenerfüllung der Gemeinde bestimmt sind. Vermögensgegenstände, die sich nur vorübergehend im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Steinheim befinden, wurden dem Umlaufvermögen zugerechnet.

Zu beachten war weiterhin, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und insofern ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

Anlagenzugänge wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von unter 60,00 € ohne Umsatzsteuer wurden nicht aktiviert, sondern unmittelbar als Aufwand verbucht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert von 60,00 € bis 410,00 € ohne Umsatzsteuer, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurden als geringwertige Gegenstände aktiviert und im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben (§ 35 Abs. 2 GemHVO).

Einlagen bei Kreditinstituten wurden zu Nennwerten am Bilanzstichtag eingestellt. Anlagen in Wertpapierfonds (Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe) wurden mit den auf den Bilanzstichtag bezogenen Einzahlungsbeträgen angesetzt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden nach § 34 Abs. 1 GemHVO mit einem Festwert angesetzt. Alle drei Jahre erfolgt eine körperliche Bestandsaufnahme zur Festlegung dieses Festwerts. Grundstücke, die zur weiteren Veräußerung bestimmt sind und nicht der dauernden Nutzung durch die Stadt Steinheim unterliegen (Vorratsgrundstücke) sind zum Anschaffungswert bewertet.

Kurzfristige Forderungen des Umlaufvermögens wurden grundsätzlich mit ihren Nennwerten angesetzt. Forderungen, die nicht werthaltig sind, wurden wertberichtigt. Dabei wurde das Ausfallrisiko der Einzelforderungen entsprechend dem Alter der Forderung durch gestaffelte pauschale Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die aktive Rechnungsabgrenzung betrifft vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen.

Zuschüsse und Beiträge wurden bei Zugang mit Nominalwerten passiviert. Die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer der diesen Sonderposten zugrunde liegenden Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst. In den Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden etwaige Gebührenüberdeckungen eines Haushaltsjahres der gebührenrechnenden Einrichtungen eingestellt. In dem Haushaltsjahr, in dem diese Gebührenüberschüsse im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung gebührenmindernd angesetzt werden, erfolgt eine entsprechende erfolgswirksame Auflösung dieses Sonderpostens.

Für alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die der Höhe nach noch nicht bestimmt sind, wurden gem. § 36 GemHVO Rückstellungen gebildet.

Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, (kvw) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt mit im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2017 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die passive Rechnungsabgrenzung betrifft vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen, die Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen.

3. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

3.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen ist ausschließlich in Form von Software-Lizenzen vorhanden.

3.2 Sachanlagen

Die Investitionen in Sachanlagen betrafen im Wesentlichen
die Bereiche mit den Maßnahmen

• Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	Umbau des Friedrich-Wilhelm-Weber-Forums, Sanierung der Stadthalle,
• Schulen	Energetische Sanierung Grundschule Steinheim, Grundsanierung der Aula im Schulzentrum, Neubau einer 400m-Laufbahn
• Straßennetz	Auf der Frankenburg, Heidhof, Galgenbusch, Busumfahrt Krankenhaus, Untere Schulstraße, Radwegebau
• Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	Regenrückhaltebecken Industriegebiet Bergheim, Grundsanierungen, Grundstücksanschlussleitungen
• Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	Bauhoffahrzeuge/-geräte, Feuerwehrgeräte, Maßnahmen zur Breitbandversorgung
• Betriebs- und Geschäftsausstattung	EDV-Anlagen, feuerwehrtechnische Ausstattung, Ausstattung der Schulen

3.3 Finanzanlagen

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind die Einlagen in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen mit 598 T€ ausgewiesen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen betreffen im Wesentlichen die Beteiligung an der Stadtwerke Steinheim GmbH mit 2.921 T€ und weitere Anteile an Beteiligungsunternehmen mit 189 T€.

3.4 Umlaufvermögen

Die Forderungen betreffen im Wesentlichen Steuern und Gebühren als auch Forderungen aus der Abwicklung durchlaufender Gelder. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen in Höhe von 457 T€ berücksichtigt.

Eine langfristige Forderung in Höhe von 224 T€ bestand gegenüber dem verbundenen Unternehmen Stadtwerke Steinheim GmbH. Diese beruhte auf der Übernahme einer

Pensionszusage gegenüber dem ehemaligen Werkleiter. Aufgrund des Todes des Versorgungsberechtigten wurde die Forderung in voller Höhe aufgelöst. Auf der Passivseite verringert sich die erforderliche Pensions- und Beihilferückstellung entsprechend.

Die liquiden Mittel betreffen die Bankeinlagen bei der Sparkasse Höxter, der Vereinigte Volksbank eG, der VerbundVolksbank OWL eG, die HSH Nordbank AG sowie die Barkasse.

3.5 Eigenkapital

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Ebenso sind Fehler, die sich nicht auf das Ergebnis ausgewirkt haben, nach § 57 GemHVO erfolgsneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage zu korrigieren. Dieses sind u.a. in der Eröffnungsbilanz nicht erfasste Anlagegüter. Aufgrund dieser Vorschriften wurden in 2018 keine Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage vorgenommen:

Anf.-Bestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2017	38.597.357,90 €
Endbestand der allgemeinen Rücklage am 31.12.2018	38.597.357,90 €

3.5.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wurde bei Erstellung der Eröffnungsbilanz entsprechend § 75 Abs. 3 Satz 2, 2. Halbsatz GO NRW in Höhe von einem Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen gebildet.

Ausgleichsrücklage

Jahr	Stand Jahresanfang	Verwendung des Vorjahresergebnisses	Stand Jahresende
2014	4.690.276,35 €	-973.119,81 €	3.717.156,54 €
2015	3.717.156,54 €	-2.081.283,28 €	1.635.873,26 €
2016	1.635.873,26 €	+1.993.338,47 €	3.629.211,73 €
2017	3.629.211,73 €	+1.040.670,75 €	4.669.882,48 €
2018	4.669.882,48 €	+663.103,54 €	5.332.986,02 €

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2018 in Höhe von 83.414,84 € wird vorbehaltlich des Ratsbeschlusses der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist dem Eigenkapitalpiegel zu entnehmen.

3.6 Sonderposten

Sonderposten werden als Bilanzposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen ausgewiesen. Obwohl es sich um Fremdmittel handelt, haben sie einen eigenkapitalähnlichen Charakter, da sie in der Regel nicht rückzahlbar sind.

Die Sonderposten entwickelten sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt:

	Stand 31.12.2017 €	Zugänge €	Abgänge €	Auflösung €	Umbuchung €	Stand 31.12.2018 €
Sonderposten aus Zuwendungen	41.277.342,11	4.923.596,65	119.321,00	1.905.640,15	-3.438.680,63	40.737.296,98
Sonderposten aus Beiträgen	19.393.806,33	359.485,41	14.560,46	810.395,83		18.928.335,45
Sonderposten für Gebührenaussgleich						
Abwasserbeseitigung	1.126.243,82	90.225,81				1.216.469,63
Straßenreinigung	64.483,57			64.483,57		0,00
Sonstige Sonderposten						
Parkraum-bewirtschaftung	5.753,45			287,64		5.465,81
Gesamt	61.867.629,28	5.373.307,87	198.365,03	2.715.286,97	-3.438.680,63	60.887.567,87

Nachrichtlich:

Erhaltene Anzahlungen, die nach Inbetriebnahme oder Zuordnung des Anlagegutes in die Sonderposten umgebucht werden	1.035.493,52	3.360.155,55			-951.413,19	3.444.235,88
--	--------------	--------------	--	--	-------------	--------------

Zuschüsse zur Schaffung von Anlagevermögen werden als passive Sonderposten für Zuwendungen ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Beiträge für fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen wurden mit ihrem Nennwert als Sonderposten für Beiträge passiviert. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der Erschließungsanlagen, für die die Beiträge bestimmt waren.

Zuwendungen und Beiträge für noch nicht in Betrieb genommene Anlagegüter (Anlagen im Bau) und nicht bestimmten Anlagegütern zugeordnete investive Pauschalen (z.B. Investitions-, Schul-, Sportpauschale) wurden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

Da im Bereich der Abwasserbeseitigung eine direkte Zurechnung von Beiträgen zu einem bestimmten Vermögensgegenstand nicht möglich ist, wurden alle in 2018 passivierten Beiträge einem in 2018 aktivierten Vermögensgegenstand des Produktes Abwasserbeseitigung zugerechnet. Der Sonderposten wird entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Pauschale Zuschüsse wie Investitionspauschale, Schulpauschale und Feuerschutzbeihilfe wurden zweckentsprechend den im Jahr 2018 aktivierten Anlagegütern zugerechnet. Die Zurechnung erfolgte mit den Nominalbeträgen.

Zuschüsse und Beiträge für Anlagen im Bau sowie nicht zugeordnete Investitions-, Schul- und Sportpauschalen wurden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen und nach Inbetriebnahme

der Anlage in die Sonderposten umgebucht.

Überdeckungen aus Benutzungsgebühren für kommunale Einrichtungen oder Anlagen wurden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert. Veränderungen wurden entsprechend erfolgter Nachkalkulationen gem. § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) durch Entnahmen oder Zuführungen verbucht.

3.7 Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2018 haben die Rückstellungen der Stadt Steinheim die folgende Entwicklung gehabt:

	Stand 31.12.2016 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Um- buchung €	Stand 31.12.2017 €
Pensionsrückstellung						
Aktive Beamte	1.897.300,00			185.043,00		2.082.343,00
Versorgungsempf.	5.675.819,00	548.186,00	131.905,00	546.115,00		5.541.843,00
Beihilferückstellung						
Aktive Beamte	509.711,00			53.535,00		563.246,00
Versorgungsempf.	1.739.924,00	129.766,00	81.550,00	221.853,00		1.750.461,00
Instandhaltungs- rückstellung	128.400,00		45.000,00			83.400,00
Sonstige Rückstellungen						
für Prüfungskosten	77.000,00	23.921,86	1.078,14	25.000,00		77.000,00
für Volkshochschule	155.200,00		77.500,00			77.700,00
für Überstunden	82.380,37	82.380,37		78.800,29		78.800,29
für Urlaubsansprüche	191.570,06	191.570,06		2.44.948,55		244.948,55
Gesamt	10.457.304,43	975.824,29	337.033,14	1.355.294,84		10.499.741,84

Eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen wurde in Höhe des in den kommenden vier Jahren zu tätigen Aufwandes für zum Stichtag festgestellte erforderliche Sanierungs- und Instandhaltungsarbeiten gebildet. Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ermittelte Rückstellung wurde um die ausgeführten und abgesagten Maßnahmen bereinigt. Die verbliebenen Maßnahmen sind gebäudebezogen ermittelt und bewertet. Danach ergeben sich zum 31.12.2018 für die einzelnen Gebäude der Stadt Steinheim die folgenden Instandhaltungsbedarfe:

Stadthalle, Schützenplatzallee Sachsanierung im Flachdachbereich	83.400,00 €
Gesamt	128.400,00 €

Im oben genannten Fall besteht die Rückstellung schon länger als vier Jahre. Da die vollständige Sanierung der Stadthalle aber in 2018 begonnen wurde, wird von einer vorzeitigen Auflösung abgesehen. Die Auflösung erfolgt mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten, weil dann der Grund für die Rückstellung entfällt.

Sonstige Rückstellungen:

Die Rückstellung für Prüfungskosten beinhaltet die zu erwartenden Aufwendungen für die externe Jahresabschlussprüfung 2018 sowie die bereits begonnene überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW. Dafür wurden jedoch noch keine Rechnungen gestellt.

Auf der Grundlage der Verbandssatzung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim wurde für mögliche Forderungen des Zweckverbandes zur Erfüllung eigener Pensions- und Beihilfeverpflichtungen eine Rückstellung in Höhe von 77.700,00 € gebildet. Hiermit wurde dem Umstand Rechnung getragen, dass der Zweckverband die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nicht aus Eigenmitteln erfüllen kann und sie daher im Rahmen der Umlageberechnung einfordern wird.

Rückstellungen für Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden nach dem Stand der Urlaubskontoführung und der Arbeitszeitaufzeichnungen zum Bilanzstichtag ermittelt. Sie wurden mit pauschalem Personalaufwand gem. dem Gutachten der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) Nr. 09/2018 – Kosten eines Arbeitsplatzes (Stand 2018/2019) berechnet.

3.8 Verbindlichkeiten

Zum Stand der Verbindlichkeiten wird auf den Verbindlichkeitspiegel (Anlage zum Anhang) verwiesen. Alle kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum Berichtstag vollständig erfüllt.

Langfristige Verbindlichkeiten bestehen ausschließlich gegenüber Kreditinstituten in Form von Bankdarlehen für Investitionsmaßnahmen.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Die in 2018 erlösten Grabnutzungsgebühren wurden in Höhe der auf die Restnutzungsdauer entfallenden Teilbeträge abgegrenzt. Aus der zum Eröffnungsbilanz-Stichtag bestehenden Abgrenzung wurde der für das Jahr 2018 bestimmte Teilbetrag ertragswirksam aufgelöst.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

4.1 Ordentliche Erträge

Die Steuern und ähnlichen Abgaben enthalten die Gewerbesteuer (6,66 Mio. €), die Grundsteuern (2,10 Mio. €) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (5,95 Mio. €).

Unter Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind allgemeine Schlüsselzuweisungen (2,32 Mio. €), die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten (1,91 Mio. €) sowie zweckbezogene Zuweisungen (1,96 Mio. €) verbucht. Darin enthalten ist eine Zuweisung von 504 T€ für die Flüchtlingsversorgung nach dem FlüAG. Sie liegt im Vergleich zum Vorjahr um

582 T€ niedriger, da die Pauschalzuweisung abgenommen hat, die anzurechnende Personenzahl deutlich niedriger lag und diese vielfach aus dem Leistungsbezug herausgefallen sind und Lohnersatzleistungen erhalten.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fassen Benutzungsgebühren (3,06 Mio. €) aus Abwassergebühren, Straßenreinigungsgebühren, Bestattungsgebühren und Musikschulgebühren, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (875 T€) und Verwaltungsgebühren (110 T€) zusammen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Erträge aus Holzverkäufen (173 T€), Miet- und Pachteinnahmen (60 T€) und Entgelte für Mittagsverpflegung in Grundschulen und Kindertagesstätten (68 T€), Erlöse aus der Stromerzeugung (13 T€) und Eigenanteile an den Schülerbeförderungskosten (6 T€).

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Vermögensgegenständen (175 T€), Konzessionsabgaben (481 T€), Bußgelder, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen (125 T€) enthalten.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen sind mit 5,62 Mio. € ausgewiesen. Darin enthalten sind 292 T€ als Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Urlaubs- und Überstundenrückstellungen für aktiv Beschäftigte. Die Versorgungsaufwendungen betragen 469 T€. Darin enthalten sind Rückgänge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 123 T€.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 4,07 Mio. € werden maßgeblich durch die Bewirtschaftung der Immobilien (1,90 Mio. €) sowie die bauliche Unterhaltung (488 T€) bestimmt.

Bilanzielle Abschreibungen werden mit 4,29 Mio. € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Abschreibungen auf Sachanlagen. Außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen oder beim Umlaufvermögen wurden nicht vorgenommen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Kreisumlage (8,43 Mio. €), die Gewerbesteuerumlage / Solidarbeitrag (1,08 Mio. €), die Krankenhausfinanzierungsumlage (239 T€) sowie Sozialleistungen an Asylbewerber (490 T€). Der Aufwand für Asylbewerber hat sich gegenüber dem Vorjahr erneut stark vermindert, da sowohl die Fallzahlen wie auch die Anspruchsberechtigungen weit unter denen des Vorjahres liegen. Damit korrespondierend fielen aber auch die Landeszuweisungen für die Flüchtlingsversorgung erheblich geringer aus (siehe 4.1 Ordentliche Erträge).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten die Schülerfahrkosten (478 T€), Geschäftsaufwendungen (181 T€), Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (260 T€), Sitzungsgelder (137 T€), Mieten und Pachten (268 T€) und Einstellung der Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte in die Sonderposten (90 T€)

4.3 Finanzergebnis

In den Finanzerträgen ist die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Steinheim GmbH (180 T€)

enthalten. Die Finanzaufwendungen beinhalten in der Hauptsache die Zinszahlungen für die bestehenden Investitionskredite (298 T€). Unter den sonstigen Finanzaufwendungen (14 T€) sind die negativen Guthabenzinsen von 0,4% für die Geschäftskonten der Stadtkasse verbucht.

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge oder Aufwendungen fielen in 2018 nicht an.

5. Sonstige Angaben

5.1 Bilanzierungswahlrechte

Die Stadt Steinheim ist Mitglied bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster. Zweck der Körperschaft ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt Steinheim hat mit der Körperschaft in einer Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Arbeitnehmer zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,0 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Stadt Steinheim trägt die Umlage allein. Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der kvw im sog. Abschnittdeckungsverfahren erfolgt, besteht eine Unterdeckung für künftige Versorgungslasten. Diese wäre bei Beendigung der Mitgliedschaft zum 31.12.2016 mit einem Wert von 9.279.632 € auszugleichen gewesen; für den Berichtsjahresstichtag konnte von der Zusatzversorgungskasse noch kein Verpflichtungsumfang mitgeteilt werden. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung lediglich eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor. Von dem Passivierungswahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 Einführungsgesetz des HGB (EGHGB) wurde unter Bezugnahme auf die Handreichungen des Innenministeriums NRW kein Gebrauch gemacht.

5.2 Verpflichtungen und Haftung

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Fahrzeuge und Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Dienst-Kfz der allgemeinen Verwaltung, Kopiergeräte) nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nur im Rahmen des im Geschäftsverkehr üblichen Eigentumsvorbehalts.

Die Stadt Steinheim hatte zum 31.12.2017 Ausfallbürgschaften in einer Gesamthöhe von 2.088.165,38 € für verschiedene Darlehensverträge der Stadtwerke Steinheim GmbH übernommen. Es wurde bislang keine Bürgschaft in Anspruch genommen.

Die Stadt Steinheim gab im Juli 2016 eine Verpflichtungserklärung gegenüber der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe ab. Es handelt sich um eine Ausfallbürgschaft, bei der die

Haftung der Stadt Steinheim auf einen Betrag von 4.258.390 € begrenzt ist. Sie dient der Absicherung der Zusatzversorgungsansprüche der Mitarbeiter der BeSte Stadtwerke GmbH für den Fall der Zahlungsunfähigkeit des Unternehmens und seiner Konzernmütter.

5.3 Wichtige Verträge

- Konzessionsvertrag über den Betrieb des Stromverteilnetzes in den Ortsteilen der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 06.02.2007 – Laufzeit bis 31.12.2026
- Konzessionsvertrag für das Stromversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim – Kernstadt vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2035
- Konzessionsvertrag für das Wasserversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2036
- Konzessionsvertrag für das Gasversorgungsnetz der allgemeinen Versorgung in der Stadt Steinheim mit der Stadtwerke Steinheim GmbH vom 30.11.2015 – Laufzeit bis 31.12.2036
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die interkommunale Zusammenarbeit zwischen den Städten Marienmünster, Nieheim und Steinheim vom 11.01.2011 – unbefristet
- Vereinbarung zwischen den Städten Bad Driburg, Beverungen, Borgentreich, Steinheim und Warburg über die Haftungsaufteilung gegenüber der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe vom Juli 2016

5.4 Interne Regelungen zu Jahresabschluss, Geschäftsablauf und interner Kontrolle

- Richtlinie zur Bildung von Produkten und Aufstellung des Produktplanes vom 15.07.2004
- Richtlinie zur Erfassung des Vermögens der Stadt Steinheim vom 01.07.2004
- Dienstanweisung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen der Stadt Steinheim vom 22.08.2013
- Dienstanweisung über die Abschreibung von langlebigen Wirtschaftsgütern vom 01.01.2008
- Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung der Stadt Steinheim vom 06.11.2007
- Dienstanweisung für die Anordnungen zur Zahlungsabwicklung der Stadt Steinheim vom 03.06.2008
- Dienstanweisung für die Aufbewahrung der Unterlagen für das Rechnungswesen der Stadt Steinheim vom 15.10.2008
- Dienstanweisung zur elektronischen Archivierung und Aufbewahrung von Belegen der Stadt Steinheim gem. § 27 Abs. 5 GemHVO vom 01.10.2013
- Dienstanweisung für den elektronischen Zahlungsverkehr und den Einsatz elektronischer Zahlungsmittel bei der Stadtkasse Steinheim vom 19.12.2003
- Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Steinheim vom 29.10.2007 (Vergaberichtlinie i.d.F. 19.12.2018)
- Dienstanweisung zur Korruptionsvorbeugung bei der Stadt Steinheim vom 01.08.2007
- Anweisung über den Arbeitsablauf für den Abschluss des Haushaltsjahres 2018 vom 30.11.2018

5.5. Sonstige Angaben

Gemäß § 95 Abs. 3 GO werden nachstehend für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Steinheim Angaben zum ausgeübten Beruf, der Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG, der

Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und der Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen gemacht:

Verwaltungsvorstand

Carsten Torke

Bürgermeister

- stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Mitglied des Aufsichtsrates der Genossenschaft Energie für den Kreis Höxter eG
- Mitglied im Kuratorium der Bürgerstiftung Steinheim
- Vorsitzender des Stiftungsbeirates der Johannesstiftung Steinheim

Heinz-Josef Senneka

Stadtkämmerer und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH & Co. KG
- Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Mariemünster
- Mitglied im Vorstand der Forstwirtschaftlichen Vereinigung Hochstift
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
- stv. Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter (nph)

Mitglieder des Rates der Stadt Steinheim

Behling, Bernd

Entwicklungsingenieur

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Claes, Ansgar

Technischer Betriebswirt

- stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim

Düwel, Tobias

Landwirt

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH

Festing, Anton

Bauzeichner

Freitag, Wilhelm

Verfahrensmechaniker

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes

Entrup-Eversen-Rolfzen

- Günter, Marcel
Bankkaufmann
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Günther, Gisbert
Finanzbeamter
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
 - Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH
 - stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
 - Mitglied der Gesellschafterversammlung der BBSW Energie GmbH
 - Mitglied des Verwaltungsrates der Zweckverbandssparkasse Höxter
 - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Hörning, Helge
Radio- und Fernsehtechnikermeister
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
 - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Jarosch, Gerhard
Handelsfachwirt
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
 - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Klaes, Diana
Zahnmedizinische Fachangestellte
- stv. Mitglied der Versammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Kleine, Markus
Technischer Betriebswirt
- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
 - Mitglied der Versammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
 - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG
- Klennert, Elisabeth
Geschäftsleiterin
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
 - stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
 - Mitglied der Versammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
- Lause, Gisela
Diplom-Verwaltungswirtin, Pensionärin
- Mitglied der Versammlung des Volkshochschul-Zweckverbandes Bad Driburg-Brakel-Nieheim-Steinheim
 - Vertreterin in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Lödige, Markus
Landmaschinenmechanikermeister
- Lödige, Wilhelm
Landwirt
- Lücking, Josef
Pensionär
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH

- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Vertreter in der Fischereigenossenschaft Steinheim

ab 01.04.2018

Moczek, André

Bauunternehmer

Nübel, Christian

Elektriker

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Oppermann, Frank

Angestellter

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Ostermann, Hubertus

Fahrzeugbauer, Rentner

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Mitglied im Vorstand der Forstbetriebsgemeinschaft Nieheim-Steinheim-Marienmünster

bis 31.03.2018

Potthast, Georg

Diplomingenieur, Pensionär

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW

Reinemann, Dirk

Friseurmeister

- stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Steinheim GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH

Reinemann, Martin

Kriminalbeamter

- stv. Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Steinheim mbH & Co. KG

Schnurbusch, Albert

Pensionär

Schumacher, Günter

Beamter

Söttl, Manfred

Koch

Unruhe, Jürgen

Postbeamter

- Mitglied des Aufsichtsrates der BeSte Stadtwerke GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der BeSte Stadtwerke GmbH
- stv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserwerkszweckverbandes Entrup-Eversen-Rolfzen
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektentwicklungsgesellschaft Windkraft im Kreis Höxter mbH

Als **Anlagen** sind diesem Anhang beigefügt:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen

Steinheim, den 12. Juli 2019



Carsten Torke
Bürgermeister



Heinz-Josef Senneka
Stadtkämmerer

**Anlagenspiegel gemäß NK / Nordrhein-Westfalen
zur Bilanz zum 31.12.2018**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12.2018	am 31.12.2017
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	402.894,71	70.438,66			30.102,47		30.102,47	276.675,02	236.338,83
2. Sachanlagen	0,00								
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00								
2.1.1 Grünflächen	3.389.791,06		23.749,12		4.516,62		4.516,62	3.322.257,49	3.350.523,23
2.1.2 Ackerland	338.059,85							338.059,85	338.059,85
2.1.3 Wald, Forsten	3.929.443,23							3.929.443,23	3.929.443,23
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	581.357,72		11,40				0,00	581.312,93	581.324,33
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00								
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.644.595,94				26.239,98		26.239,98	1.294.750,70	1.320.990,68
2.2.2 Schulen	24.038.709,82	432.779,26			675.631,03		675.631,03	18.009.134,75	18.251.986,52
2.2.3 Wohnbauten	0,00								
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.911.563,37	55.125,40	17.489,21		318.260,64		318.260,64	8.934.494,42	9.215.118,87
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00								
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.485.113,49	2.567,59	3.909,09				0,00	5.483.535,92	5.484.877,42
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.439.020,15	64.237,42			40.522,48		40.522,48	2.053.681,44	2.029.966,50
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00								
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	32.516.033,18	87.825,21		5.247,83	949.790,32		949.790,32	22.671.832,04	23.528.549,32
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.700.868,42	1.158.244,55		8.806,88	1.518.643,55		1.518.643,55	34.577.141,29	34.928.733,41
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.378.535,82	632,44			218.239,43		218.239,43	5.176.707,40	5.394.314,39
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00								
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.407,61	5.147,50			11,88		11,88	14.519,47	9.383,85
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.029.791,21	98.386,77	25.001,77		210.515,19		210.515,19	1.859.229,61	1.971.358,03
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.423.834,12	632.950,71	1.774,33	4.952,50	299.260,05		299.260,05	1.553.846,09	1.215.202,93
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	679.707,67	2.530.698,31	4.240,09	-19.007,21			0,00	3.186.414,87	678.963,86
3. Finanzanlagen	0,00								
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.920.956,83							2.920.956,83	2.920.956,83
3.2 Beteiligungen	189.118,94						0,00	189.088,66	189.088,66
3.3 Sondervermögen	0,00								
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	566.502,68	31.851,65						598.354,33	566.502,68
3.5 Ausleihungen	0,00								
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00								
3.5.2 an Beteiligungen	0,00								
3.5.3 an Sondervermögen	0,00								
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	5.242,30	1,53						5.243,83	5.242,30
4. Summe des Anlagevermögens	154.580.548,12	5.170.887,00	76.175,01	0,00	4.291.733,64	0,00	4.291.733,64	116.976.680,17	116.146.925,72

**Forderungsspiegel gemäß NKF / Nordrhein-Westfalen
zum 31.12.2018**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus					
1.1 Gebühren	266.475,94	266.475,94			238.828,57
1.2 Beiträge					54.400,33
1.3 Steuern	333.772,01	333.772,01			236.864,65
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	406.015,18	406.015,18			87.541,16
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	347.360,26	347.360,26			303.818,40
<i>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>1.353.623,39</i>	<i>1.353.623,39</i>			<i>921.453,11</i>
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	11.847,54	11.847,54			51.076,83
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	15.324,85	15.324,85			6.663,09
2.3 gegen verbundene Unternehmen	180.000,00	180.000,00			375.107,00
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<i>Summe privatrechtliche Forderungen</i>	<i>207.172,39</i>	<i>207.172,39</i>			<i>432.846,92</i>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	231.963,34	231.963,34			170.244,32
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände gesamt	1.792.759,12	1.792.759,12	0,00	0,00	1.524.544,35

**Eigenkapitalpiegel
zum Jahresabschluss zum 31.12.2018**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Entwicklung des Eigenkapitals	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2018
	EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5
1.1 Allgemeine Rücklage					
Anfangsbestand	38.327.207,65	38.327.207,65	38.417.282,39	38.645.934,27	38.597.357,90
+/- Verrechnungen aus Sachanlagen		90.074,74	228.651,88	-48.576,37	
+/- Verrechnungen aus Finanzanlagen					
+/- Jahresergebnis					
+/- sonstige Korrekturen					
Endbestand	38.327.207,65	38.417.282,39	38.645.934,27	38.597.357,90	38.597.357,90
1.2 Sonderrücklagen					
Anfangsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Jahresergebnis					
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage					
Anfangsbestand	3.717.156,54	3.717.156,54	1.635.873,26	3.629.211,73	4.669.882,48
+/- Jahresergebnis		-2.081.283,28	1.993.338,47	1.040.670,75	663.103,54
+/- sonstige Korrekturen					
Endbestand	3.717.156,54	1.635.873,26	3.629.211,73	4.669.882,48	5.332.986,02
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.081.283,28	1.993.338,47	1.040.670,75	663.103,54	89.264,89
1. Summe des Eigenkapitals	39.963.080,91	42.046.494,12	43.315.816,75	43.930.343,92	44.019.608,81

**Verbindlichkeitspiegel gemäß NKF/Nordrhein-Westfalen
zum 31.12. 2018**



STADT STEINHEIM
Der Bürgermeister

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.235.152,92				10.842.320,16
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	300.000,00	15.000,00	60.000,00	225.000,00	
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	9.935.152,92	856.387,85	2.464.588,19	6.614.176,88	10.842.320,16
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	833.813,62	833.813,62			612.045,10
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	66.310,08	66.310,08			162.281,88
7. Sonstige Verbindlichkeiten	306.267,48	306.267,48			229.430,61
8. Erhaltene Anzahlungen	3.444.235,88	3.444.235,88			1.035.493,52
9. Summe aller Verbindlichkeiten	14.885.779,98	4.650.627,06			12.881.571,27
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten; z.B. Bürgschaften u.a.	6.222.618,42				6.346.555,38

Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW aus dem Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				fortgeschriebener Planbetrag	Übertragung
211010-02	Grundschule Steinheim	527900	Budget Grundschule Vinsebeck	20.000,26	3.912,78
281010-0101	Heimat- und Kulturpflege	527900	Mittel der Bezirksausschüsse	61.669,57	46.253,78
365010-01	Kindergarten Bergheim	527900	Budget Kindergarten Bergheim	12.361,47	3.000,00
365010-02	Kindergarten Steinheim	527900	Budget Kindergarten Steinheim	10.000,00	2.000,00
366020	Jugendfreizeitstätte Eckpunkt	527900	Budget Jugendfreizeitstätte Eckpunkt	7.258,25	2.000,00
521010-0102	Stadtumbau-West	529100	Maßnahmen Dritter	999.346,14	985.936,74
541010-01	Gemeindestraße	521600	Instandhaltung Brückenbauwerke	50.000,00	31.431,31
Summe Übertragungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					1.074.534,61

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				fortgeschriebener Planbetrag	Übertragung
111050	Bauhof	783100	Bauhoffahrzeuge und -geräte	155.673,99	0,00
111080	IuK-Technik	783100	Beschaffung von Software	52.500,00	35.874,94
111080	IuK-Technik	783100	Notstromspeicher EDV	5.000,00	5.000,00
111080	IuK-Technik	783100	Geräte und Ausstattung	32.800,00	6.425,56
211010-03	Grundschule Vinsebeck	783100	Budget Schulausstattung	2.591,86	642,28
217010-0103	Gymnasium	785100	Wärmerückgewinnung Mensa	56.000,00	20.822,95
365010-01	Kindergarten Bergheim	783100	Budget Ausstattung	1.000,00	347,97
365010-02	Kindergarten Steinheim	783100	Budget Ausstattung	1.894,11	2.000,00
366010	Jugendfreizeitstätte Eckpunkt	783100	Budget Ausstattung	500,00	141,00
424010	Turn- und Sporthallen	785100	Sanierung Sporthalle Bergheim	45.429,68	38.185,27
538010-0110	Abwasserbeseitigung	785200	Kanalgrundsanierungen	220.000,00	191.062,70
538010-0122	Abwasserbeseitigung	785200	Regenrückhaltebecken Heinr.-Spier-Str.	250.000,00	70.416,03
521010-0102	Stadtumbau-West	785100	Maßnahmen Gebäude	1.831.288,54	1.406.614,54
521010-0102	Stadtumbau-West	785200	Maßnahmen Straßenbau	53.529,89	33.199,26
521010-0102	Stadtumbau-West	785300	Maßnahmen Grünflächen u.a.	714.790,96	714.790,96
541010-0107	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Steinwärts Feld 1. BA	100.000,00	80.599,71
541010-0109	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Auf der Frankenburg, Steinheim	150.000,00	114.376,62
541010-0121	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Galgenbusch, Vinsebeck	190.000,00	181.191,25
541010-0132	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Busumfahrt Krankenhaus	100.000,00	95.778,12
541010-0144	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Anthurienstraße, Steinheim	180.000,00	179.970,00
541010-0148	Gemeindestraßen	785200	Ausbau Josef-Menze-Straße, Steinheim	170.000,00	107.470,37
Summe Übertragungen aus Investitionstätigkeit					3.284.909,53

Belastung der Ergebnisrechnung:

1.074.534,61

Belastung der Finanzrechnung:

4.359.444,14

Die vorstehend aufgeführten Haushaltsmittel wurden im Haushaltsplan 2017 ausgewiesen und sind nicht verausgabt worden. Die Übertragung ist zur Fortführung der begonnenen Maßnahmen erforderlich. Ihre Übertragung in das Haushaltsjahr 2018 wird hiermit gem. § 22 GemHVO angeordnet.

Steinheim, den **15. MAI 2018**

Cate Trol

Bürgermeister

Januk

Stadtkämmerer

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E



Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018

gem. § 48 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen

1. Allgemeine Angaben

Nach § 95 Abs. 1 Satz 4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss der Stadt Steinheim ein Lagebericht beizufügen.

Gem. § 48 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) / § 48 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) soll der Lagebericht einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus dem Jahresabschluss und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgeschlossenen Jahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Steinheim

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2018 der Stadt Steinheim samt Haushaltsplan und Anlagen wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Steinheim am 11.12.2017 eingebracht. Die Haushaltssatzung 2018 wurde am 19.02.2018 durch den Rat der Stadt Steinheim beschlossen. Sie wurde ab 08.03.2018 auf der Homepage der Stadt Steinheim und im Amtsblatt der Stadt Steinheim Nr. 123 vom 30.03.2018 öffentlich bekannt gemacht. Die Auslegung erfolgte ab dem 08.03.2018.

Der Ergebnisplan schloss mit einem Verlustausweis von 2,01 Mio. €. Der Haushaltsausgleich sollte durch die Inanspruchnahme eines Teils der Ausgleichsrücklage erfolgen. In der Jahresrechnung konnte abweichend von der Planung ein Jahresüberschuss von 89 T€ ausgewiesen werden.

Bei der Haushaltsplanung 2018 wurde aufgrund der Entwicklung in den Vorjahren von deutlich steigender Gewerbesteuer (+1,00 Mio. €) und Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer (+450 T€) ausgegangen. Aufgrund der höheren Steuerkraft der vorherigen Referenzperiode wurde eine um 473 T€ niedrigere Schlüsselzuweisung eingeplant.

Per Saldo konnten Steuermehreinnahmen von 1,14 Mio. € verbucht werden, die im Wesentlichen der Gewerbesteuer zuzurechnen sind. Diese Steuermehreinnahme war nicht auf einige Einzelfälle zurückzuführen, sondern auf die positiven Abschlüsse vieler Unternehmen für 2016 und 2017, was gleichzeitig eine Erhöhung der Vorauszahlungen der Folgejahre 2017 und 2018 ermöglichte. Aus diesem Grund wurde der Planansatz der Gewerbesteuer allein um 1,07 Mio. € überschritten. Bei den anderen Steuerarten wurden die Ansätze gerade erreicht bzw. leicht unterschritten.

Die Landeszuweisungen fielen um 1,52 Mio. € niedriger aus als geplant. Hier beeinflussten besonders die folgenden Bereiche das Ergebnis:

- Die Pauschalerstattung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz wurde mit 983 T€ geplant. Die Planung erfolgte auf der Erwartung von ca. 65 zu versorgenden Personen. Diese Personenzahl wurde im Jahresverlauf nur leicht unterschritten. Jedoch wurden die Asylverfahren beschleunigt abgeschlossen, so dass immer mehr Personen Arbeitsmöglichkeiten oder Lohnersatzleistungen erhielten. Damit entfiel der Anspruch auf eine Kostenerstattung durch das Land NRW. Gleichzeitig wurde hierdurch aber auch der Aufwand erheblich geringer. Statt der geplanten direkten Leistungen in Höhe von 850 T€ mussten nur 490 T€ aufgewandt werden. Da sich Mindererträge und Minderaufwand nahezu ausglich, schloss das Produkt 313010 – Hilfen nach AsylbLG – mit einem Defizit von 373 T€ bei einem Planwert von 381 T€ ab.
- Des Weiteren waren für den flächendeckenden Ausbau des Breitbandnetzes im Stadtgebiet Steinheim Landeszuweisungen von 884 T€ veranschlagt. Trotz des Baubeginns im Frühjahr 2018 war der Baufortschritt zum Jahresende noch nicht so weit, dass die vertragsmäßigen Teilzahlungen geleistet werden mussten. Zur Auszahlung gelangten daher nur 374 T€. Die für 2018 vorgesehenen Förderbeträge werden aber in 2018 voll in Anspruch genommen.
- Die Maßnahmen des Förderprogramms Stadtumbau-West konnten erneut zeitlich nicht so schnell umgesetzt werden wie geplant, was ebenfalls zu Verzögerungen in der Bewilligung der Fördergelder führte. Statt der veranschlagten 567 T€ wurden nur 59 T€ vereinnahmt. Der für die Umsetzung dieser Maßnahmen geplante Aufwand ist in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt. Diese waren für das Programm Stadtumbau-West mit 810 T€ geplant, konnten aber nur mit 195 T€ abgerechnet werden. Wie schon in den Vorjahren mussten umfangreiche Umdisponierungen innerhalb des Programms vorgenommen werden, weil die zeitlichen oder sachlichen Voraussetzungen nicht erfüllt waren. Die Mindererträge bei den Fördergeldern wurden vollständig durch den Minderaufwand ausgeglichen.

Die Personalaufwendungen waren mit 5,31 Mio. € veranschlagt. Im Ergebnis waren 5,62 Mio. € aufzuwenden. Die Überschreitung war jedoch nicht durch die zahlungswirksamen Aufwendungen verursacht, die insgesamt im Planungsbereich lagen. Vielmehr mussten die Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Überstunden um zusammen 291 T€ erhöht werden. Der Versorgungsaufwand lag dagegen um 166 T€ unter den geplanten 635 T€. Ursächlich hierfür waren ebenfalls im Wesentlichen die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Pensionäre (-123 T€).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde ein Minderaufwand von 2,42 Mio. € verbucht. Für die Maßnahmen des Programms Stadtumbau-West standen 810 T€ zuzgl. 986 T€ aus Ermächtigungsübertragungen zur Verfügung. In Anspruch genommen wurden jedoch nur 195 T€, so dass allein im Rahmen dieses Programms Minderaufwendungen von 1,60 Mio. € verbucht wurden.

Verschiedene Planungsmaßnahmen wurden nicht durchgeführt, so dass die Mittel nicht abflossen, wie z.B. Bauleitplanungen (-35 T€), Leaderprojekt Tourismus (-20 T€), Fremdwassersanierungskonzept (-42 T€) und Verkehrsentwicklungsplan (-40 T€). Diese Planungen sind jetzt für spätere Jahre vorgesehen.

Für die bauliche Unterhaltung der Immobilien und des Infrastrukturvermögens wurden 378 T€ und bei den Bewirtschaftungskosten 38 T€ weniger aufgewandt als geplant. Dabei verteilt sich die Einsparung auf viele Einzelmaßnahmen, die preisgünstiger oder in geringerem Umfang ausgeführt wurden, als in der Haushaltsplanung vorgesehen.

Gleiches gilt für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, worunter die Instandhaltung und Reparatur von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung fällt. Über alle Budgets wurde hier eine Einsparung von 55 T€ erzielt.

Für Transferaufwendungen wurden insgesamt 875 T€ weniger ausgegeben. Durch wieder rückläufige Flüchtlingszahlen und die Gewährung von Lohnersatzleistungen an die anerkannten Personen war der Betreuungsaufwand viel geringer als geplant. Die geplanten Aufwendungen für Lebensunterhalt und Krankenhilfe wurden um insgesamt 360 T€ unterschritten (s.o.).

Von den veranschlagten Investitionszuschüssen für den flächendeckenden Breitbandausbau in Höhe von 1,01 Mio. € wurden lediglich 441 T€ ausgezahlt, da durch den Baufortschritt in 2018 noch keine höheren Ausgleichszahlungen an den Netzbetreiber zu leisten waren. Die vorgesehenen Zahlungen sind jedoch in 2019 zu erbringen.

Durch das erhöhte Gewerbesteueraufkommen fielen die darauf berechnete Gewerbesteuerumlage und der Solidarbeitrag um zusammen 164 T€ höher aus.

Die Abwasserabgabe, die mit 75 T€ eingeplant wurde, fiel um 40 T€ geringer aus. Der dadurch erhöhte Überschuss beim Budget 538010 Abwasserbeseitigung wurde dem Sonderposten für Gebührenausschleich zugeführt. Der Überschuss für den Gebührenausschleich „Abwasserbeseitigung“ führte zu einer Einstellung von 90 T€ in den Sonderposten für Gebührenausschleich, die unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen wird.

Das Finanzergebnis fiel mit einer positiven Abweichung von 6 T€ fast planmäßig aus..

Für Investitionen waren im Finanzplan 2018 einschließlich der Übertragungen aus 2017 (3,28 Mio. €) insgesamt 13,98 Mio. € vorgesehen. Darin enthalten waren als kostenintensivste Maßnahmen:

- Komplettsanierung der Stadthalle (1,50 Mio. €),
- Umbau des Friedrich-Wilhelm-Weber-Forums (1,40 Mio. €),
- Umbau und die Ausstattung der Aula der Realschule (1,15 Mio. €),
- Neubau einer 400m-Laufbahn im Schulzentrum (350 T€),
- Neuaufbau des Schulhofs der Realschule (180 T€),
- Neuaufbau des Schulhofs der Grundschule Steinheim (190 T€),
- Maßnahmen des Programms „Gute Schule 2020“ (259 T€),
- Kanalbaumaßnahmen (1,37 Mio. €),
- verschiedene Straßenbaumaßnahmen (2,02 Mio. €),
- Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen (205 T€),
- Erstaussstattung der Bücherei (110 T€),
- Ankauf von Vorratsgrundstücken (1,00 Mio. €).

Aufgrund von Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorität von Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt nur 5,95 Mio. € ausgezahlt. Verschiedene Maßnahmen mussten aufgrund von neuen Planungsvarianten in das Folgejahr verschoben werden. Daher kam es bei der Investitionstätigkeit zu Minderauszahlungen von insgesamt 8,04 Mio. € von denen aber wiederum 5,68 Mio. € in das Jahr 2019 übertragen wurden.

Die mit 6,63 Mio. € veranschlagten Einzahlungen für Investitionen wurden mit einem Einzahlungsbetrag von 4,33 Mio. € ebenfalls nicht erreicht. Dabei ist zudem zu beachten, dass in dem Saldo auch noch Beträge aus Geschäftsvorfällen vorangegangener Haushaltsjahre enthalten sind, die erst in diesem Haushaltsjahr kassenwirksam geworden sind.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden aufgrund der hohen Kassenliquidität keine Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigung 2018 (1,51 Mio. €) und die des Vorjahres (1,49 Mio. €) wurden nicht in Anspruch genommen. Die Kosten der Investitionen wurden aus allgemeinen Haushaltsmitteln finanziert. Als Kreditaufnahme ausgewiesen wurde der Zufluss des ersten Teilbetrages aus dem Programm „Gute Schule 2020“, für den aber das Land NRW sowohl die Zinsen wie auch die Tilgung übernimmt. Eine Haushaltsbelastung tritt durch die Inanspruchnahme dieser Förderung daher nicht ein. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war ebenfalls nicht erforderlich. Die planmäßige Tilgung der bestehenden Investitionskredite wurde mit 885 T€

vorgenommen.

3. Die Vermögensseite der Bilanz (Aktiva)

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Struktur des Vermögens der Stadt Steinheim abgebildet. In immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und Finanzanlagen ist das Kapital langfristig gebunden, während Vorräte, Forderungen und liquide Mittel dem kurzfristigen Kapital zuzurechnen sind.

Aktiva zum 31.12.2018	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	277	0,21%	+40
Sachanlagen	112.986	85,57%	+758
Finanzanlagen	3.714	2,81%	+32
Vorräte	2.667	2,02%	+784
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.793	1,36%	+268
Liquide Mittel u. kurzfristige Wertpapiieranlagen	10.486	7,94%	-702
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	121	0,09%	+9
Summe	132.044	100,0%	+1.188

4. Die Finanzierungsseite der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite der Bilanz zeigt auf, in welcher Weise das Vermögen der Stadt Steinheim finanziert ist. Sie gibt Auskunft über die Mittelherkunft und ob die Finanzierung lang- oder kurzfristig zur Verfügung steht.

Passiva zum 31.12.2018	in T€	in %	Differenz T€ zum Vorjahr
Eigenkapital	44.020	33,34%	+89
Sonderposten	60.888	46,11%	-980
Rückstellungen	10.500	7,95%	+42
Verbindlichkeiten Investitionskredite (langfristig)	10.235	7,75%	-607
Übrige Verbindlichkeiten	4.651	3,52%	+1.704
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.752	1,33%	+32
Summe	132.044	100,0%	+1.188

5. Ertragslage

Im Folgenden werden die im Haushaltsjahr 2018 erzielten Erträge und Aufwendungen aufgezeigt und mit den Planwerten des am 19.02.2018 beschlossenen Haushaltsplans 2018 einschließlich der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO (fortgeschriebener Ansatz) verglichen:

Erträge im Jahr 2018	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	14.223	15.360	+8,00%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.567	6.374	-15,77%
sonstige Transfererträge	0	0	±0,00%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.257	4.048	-4,91%
privatrechtliche Leistungsentgelte	316	326	+3,11%
Kostenerstattungen und Umlagen	310	267	-13,66%
sonstige ordentliche Erträge	580	1.105	+90,66%
Finanzerträge	185	187	+1,18%
Außerordentliche Erträge	0	0	±0,00%
Summe	27.437	27.668	+0,84%

Aufwendungen im Jahr 2018	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	5.306	5.619	+5,90%
Versorgungsaufwendungen	635	469	-26,10%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.496	4.073	-37,29%
bilanzielle Abschreibungen	4.283	4.292	+0,22%
Transferaufwendungen	11.917	11.042	-7,34%
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.566	1.771	+13,04%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	316	312	-1,17%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	±0,00%
Summe	30.519	27.579	-9,63%

Zusammenfassung	Plan	Ist	Abweichung
Erträge	27.437	27.668	+84%
Aufwendungen	30.519	27.579	-9,63%
Ergebnis	-3.082	+89	-102,9%

6. Finanzlage

Die Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Steinheim im Haushaltsjahr 2018 wird in der folgenden Tabelle aufgezeigt. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden um die Beträge aus Zahlwegumbuchungen und Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit um die Beträge aus Umschuldungen bereinigt.

Finanzrechnung 2018	Plan	Ist	Abweichung
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.755	25.567	+3,28%
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.236	-24.070	-8,26%
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.635	4.334	-34,68%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.984	-5.948	-57,46%
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.506	300	-80,07%
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-932	-885	-4,98%
= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	-8.257	-702	-91,49%
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.188	11.188	
= Liquide Mittel	2.932	10.486	+257,68%

7. Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2018 bzw. des Haushaltsjahres 2018

Mit Runderlass des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008, Az. 34 - 48.04.05/01 - 2323/08 zur Prüfung und Bewertung der Haushalte sowie der wirtschaftlichen Lage der Gemeinden wurden verschiedene Kennzahlen verbindlich festgelegt.

Die folgenden Kennzahlen beziehen sich bei der Bilanzanalyse auf den Stichtag 31.12.2018 und haben als Vergleichswerte die Kennzahlen der Abschlussbilanz zum 31.12.2017.

Den Kennzahlen, die sich auf die Ergebnis- bzw. Finanzrechnung beziehen, liegen die Erträge und Aufwendungen, bzw. die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018 im Vergleich zu den Vorjahreswerten 2017 zugrunde.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		31.12.2018 Jahr 2018	Vorjahres- werte
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	100,8%	103,0%
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	33,3%	33,6%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	78,5%	79,9%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	Positives Ergebnis	Positives Ergebnis

Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	53,0%	54,5%
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	15,7%	15,7%
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	64,8%	64,5%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	118,4%	69,6%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	103,0%	105,6%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	9,7%	4,4%
Liquidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	259,0%	645,0%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	3,5%	1,5%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	1,1%	1,2%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	(Steuererträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) / (ordentliche Erträge – GewStUmlage – Solidarbeitrag) x 100	54,1%	52,6%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	23,2%	25,4%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	20,6%	19,6%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	14,9%	14,7%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	40,5%	39,8%

8. Beschäftigte

Im Jahr 2017 war bei der Stadt Steinheim durchschnittlich die folgende Zahl an Arbeitnehmern beschäftigt:

2017	insgesamt	davon Beamte	davon tariflich Beschäftigte
Vollzeit-verrechnete Stellenzahl	87,18	8,33	78,85
Gesamtzahl der beschäftigten Personen	124,00	10	114
– davon Teilzeitbeschäftigte	56,00	3	53
– davon durch Altersteilzeit freigestellt	1,50	0	1,5
– davon Rente auf Zeit	0,00	0	0
– davon Auszubildende / Anwärter(innen)	2,00	0,5	1,5
– darin nicht enthalten: in Elternzeit	1,50	0,5	1

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Erläuterungsbedürftige Vorgänge sind nach dem Bilanzstichtag nicht eingetreten.

10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Steinheim

10.1 Allgemeine Chancen und Risiken

Nach den positiven Abschlüssen der Jahre 2015 bis 2017 schloss auch das Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss ab. Dieser lag mit 89 T€ jedoch deutlich unter den Vorjahreswerten, was auch darauf zurückzuführen ist, dass aufgrund der starken Steuerkraft der Vorjahre die Schlüsselzuweisungen erneut sanken und die Kreisumlage stieg. Die Ausgleichsrücklage kann damit auf 5,42 Mio. € aufgestockt werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung 2019 – 2022 kann durch den Einsatz der Ausgleichsrücklage der formelle Haushaltsausgleich erreicht werden, auch wenn noch immer ein strukturelles Defizit ausgewiesen wird. Dieses ist aber vergleichsweise gering, so dass auch am Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums noch ein Teil der Ausgleichsrücklage vorhanden sein wird.

Für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ist keine Kreditaufnahme im unrentierlichen Bereich vorgesehen, was trotz der anhaltenden Niedrigzinsphase zu einer Aufwandsentlastung in den kommenden Jahren führen wird. Für die Abwasserbeseitigung sind jedoch auch in den kommenden Jahren Kreditfinanzierungen vorgesehen. Die Zinsen werden jedoch durch das kalkulierte Gebührenaufkommen erwirtschaftet.

Die Weiterführung des Städtebauförderungsprogramms „Stadtumbau-West“ ermöglicht es der Stadt Steinheim, die bereits geplanten Maßnahmen in den kommenden Jahren auch umzusetzen. Darüber hinaus besteht die Möglichkeit, das Städtebauprogramm fortzuschreiben und weitere Maßnahmen aufzunehmen. Das Programm „Stadtumbau-West“ bietet die Möglichkeit, die Stadtentwicklung positiv voranzubringen und dabei die Grenzen der eigenen Leistungsfähigkeit nicht zu überschreiten. Die Bereitstellung der erforderlichen Eigenmittel hat daher weiterhin Vorrang vor anderen Investitionen haben. Gleiches gilt auch für die Umsetzung der schon bewilligten Maßnahmen. Diese erfordert auch erhebliche personelle Ressourcen. Die jetzt begonnenen und die künftigen Projekte betreffen im hohen Maße die eigenen städtischen

Einrichtungen (z.B. Kulturzentrum, Stadthalle) sowie die Infrastruktur (z.B. Quartiersentwicklung, Straßenbau, Brachflächenentwicklung). Diese Maßnahmen sind insbesondere im Hinblick auf den demografischen Wandel sinnvoll und erforderlich.

Trotz der guten eigenen wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit ist die Stadt Steinheim bei vielen Maßnahmen auf die Förderung durch die Programme „Stadtumbau-West“ und „Gute Schule 2020“ sowie das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz angewiesen.

Bei all diesen sehr willkommenen Investitionshilfen darf aber keinesfalls außer Acht gelassen werden, dass Investitionen regelmäßig mit Folgekosten verbunden sind. Neue Einrichtungen und erweiterte Leistungsangebote ziehen in den meisten Fällen zusätzliche Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten, Instandsetzungen und personelle Betreuung nach sich. Dafür sind zusätzliche Ressourcen einzusetzen, von denen wir heute nicht wissen, ob wir sie in wirtschaftlich schlechteren Zeiten aufbringen können.

Die demografische Entwicklung in der Stadt Steinheim bleibt eine dauerhafte Aufgabe, die ein vorausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung fordert. Da insbesondere junge Erwachsene die Region verlassen, um zu studieren oder eine Ausbildung zu erhalten, wird der Anteil der älteren Bewohner überdurchschnittlich stark steigen. Die Aufgabe der Stadt Steinheim ist es, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.

Neben einer guten Auswahl an attraktiven und preisgünstigen Wohnbauflächen ist auch das Arbeitsplatzangebot entscheidend für den Verbleib oder den Zuzug in die Stadt Steinheim. Eine aktive Wirtschaftsförderung ist daher unerlässlich, um die Entwicklung bestehender und die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe positiv zu beeinflussen. Eine ausreichend gute Verkehrsanbindung durch Straße und Schiene sowie ein flexibles Angebot an Gewerbeflächen, haben die Stadt Steinheim als Unternehmensstandort attraktiv gemacht. So sind in den vergangenen Jahren mehrere kleine und mittelständische Unternehmen angesiedelt worden, in denen auch neue Arbeitsplätze geschaffen wurden. Das Angebot für qualifizierte Fachkräfte und interessante Ausbildungsstellen ist bereits gut, könnte aber durch expandierende und neue Unternehmen noch erhöht werden. Vielleicht helfen die Initiativen von Bund und Land NRW, die berufliche Ausbildung und das betriebliche duale Studium verstärkt zu fördern, dem Fachkräftemangel entgegen zu wirken.

Auch in 2018 hat sich die positive Flächenentwicklung in der Stadt Steinheim fortgesetzt. Die Nachfrage nach Gewerbeflächen und Wohnbauflächen ist nach wie vor hoch. Die zusätzlichen Flächen im Industriepark Bergheim sind nahezu vermarktet und ebenso sind die Wohnbauflächen im Bereich des Neubaugebietes „Steinwärts Feld III“ zu 2/3 mit Vorreservierungen belegt. Aber auch das Engagement in der Brachflächenentwicklung hat dazu beigetragen, dass ehemals bebaute Flächen abgeräumt oder umgenutzt werden konnten und neue Gewerbebetriebe einen Unternehmensstandort fanden. Hier sollte besonders der Standort Industriestraße verstärkt beworben werden.

10.2 Besondere Risikobereiche

10.2.1 Kommunale Infrastruktur

Bewirtschaftung, Unterhaltung und Ausbau der Infrastruktureinrichtungen binden den Großteil der Finanzmittel der Stadt Steinheim. Hier gilt es, Unterhaltung und Modernisierung nicht zu vernachlässigen aber auch kritisch zu hinterfragen, welche Infrastruktur künftig nötig ist, welche neu aufgebaut werden muss und welche verzichtbar ist. Nur so können die knappen Ressourcen für die wichtigen Maßnahmen eingesetzt werden. In vielen Bereichen sind gesetzliche Vorgaben oder Normen vorhanden, die zwingend zu beachten sind und Finanzmittel binden. Die

Verschärfung solcher Standards (z.B. im Feuerschutz, im Schulbau oder im Umweltschutz) führt zu Folgekosten, die von der Stadt nicht zu beeinflussen sind.

10.2.2 Verschuldung

Die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim ist vergleichsweise gut. Es bestehen lediglich Investitionskredite für die Anlagen der Abwasserbeseitigung. Für die Jahre bis 2022 ist auch keine Neuverschuldung im unrentierlichen Bereich vorgesehen, wohl aber für die Abwasserbeseitigung. Dadurch tritt eine Haushaltsbelastung auf, die zu Gebührenerhöhungen (bei der Abwasserbeseitigung) und zur Bindung anderer Haushaltsmittel für die Tilgungsleistungen führen würden. Dieses Risiko kann durch eine Haushaltsdisziplin verringert werden, nach der keine Netto-Neuverschuldung stattfindet. Eine angemessene Eigenkapitalverzinsung bei den gebührenfinanzierten Einrichtungen trüge zu einer Haushaltsverbesserung bei.

Viele in den vergangenen Jahren ausgelaufene Zinsbindungen konnten zu langfristig niedrigen Zinssätzen oder zinsfrei gesichert werden, was das Zinsänderungsrisiko weiter verringert.

Je höher die Verschuldung ist, desto größer ist auch das Zinsänderungsrisiko. Wenn bei dem derzeit niedrigen Zinsniveau der Schuldendienst noch finanzierbar ist, steigt mit jeder Zinserhöhung die Gefahr, die Liquidität nur mittels neuer Kassenkredite aufrechterhalten zu können. Die Liquidität der Stadtkasse hat sich im Verlauf der vergangenen Jahre tendenziell verbessert, so dass das Risiko von Liquiditätsengpässen derzeit gering ist. Jedoch zeigt sich ein allmählicher Anstieg des Zinsniveaus, der sich im Falle der Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen negativ auswirken würde.

10.2.3 Personalsituation

Im Jahr 2018 nähert sich der Altersdurchschnitt aller Beschäftigten der Stadt Steinheim dem Wert von 50 Jahren (aktuell 47,8). Das zeigt, dass eine Vielzahl der Mitarbeiter in einem Alter ist, in dem der Eintritt in den Ruhestand schon kurz- bis mittelfristig bevorsteht. Dieses betrifft nahezu alle Aufgabenbereiche der Stadt Steinheim. Die Personalpolitik muss darauf hinarbeiten, frühzeitig Nachfolgeregelungen zu schaffen, um einen umfänglichen Wissenstransfer zu erreichen. Durch regelmäßige Ausbildung auf den verschiedenen Laufbahnebenen kann fachlich qualifiziertes Personal dafür gewonnen werden. Hier ist bereits in den vergangenen Jahren eine Verbesserung eingetreten, in dem zusätzliche Ausbildungsplätze eingerichtet und besetzt worden sind.

Gleichzeitig ist in einigen Bereichen der Verwaltung der Personalbestand so gering, dass keine ausreichenden Vertretungsmöglichkeiten gegeben sind. Der unvorhersehbare Personalausfall durch Krankheit oder Kündigung kann hier zu schwerwiegenden Problemen führen. In verschiedenen Bereichen kann durch interkommunale Zusammenarbeit oder Stellenteilung innerhalb der Verwaltung zusätzliche Sicherheit geschaffen werden.

10.2.4 Datenverarbeitung u. –kommunikation, Datenschutz

Die Erledigung der Verwaltungsaufgaben ist in zunehmendem Maße an die Verfügbarkeit der Datenverarbeitungs- und Datenkommunikationssysteme gebunden. Bei Störung oder Ausfall dieser Systeme kann nur noch ein sehr geringer Teil der Sachbearbeitung erfolgen. Gleichzeitig werden die eingesetzten Systeme immer komplexer und die Vernetzung mit anderen, externen Systemen intensiver. Gerade die Kommunikation mit DV-Systemen birgt das Risiko von Betriebsstörungen bis zu Systemausfällen durch externe Einwirkungen.

Die Stadt Steinheim betreibt zurzeit ein autonomes Datenverarbeitungssystem mit fachlicher Unterstützung durch die KAI – Kommunale Anwendergemeinschaft für Informationstechnologien.

Im Gegensatz zu typischen Datenzentralen bzw. Rechenzentren bietet die KAI keine technische Infrastruktur an, da besonderer Wert auf Selbständigkeit und Unabhängigkeit der Mitgliedskommunen gelegt wird. Insofern ist der Betrieb der IT, die Speicherung von Datenbeständen etc. auch in der Stadt Steinheim in Eigenregie geregelt.

In verschiedenen Bereichen erfolgt die technische Aufgabenerfüllung und Unterstützung durch spezialisierte externe Dienstleister. Das eigene Personal erstellt und optimiert die DV-Sicherheitskonzepte und betreibt einen intensiven interkommunalen Erfahrungsaustausch, um über die Entwicklungen der Technologien und ihrer Anforderungen informiert zu sein.

Da sich dieses Aufgabenfeld aber technologisch wie auch von seinem Umfang her sehr schnell weiter entwickelt, müssen ausreichende personelle und finanzielle Ressourcen eingesetzt werden, um die bisherige hohe Verfügbarkeit jederzeit zu gewährleisten. Hierauf hat die Stadt Steinheim durch die Einstellung eines zusätzlichen EDV-Mitarbeiters reagiert. In technischer Hinsicht zeichnet sich der Anschluss an ein Rechenzentrum ab, wodurch eine höhere technische Verfügbarkeit und umfangreiche Unterstützungsleistungen gewährleistet würden. Mit einer diesbezüglichen Entscheidung ist noch in 2019 zu rechnen.

10.2.5 Beteiligungen

Die Stadt Steinheim unterhält sechs unmittelbare Beteiligungen an selbständigen Unternehmen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Organisationsform. Unter Einbeziehung der mittelbaren Beteiligungen und Komplementärgesellschaften sind es fast zwanzig Institutionen, in deren Aufsichts- und Beteiligungsgremien die Stadt Steinheim Vertreter entsendet.

Obwohl bei allen Gesellschaften satzungs- oder gesellschaftsrechtliche Haftungsbegrenzungen bestehen, können Fehlentwicklungen in diesen Gesellschaften auch bedeutende finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Steinheim haben. Durch Beteiligungsberichte, Gesamtabschlüsse und Information der politischen Gremien soll der Zusammenhang zwischen dem städtischen Haushalt und den Beteiligungen transparent gemacht werden.

Besonders bei den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an energiewirtschaftlichen Betrieben hat sich gezeigt, dass deren wirtschaftliche Entwicklungen auch direkte Auswirkungen auf den städtischen Haushalt haben können. Der wirtschaftliche Erfolg hat Auswirkungen auf mögliche Gewinnausschüttungen. Andererseits bestehen wirtschaftliche Verflechtungen durch bürgerschaftliche Absicherungen von Krediten oder Alterssicherung der Mitarbeiter, für die die Stadt in Anspruch genommen werden könnte.

Eine aktive Einflussnahme in den Beteiligungs- und Aufsichtsgremien ist notwendig, um eine frühzeitige Steuerung im Sinne der Gesellschafterin Stadt Steinheim zu gewährleisten. Dazu ist eine fachkompetente Besetzung der Aufsichtsgremien der Beteiligungsgesellschaften erforderlich.

10.2.6 Risikofrüherkennung

Die Stadt Steinheim hat aufgrund ihrer überschaubaren Größe noch kein formelles Risikomanagementsystem eingeführt.

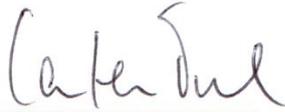
Die Fachbereiche erhalten wöchentliche Übersichten über die verfügbaren Haushaltsmittel. Unterjährig werden zentrale Quartalsberichte mit Entwicklungsprognosen erstellt und fortgeschrieben. Nach Ablauf des 2. Quartals erhält der Finanzausschuss einen Bericht über den Verlauf des Haushaltsjahres mit einer Prognose zum Jahresabschluss.

Wesentliche Risiken werden durch die Fachbereiche überwacht. Über schwerwiegende Vorfälle, Unregelmäßigkeiten oder Planabweichungen wird der Verwaltungsvorstand unverzüglich

unterrichtet. Der planmäßige Verlauf wird in regelmäßigen Besprechungen erörtert. Über bedeutende Vorgänge wird der zuständige Fachausschuss bzw. der Stadtrat unterrichtet.

Es wird angestrebt, das Risikomanagement effektiv zu formalisieren ist, ohne dass ein hoher zusätzlicher Verwaltungsaufwand verursacht wird.

aufgestellt:
Steinheim, den 12. Juli 2019



Carsten Torke
Bürgermeister



Heinz-Josef Senneka
Stadtkämmerer



Feststellungen zum Jahresabschluss 2018

 **WIBERA**


pwc

Auszüge aus dem Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers

A. Prüfungsauftrag

I. Prüfungsauftrag

1. Aufgrund unserer Wahl zum Abschlussprüfer in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 24. September 2018 erteilte uns der Bürgermeister der

Stadt Steinheim, Steinheim
(im Folgenden kurz "Stadt" genannt)

mit Schreiben vom 9. Oktober 2018 den Auftrag, den Jahresabschluss der Stadt für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für dieses Haushaltsjahr gemäß §§ 101 ff. GO NRW a.F. zu prüfen.

2. Für die **Durchführung des Auftrags** und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 vereinbart.
3. Über Art und Umfang sowie über das **Ergebnis unserer Prüfung** erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des IDW PS 450 n.F., dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen beigefügt sind. Dieser Bericht ist an die geprüfte Stadt gerichtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

4. Wir bestätigen entsprechend § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lageberichterstattung des Bürgermeisters

5. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Stadt durch den Bürgermeister und den Kämmerer (siehe Anlage I) dar:

Der Lagebericht enthält unseres Erachtens folgende Kernaussagen **zum Verlauf des Haushaltsjahres und zur Lage** der Stadt:

- Es wird berichtet, dass das Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss von T€ 89 schließe; geplant wurde mit einem Verlust von € 2,01 Mio. Ursächlich für diese positive Entwicklung seien die deutlich höheren Erträge aus der Vereinnahmung der Gewerbesteuer. Die Landeszuweisungen fielen um € 1,52 Mio niedriger aus als geplant. Des Weiteren seien für den flächendeckenden Ausbau des Breitbandnetzes im Stadtgebiet Steinheim Landeszuweisungen von T€ 884 veranschlagt worden. Trotz Baubeginn im Frühjahr 2018 war der Baufortschritt zum Jahresende noch nicht so weit, dass die vertragsmäßigen Teilzahlungen geleistet werden mussten.
- Die Aktivseite der Bilanz werde unverändert durch das langfristig gebundene Sachanlagevermögen geprägt. Dieses mache mit gut € 113,0 Mio. einen Anteil von 85,6 % an der Bilanzsumme aus. Während der Finanzplan ein Investitionsvolumen von € 13,9 Mio für das Berichtsjahr vorsah, wurden nur € 5,9 Mio zahlungswirksam verausgabt. Hintergrund waren Änderungen in der zeitlichen oder sachlichen Priorisierung der Investitionsmaßnahmen.
- Auf der Passivseite bestimmen das Eigenkapital mit € 44,0 Mio bzw. 33,3 % sowie die Sonderposten mit € 61,0 Mio bzw. 46,1 % das Bilanzbild. Im Haushaltsjahr 2018 wurden aufgrund der guten Liquiditätslage keine neuen Kredite aufgenommen. Die Kreditermächtigungen für 2018 (€ 1,5 Mio) sowie die des Vorjahres (€ 1,5 Mio) seien nicht in Anspruch genommen worden. Die bestehenden Investitionskredite seien mit € 0,9 Mio planmäßig getilgt worden.
- Anhand der durch den Ordnungsgeber vorgegebenen Kennzahlen wird der Jahresabschluss im Weiteren näher analysiert.

Der Lagebericht enthält zur **künftigen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken** unseres Erachtens folgende Kernaussagen:

- Der Jahresüberschuss des Vorjahres werde aufgrund der Systematik des kommunalen Finanzausgleichs das Haushaltsjahr 2019 mit geringeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Kreisumlage belasten.
- Im Weiteren wird auf das Städtebauförderungsprogramm "Stadtumbau-West" erwähnt. Dieses Programm biete die Möglichkeit, die Stadtentwicklung positiv voranzubringen, ohne dabei die Grenzen der eigenen Leistungsfähigkeit zu überschreiten.
- Daneben wird noch auf die demografische Entwicklung der Stadt eingegangen. Dies erfordert ein vorrausschauendes Handeln in der Stadtentwicklung. Da insbesondere junge Menschen die Region zum Studium oder zur Ausbildung verließen, werde der Anteil der älteren Bewohner

überdurchschnittlich stark ansteigen. Die städtische Aufgabe werde es sein, sich auf diesen demografischen Wandel einzustellen ohne die Angebote für junge Menschen zu vernachlässigen.

- Da sowohl eine steigende Einwohnerzahl als auch wirtschaftlich erfolgreiche Unternehmen mit qualifizierten Arbeitsplätzen die Eigenfinanzierungskraft einer Kommune stärken, werden die Angebote für attraktiven und preiswerten Wohnraum als entscheidend angesehen, um den Verbleib und den weiteren Zuzug von Einwohnern zu fördern. Zudem sei die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe ein wichtiger Faktor für eine positive Entwicklung der Kommune.
 - Der Bürgermeister und der Kämmerer werten die Verschuldungssituation der Stadt Steinheim als vergleichsweise gut. Es bestünden lediglich Investitionskredite für die Abwasserbeseitigung. Allerdings mache die mittelfristige Finanzplanung die weitere Aufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten wahrscheinlich. Hiermit verbunden seien auch entsprechende Zinsänderungsrisiken.
6. Die Beurteilung der Lage der Stadt, insbesondere die Beurteilung der stetigen Aufgabenerfüllung und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des Bürgermeisters und des Kämmerers dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

II. Verstöße gegen gesetzliche Vorgaben

7. Die Aufstellungsfristen des § 95 Abs. 3 S. 2 a.F. GO NRW für den Jahresabschluss wurden überschritten.

III. Wesentliche Geschäftsvorfälle

8. Die Erträge aus der **Gewerbesteuerveranlagung** liegen im Berichtsjahr mit T€ 6.665 konjunkturbedingt um T€ 1.065 über dem Planansatz.
9. In den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind im Berichtsjahr Landeszuweisungen nach dem FlüAG in Höhe von T€ 504 enthalten.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

10. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 12. Juli 2019 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadt Steinheim, Steinheim

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Steinheim, Steinheim, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Steinheim für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW n.F. unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet

sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW n.F. unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der

Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

11. Gegenstand unserer Prüfung waren die **Buchführung**, die **Inventur**, das **Inventar**, die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern** der Vermögensgegenstände, der nach den Vorschriften des Landes NRW (§ 95 GO NRW a.F.) aufgestellte **Jahresabschluss** für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, und der **Lagebericht** für das Haushaltsjahr 2018. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Inventur, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht trägt der Bürgermeister der Stadt. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.
12. Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes** der Stadt, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.
13. Unsere **Prüfung** haben wir mit Unterbrechungen in den Monaten Mai bis Juli 2019 im Rathaus der Stadt in Steinheim sowie in unserer Niederlassung in Bielefeld durchgeführt.
14. **Ausgangspunkt** war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017.
15. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften des § 102 GO NRW sowie der §§ 316 ff. HGB und die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten **Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsleitung. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufge-

deckt werden. Die gesetzlichen Vertreter der Stadt sind für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich.

16. Im Rahmen unseres **risikoorientierten Prüfungsansatzes** haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt verschafft und uns durch Gespräche mit dem Bürgermeister und dem Kämmerer mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Stadt ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt durchgeführt (Aufbauprüfung). Die Prüfung des internen Kontrollsystems erstreckte sich vor allem auf folgende Bereiche, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben:

- Kontrollumfeld der Stadt
- Regelungen, die auf die Feststellung und Analyse von für die Rechnungslegung relevanten Risiken gerichtet sind
- Einrichtung von Kontrollaktivitäten durch die Verwaltung als Reaktion auf die festgestellten Risiken
- Buchführungssystem sowie unternehmensinterne Kommunikationsprozesse
- Überwachung des internen Kontrollsystems durch die Verwaltung

Im Zusammenhang mit den vorstehend beschriebenen Prüfungshandlungen haben wir die Risiken festgestellt, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. In den Bereichen, in denen der Bürgermeister und der Kämmerer angemessene interne Kontrollen zur Begrenzung dieser Risiken eingerichtet haben, haben wir Funktionsprüfungen durchgeführt, um uns von der kontinuierlichen Wirksamkeit dieser Maßnahmen zu überzeugen. Die Durchführung von Funktionsprüfungen erfolgte schwerpunktmäßig in folgenden Prozessen:

- Anlagenbuchhaltung
- Bestandsbewertung der Vorratsgrundstücke
- Veranlagung von Steuern und Grundbesitzabgaben
- Personalprozess
- Kreditorenbuchhaltung

Der Grad der Wirksamkeit dieser internen Kontrollen bestimmte anschließend Art und Umfang unserer Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle und Bestände sowie der von uns durchgeführten analyti-

schen Prüfungshandlungen (aussagebezogene Prüfungshandlungen). Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und - nach unseren bisherigen Feststellungen im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems - abgewickelt wurden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen internen Kontrollen der Stadt in den Vordergrund.

Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Stadt eingerichteten internen Kontrollen von der Richtigkeit des zu überprüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir anschließend analytische Prüfungshandlungen, Einzelfallprüfungen oder eine Kombination von beidem vorgenommen. Einzelfallprüfungen wurden bei wirksamen Kontrollen auf ein nach prüferischem Ermessen notwendiges Maß reduziert.

Der überwiegende Teil der Abschlussposten wurde mit einer Kombination aus Funktionsprüfungen und aussagebezogenen Prüfungshandlungen geprüft.

Soweit wir keine Funktionsprüfungen vorgesehen haben oder nicht von wirksamen Kontrollen ausgehen konnten, haben wir im Wesentlichen aussagebezogene Prüfungshandlungen durchgeführt.

Im Rahmen der Einzelfallprüfungen von Abschlussposten der Stadt haben wir u.a. Grundbuchauszüge, gebührenrechtliche Satzungen, Entgeltordnungen, Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge, Jahresabschlüsse von Beteiligungsunternehmen sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2018 Bankbestätigungen zukommen lassen. Saldenbestätigungen haben wir aufgrund des nicht zu erwartenden Rücklaufs nicht angefordert; die Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten erfolgte durch alternative Prüfungshandlungen. Bei der Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat uns ein versicherungsmathematisches Gutachten von einem unabhängigen Sachverständigen vorgelegen, dessen Ergebnisse wir verwerten konnten.

17. Nachfolgend geben wir einen Überblick zu den von uns bei der Jahresabschlussprüfung gesetzten Prüfungsschwerpunkten:

- Abstimmung der Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung sowie Prüfung der wesentlichen Zugänge der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der zu Grunde gelegten Nutzungsdauern
- Prüfung der Bewertung und des Ausweises der Finanzanlagen
- Prüfung der Entwicklung der Sonderposten
- Überprüfung der den Bilanzansätzen der Rückstellungen zu Grunde liegenden Aufzeichnungen
- Prüfung der Steuern und ähnlichen Abgaben

- Prüfung der periodengerechten Verbuchung von Aufwendungen und Erträgen und deren Ausweis in der Ergebnisrechnung

18. Vom Bürgermeister und den von ihm beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten **Aufklärungen und Nachweise** erbracht worden.

Der Bürgermeister und der Kämmerer haben uns die berufübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

19. Die **Buchführung**, die **Inventur**, das **Inventar** sowie die **Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände** sind nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
20. Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Stadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die **Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme** zu gewährleisten.
21. Das rechnungslegungsbezogene **interne Kontrollsystem** ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

22. Im Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 der Stadt Steinheim wurden die gesetzlichen Vorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung in allen wesentlichen Belangen beachtet. Ergänzende Bestimmungen des Ortsrechts waren nicht zu berücksichtigen.
23. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die gesetzlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
24. Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind in allen wesentlichen Belangen vollständig und zutreffend.

3. Lagebericht

25. Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften (§ 95 GO NRW a.F. und § 48 GemHVO NRW).

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

26. Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.
27. Zum besseren Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen und den Einfluss, den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen insgesamt auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben, ein (§ 321 Abs. 2 Satz 4 HGB):
- Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Die in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten in künftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der örtlichen Nutzungsdauer-Rahmentabelle ausschließlich linear.
 - Die Stadt hat von dem Bilanzierungswahlrecht nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW keinen Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter € 410,00 liegen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden im Jahr des Zugangs nach § 35 Abs. 2 GemHVO NRW sofort abgeschrieben. Vermögensgegenstände, deren Wert unter € 60,00 liegt, werden sofort als Aufwand verbucht.
 - Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW werden wesentliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens im Sinne des § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sowie der entsprechenden Sonderposten unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.
 - Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, (kwv) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt mit im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31. Dezember 2018 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.
 - Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgte im Rahmen vernünftiger kaufmännischer Bewertung grundsätzlich vorsichtig. Soweit ersichtlich sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in notwendigem Umfang Rückstellungen gebildet worden.
 - Zu den übrigen wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf den Anhang der Stadt (Anlage II, 4).

E. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Steinheim, Steinheim, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 und des Lageberichts für dieses Haushaltsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B. unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

Bielefeld, den 12. Juli 2019

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Hubert Ahlers
Wirtschaftsprüfer



Michael Blöbaum
Wirtschaftsprüfer



beglaubigter Auszug aus der

Niederschrift
über die 39. Sitzung des Stadtrates der Stadt Steinheim
-des am 25.05.2014 gewählten Rates-
am 07.10.2019 im Rathausaal, Marktstraße 2, 32839 Steinheim

A. Öffentliche Sitzung:

1. Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Steinheim zum 31.12.2018

Der Rat beschließt einstimmig wie folgt:

- a) Aufgrund des vorliegenden Prüfungsberichts der WIBERA Wirtschaftsprüfungs AG wird festgestellt, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2018 unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Steinheim vermittelt. Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss im Einklang.

Der Rat der Stadt Steinheim schließt sich dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers an.

- b) Der Jahresabschluss 2018 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 132.044.291,63 €
in der Ergebnisrechnung
mit einem Jahresüberschuss von 89.264,89 €
in der Finanzrechnung
mit einer Verringerung der liquiden Mittel von 702.242,73 €
festgestellt.

Der Rat beschließt, den Jahresüberschuss von 89.264,89 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

- c) Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2018 uneingeschränkt Entlastung erteilt.

gez. Carsten Torke
Vorsitzender

gez. Stefanie Legge
Schriftführerin

Die Übereinstimmung dieses Auszuges mit der Urschrift wird hiermit bestätigt.

Steinheim, den 9. Oktober 2019



Stadt Steinheim
Der Bürgermeister

i.V.: 
Senneka, Stadtkämmerer

L
E
E
R
LEERSEITE
E
I
T
E

Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Steinheim

Aufgrund des § 96 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW S.666), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 11. April 2019 (GV. NRW. S. 202), wird nachstehender Beschluss des Rates der Stadt Steinheim vom 07. Oktober 2019 öffentlich bekannt gemacht:

Der Jahresabschluss 2018 der Stadt Steinheim wird mit einer Bilanzsumme von 132.044.291,63 € und in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 89.264,89 € und in der Finanzrechnung mit einer Verringerung des Bestandes an liquiden Mitteln von 702.242,73 € festgestellt.

1. Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva		Passiva	
1. Anlagevermögen	116.976.680,17	1. Eigenkapital	44.019.608,81
1.1 Immaterielles Vermögen	276.675,02	1.1 Allgemeine Rücklage	38.597.357,90
1.2 Sachanlagen	112.986.361,50	1.3 Ausgleichsrücklage	5.332.986,02
1.3 Finanzanlagen	3.713.643,65	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	89.264,89
2. Umlaufvermögen	14.946.287,44	2. Sonderposten	60.887.567,87
2.1 Vorräte	2.667.424,43	3. Rückstellungen	10.499.741,84
2.2 Forderungen, sonst. Vermög.	1.792.759,12	4. Verbindlichkeiten	14.885.779,98
2.3 Wertpapiere	0,00	5. Pass. Rechnungsabgrenzung	1.751.593,13
2.4 Liquide Mittel	10.486.103,89		
3, Akt. Rechnungsabgrenzung	121.324,02		
Summe Aktiva	132.044.291,63	Summe Passiva	132.044.291,63

2. Ergebnisrechnung 2018

+ Ordentliche Erträge	27.480.645,94
- Ordentliche Aufwendungen	-27.266.943,09
= Ordentliches Ergebnis	213.702,85
+ Finanzerträge	187.482,82
- Finanzaufwendungen	-311.920,78
= Finanzergebnis	-124.437,96
= Ergebnis lfd. Verwaltung	89.264,89
+ Außerordentliche Erträge	0,00
- Außerordentl. Aufwendungen	-0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00
Jahresergebnis	89.264,89

3. Finanzrechnung 2018

+ Einzahlungen lfd. Verwaltung	25.567.413,71
- Auszahlungen lfd. Verwaltung	-24.069.817,86
= Saldo lfd. Verwaltung	1.497.595,85
+ Einzahlungen f. Investitionen	4.333.605,07
- Auszahlungen f. Investitionen	-5.948.185,27
= Saldo Investitionstätigkeit	-1.614.580,20
= Finanzmittelfehlbetrag	-116.984,35
+ Saldo aus Finanzierung	-585.258,38
= Änderung Finanzmittelbestand	-702.242,73
+ Anfangsbestand Finanzmittel	11.188.346,62
Liquide Mittel	10.486.103,89

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 89.264,89 € wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Steinheim. Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss im Einklang.

Dem Bürgermeister wird gem. § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2018 uneingeschränkt Entlastung erteilt.

Der festgestellte Jahresabschluss 2018 wurde dem Kreis Höxter als unterer staatlicher Verwaltungsbehörde gem. § 96 Abs. 2 GO NRW mit Schreiben vom 10.10.2019 angezeigt.

Der Jahresabschluss 2018 liegt zur Einsichtnahme bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses öffentlich aus und kann im Rathaus der Stadt Steinheim, Marktstr. 2, Zimmer 130, während der Dienstzeiten eingesehen werden. Eine vollständige Fassung des Jahresabschlusses kann auch im Internet unter www.steinheim.de eingesehen werden.

32839 Steinheim, den 10. Oktober 2019

Stadt Steinheim
Der Bürgermeister
In Vertretung:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Senneka', written in a cursive style.

Senneka, Stadtkämmerer