

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
Ergebnisrechnung 2017 (§§ 49, 51 GemHVO)	
Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich.....	5
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses.....	6
Finanzrechnung 2017 (§§ 50, 51 (3) GemHVO)	
Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich.....	7
Teilhaushalte 2017 (§§ 4, 49, 51 GemHVO)	
Ergebnis- und Finanzrechnung mit Planvergleich.....	8
Vermögensrechnung (Schlussbilanz) 2017	
Vermögensrechnung.....	28
Aktivseite mit Planvergleich.....	30
Passivseite mit Planvergleich.....	31
Anhang.....	33
Erläuterungen Vermögensrechnung – Aktivseite.....	39
Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite.....	53
Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)	
Grundlage der Haushaltswirtschaft.....	57
Bedeutende Veränderungen in der Haushaltsbewirtschaftung.....	57
„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2017.....	58
„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2017.....	60
Investitionstätigkeit nach Produktgruppen.....	62
Kostendeckung Ergebnishaushalt nach Produktgruppen.....	64
Budgetabrechnungen.....	67
Wirtschaftliche Entwicklung.....	70
Haushaltsplanung 2018 und Entwicklung.....	77
Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2017.....	80
Anlagen	
Vermögensübersicht.....	84
Forderungsübersicht.....	85
Schuldenübersicht.....	86
Allgemeine Deckungsvermerke.....	87
Anlagenspiegel zum 31.12.2017.....	88
Anlagenspiegel Gebäude zum 31.12.2017.....	90
Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2017.....	96

Vorbemerkung

Der nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) erstellte Jahresabschluss gliedert sich in eine Ergebnisrechnung, eine Finanzrechnung und eine Vermögensrechnung. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden alle haushaltsrelevanten Veränderungen komprimiert auf die gesetzlich vorgeschriebenen drei Komponenten des Rechnungswesens dargestellt. Ergänzt wird der Jahresabschluss durch nicht bei der Stadt Aalen bilanzierte Werte, wie etwa Pensionsrückstellungen beim KVBW und Ausfallhaftungen für Bürgschaften.

Während die Ergebnisrechnung Rechenschaft über alle im Jahr 2017 angefallenen Erträge und Aufwendungen gibt, werden in der Finanzrechnung alle relevanten Zahlungsvorgänge aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit wiedergegeben. Komplettiert wird die Jahresrechnung durch die Vermögensrechnung (Bilanz), in der alle vermögensrelevanten Vorgänge dargestellt werden.

Aufgrund der weiterhin sehr erfreulichen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der damit verbundenen positiven Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen konnte im Haushaltsjahr 2017 erfreulicherweise ein in der Planung nicht vorhergesehenes positives Ergebnis erwirtschaftet werden.

In der Ergebnisrechnung sanken die ordentlichen Aufwendungen ohne interne Leistungsverrechnung gegenüber der Planung um rund 3,85 Mio. €. Auf der Ertragsseite konnte ein Plus von rund 11,12 Mio. € verzeichnet werden. Zusammen mit dem Sonderergebnis konnte somit ein Überschuss von rund 19,95 Mio. € erwirtschaftet werden.

Mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes von 19,63 Mio. € übertrug sich dieses positive Ergebnis auch auf den Finanzhaushalt. Im Bereich der Investitionstätigkeit erfolgten Einzahlungen in Höhe von 12,46 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von 20,76 Mio. €. Viele wegweisende Maßnahmen in den Bereichen Bildung, Betreuung und Stadtentwicklung konnten auf den Weg gebracht bzw. begonnen werden. Die ordentliche Tilgung belief sich auf 2,18 Mio. €. Eine außerordentliche Tilgung erfolgte im Haushaltsjahr 2017 nicht. Zum Ende des Jahres 2017 konnte der Schuldenstand auf nunmehr 28,22 Mio. € reduziert werden.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 17,86 Mio. €. Durch den Überschuss des Ergebnishaushaltes wurden Rücklagen von rd. 19,95 Mio. € auf der Passivseite gebildet. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 auf 88,6 % gegenüber 87,6 % zu Jahresbeginn.

Da auf der Ausgabeseite sehr diszipliniert gehandelt wurde, steht der erwirtschaftete Überschuss als Rücklage in den darauffolgenden Jahren zur Verfügung. Hierfür spreche ich allen Beteiligten meinen herzlichen Dank aus.

Aalen, im Juni 2018



Thilo Rentschler
Oberbürgermeister

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der kommunale Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) und damit einhergehend die anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bauen wesentlich auf den Vorschriften des handelsrechtlichen Jahresabschlusses, insbesondere § 252 HGB und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung auf.

Grundlage für die Erfassung und Bewertung der kommunalen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des Jahresabschlusses waren die Bewertungsvorgaben der §§ 40 - 46 GemHVO.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden nach § 40 Abs. 1 GemHVO in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt. Des Weiteren wurden entsprechend des Saldierungsverbots des § 40 Abs. 2 GemHVO Erträge und Einzahlungen nicht mit Aufwendungen und Auszahlungen verrechnet. Ebenso kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. Eine Festbewertung gemäß § 45 Abs. 2 i. V. m. § 37 GemHVO erfolgte nur in begründeten Einzelfällen, wie z. B. beim Medienbestand der Stadtbibliothek, der Klassenzimmermöblierung oder der Hallenbestuhlung. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 2. Auflage, August 2014, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig. In 2016 wurde diese Möglichkeit bei der Auflösung des Festwerts für Klassenzimmereinrichtungen (ausgenommen Grundschulen) in Anspruch genommen. Für die Bewertung der Vorräte wurde die nach § 45 Abs. 1 GemHVO mögliche Fifo-Methode („first in, first out“) angewandt.

Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und der steuerlichen Abschreibungstabelle. Ergänzend dienten Erfahrungswerte der Fachämter und Werte der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt).

Abnutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelfall 410 € ohne Umsatzsteuer nicht überschritten haben und die selbständig genutzt werden können, wurden auf Grundlage von § 46 GemHVO i. V. m. § 38 GemHVO unmittelbar als ordentlicher Aufwand behandelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden entsprechend den Nominalwerten, gegebenenfalls reduziert um eine Pauschalwertberichtigung, angesetzt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich entsprechend den Ausführungen der Eröffnungsbilanz auch für die Vermögensbewertung im Laufe des Jahres 2017 angewandt.

Ergebnisrechnung 2017

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR				
		1	2 *	3	4				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	95.870.626	96.543.000	102.695.267	-6.152.267	0	0	-6.152.267	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	46.484.724	46.861.100	50.212.154	-3.351.054	0	0	-3.351.054	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen	4.245.546	4.218.100	4.198.945	19.155	0	0	19.155	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.841.992	6.106.000	6.030.232	75.768	0	0	75.768	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.381.721	5.274.300	6.050.979	-776.679	0	-57	-776.736	-285
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.021.903	1.609.800	2.167.674	-557.874	0	0	-557.874	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	211.501	267.400	5.008	262.392	0	0	262.392	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.012.073	691.000	1.174.925	-483.925	0	0	-483.925	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.867.375	6.390.500	6.543.670	-153.170	0	0	-153.170	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	168.937.461	167.961.200	179.078.855	-11.117.655	0	-57	-11.117.712	-285
11	- Personalaufwendungen	-41.564.880	-44.045.200	-43.531.450	-513.750	0	0	-513.750	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-443.600	-427.800	-468.800	41.000	0	0	41.000	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.045.619	-32.879.800	-24.845.402	-8.034.398	6.081.672	-379.747	-2.332.473	-470.190
14	- Planmäßige Abschreibungen	-14.415.173	-11.821.600	-12.894.754	1.073.154	0	0	1.073.154	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.584.529	-1.498.500	-1.493.189	-5.311	0	0	-5.311	0
16	- Transferaufwendungen	-73.343.498	-75.206.500	-78.455.173	3.248.673	-2.656.667	0	592.005	-55.900
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.634.024	-3.813.700	-4.154.038	340.338	-26.018	0	314.320	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-163.031.323	-169.693.100	-165.842.805	-3.850.295	3.398.987	-379.747	-831.055	-526.090
19	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	5.906.138	-1.731.900	13.236.050	-14.967.950	3.398.987	-379.803	-11.948.767	-526.375
20	- Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbetragsabd. (Saldo aus Nummer 19 und 20)	5.906.138	-1.731.900	13.236.050	-14.967.950	3.398.987	-379.803	-11.948.767	-526.375
22	+ Außerordentliche Erträge	1.615.728	3.554.000	6.842.311	-3.288.311	0	0	-3.288.311	0
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-229.131	0	-131.190	131.190	0	0	131.190	0
24	= Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 22 und 23)	1.386.597	3.554.000	6.711.121	-3.157.121	0	0	-3.157.121	0
25	= Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 21 und 24)	7.292.734	1.822.100	19.947.171	-18.125.071	3.398.987	-379.803	-15.105.888	-526.375

* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

** Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

*** = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

**** Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2017

Nr.	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	6.711.121	13.236.050	-	-	-	40.654.132	13.766.320	184.201.743
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		-	-	-	-			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		13.236.050				53.890.182		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		-						-
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-				-		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	-	-						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	6.711.121						20.477.441	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-						-	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		-						-
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		-	-	-				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					-			-
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	-							-
13	vorläufige Endbestände						53.890.182	20.477.441	184.201.743
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						-	-	-
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								121.279
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		13.236.050	-	-		53.890.182	20.477.441	184.323.022

Finanzrechnung 2017

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	93.792.376	96.543.000	102.293.634	-5.750.634	0	0	-5.750.634	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.505.830	46.861.100	50.259.019	-3.397.919	0	0	-3.397.919	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.833.073	6.106.000	6.083.471	22.529	0	0	22.529	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.251.950	5.274.300	5.682.317	-408.017	0	-57	-408.074	-285
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.805.621	1.609.800	2.187.234	-577.434	0	0	-577.434	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	211.254	267.400	5.008	262.392	0	0	262.392	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.331.982	6.390.500	5.304.920	1.085.580	0	0	1.085.580	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträgen aus Vermögensveräußerung)	160.732.086	163.052.100	171.815.603	-8.763.503	0	-57	-8.763.560	-285
10	- Personalauszahlungen	-41.381.773	-44.045.200	-43.400.951	-644.249	0	0	-644.249	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-443.600	-427.800	-468.800	41.000	0	0	41.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.057.983	-32.879.800	-24.615.262	-8.264.538	6.081.672	-379.747	-2.562.614	-470.190
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.584.529	-1.498.500	-1.493.130	-5.370	0	0	-5.370	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-72.993.304	-75.206.500	-78.319.392	3.112.892	-2.656.667	0	456.225	-55.900
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.831.039	-3.813.700	-3.889.126	75.426	-26.018	0	49.408	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-147.292.227	-157.871.500	-152.186.660	-5.684.840	3.398.987	-379.747	-2.665.600	-526.090
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	13.439.858	5.180.600	19.628.943	-14.448.343	3.398.987	-379.803	-11.429.160	-526.375
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.938.192	5.210.000	4.562.997	647.003	0	0	647.003	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.022.918	2.089.000	1.503.176	585.824	0	0	585.824	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.167.416	14.894.000	5.831.068	9.062.932	0	0	9.062.932	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von	0	0	560.700	-560.700	0	0	-560.700	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	7.128.526	22.193.000	12.457.942	9.735.058	0	0	9.735.058	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.132.004	-6.167.500	-2.760.948	-3.406.552	99.824	-1.735.184	-5.041.912	-1.800.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.694.785	-22.193.300	-13.773.240	-8.420.060	-7.009.713	-6.547.492	-21.977.265	-14.438.152
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.267.920	-1.924.600	-3.682.900	1.758.300	-286.453	-249.728	1.222.119	-595.404
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-33.540	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-920.940	-4.174.300	-543.233	-3.631.067	706.417	-70.000	-2.994.650	-1.013.062
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	-5.000	-5.000	-5.000
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-20.049.188	-34.459.700	-20.760.321	-13.699.379	-6.489.925	-8.607.404	-28.796.708	-17.851.618
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-12.920.662	-12.266.700	-8.302.379	-3.964.321	-6.489.925	-8.607.404	-19.061.650	-17.851.618
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	519.196	-7.086.100	11.326.564	-18.412.664	-3.090.938	-8.987.208	-30.490.809	-18.377.993
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	6.300.000	0	6.300.000	0	0	6.300.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.871.367	-2.248.000	-2.181.817	-66.183	0	0	-66.183	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-3.871.367	4.052.000	-2.181.817	6.233.817	0	0	6.233.817	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	-3.352.171	-3.034.100	9.144.747	-12.178.847	-3.090.938	-8.987.208	-24.256.993	-18.377.993
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	20.765.319		25.042.998					
38	- haushaltsunwirksame Auszahlungen	-25.051.313		-28.471.168					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	-4.285.993		-3.428.171					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	15.561.673		7.924.643					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-7.637.030		5.716.776					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	7.924.643		13.641.419					

Teilhaushalte 2017

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	117.075	150.100	230.806	-80.706	0	0	-80.706	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38.156	38.400	20.252	18.148	0	0	18.148	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	49.054	54.000	51.803	2.197	0	0	2.197	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.163.708	1.062.300	1.080.589	-18.289	0	0	-18.289	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	471.964	631.300	767.722	-136.422	0	0	-136.422	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	211.501	267.400	5.008	262.392	0	0	262.392	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	958	0	813	-813	0	0	-813	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.441.746	3.160.500	4.349.638	-1.189.138	0	0	-1.189.138	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	6.494.163	5.364.000	6.506.632	-1.142.632	0	0	-1.142.632	0
11	- Personalaufwendungen	-9.695.756	-10.614.500	-10.284.668	-329.832	0	0	-329.832	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-443.600	-427.800	-468.800	41.000	0	0	41.000	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.196.185	-2.728.500	-2.250.361	-478.139	-5.061	-14.108	-497.308	-21.451
14	- Planmäßige Abschreibungen	-510.273	-376.800	-436.503	59.703	0	0	59.703	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.346	-18.500	-46.286	27.786	0	0	27.786	0
16	- Transferaufwendungen	-234.520	-179.200	-811.283	632.083	-514.698	0	117.385	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-681.636	-709.000	-750.412	41.412	-5.540	0	35.872	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.775.317	-15.054.300	-15.048.313	-5.987	-525.299	-14.108	-545.394	-21.451
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-7.281.154	-9.690.300	-8.541.681	-1.148.619	-525.299	-14.108	-1.688.026	-21.451
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-7.281.154	-9.690.300	-8.541.681	-1.148.619	-525.299	-14.108	-1.688.026	-21.451
22	+ Erträge aus internen Leistungen	3.949.944	4.282.400	4.112.740	169.660	0	0	169.660	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-2.194.584	-2.207.400	-2.316.832	109.432	-27.700	0	81.732	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	1.755.360	2.075.000	1.795.908	279.092	-27.700	0	251.392	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-5.525.794	-7.615.300	-6.745.773	-869.527	-552.999	-14.108	-1.436.634	-21.451

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.347.895	5.325.600	5.549.422	-223.822	0	0	-223.822	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.048.184	-14.677.500	-14.680.548	3.048	-525.299	-14.108	-536.359	-21.451
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnis. (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.700.289	-9.351.900	-9.131.126	-220.774	-525.299	-14.108	-760.182	-21.451
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.558	788.000	1.611	786.389	0	0	786.389	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	402	0	7.951	-7.951	0	0	-7.951	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	560.700	-560.700	0	0	-560.700	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	39.960	788.000	570.262	217.738	0	0	217.738	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.862	0	-25.141	25.141	-25.141	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-332.729	-1.556.500	-112.587	-1.443.913	1.922.591	-350.000	128.678	-69.265
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-329.129	-395.600	-462.645	67.045	-133.974	-111.649	-178.578	-53.040
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-33.540	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-39.500	-17.500	-52.000	34.500	-34.500	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	-5.000	-5.000	-5.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-737.759	-1.969.600	-652.372	-1.317.228	1.728.977	-466.649	-54.900	-127.305
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-697.798	-1.181.600	-82.110	-1.099.490	1.728.977	-466.649	162.838	-127.305
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-7.398.087	-10.533.500	-9.213.236	-1.320.264	1.203.678	-480.757	-597.344	-148.756

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2018 EUR		
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR					1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	95.870.626	96.543.000	102.695.267	-6.152.267	0	0	-6.152.267	0		
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.304.107	34.333.000	36.532.112	-2.199.112	0	0	-2.199.112	0		
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	634.783	503.000	361.589	141.411	0	0	141.411	0		
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	130.809.515	131.379.000	139.588.968	-8.209.968	0	0	-8.209.968	0		
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	- Planmäßige Abschreibungen	-1.567.414	0	-474.592	474.592	0	0	474.592	0		
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.568.807	-1.480.000	-1.446.903	-33.097	0	0	-33.097	0		
16	- Transferaufwendungen	-57.923.556	-59.227.000	-59.745.585	518.585	0	0	518.585	0		
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.691	1.480.000	-64.810	1.544.810	0	0	1.544.810	0		
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-61.145.468	-59.227.000	-61.731.890	2.504.890	0	0	2.504.890	0		
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	69.664.046	72.152.000	77.857.078	-5.705.078	0	0	-5.705.078	0		
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	69.664.046	72.152.000	77.857.078	-5.705.078	0	0	-5.705.078	0		
22	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	69.664.046	72.152.000	77.857.078	-5.705.078	0	0	-5.705.078	0		

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.341.850	131.379.000	139.127.801	-7.748.801	0	0	-7.748.801	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-59.579.362	-59.227.000	-61.257.313	2.030.313	0	0	2.030.313	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	68.762.488	72.152.000	77.870.488	-5.718.488	0	0	-5.718.488	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	68.762.488	72.152.000	77.870.488	-5.718.488	0	0	-5.718.488	0

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2015 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	110.000	149.969	-39.969	0	0	-39.969	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	69.057	115.900	70.667	45.233	0	0	45.233	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.707.839	1.739.500	1.472.315	267.185	0	0	267.185	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	628.431	481.800	559.587	-77.787	0	0	-77.787	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568.231	199.800	218.467	-18.667	0	0	-18.667	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	51.393	0	111.361	-111.361	0	0	-111.361	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	84.438	1.104.000	158.923	945.077	0	0	945.077	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	3.109.387	3.751.000	2.741.291	1.009.709	0	0	1.009.709	0
11	- Personalaufwendungen	-3.763.044	-4.205.500	-4.024.716	-180.784	0	0	-180.784	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-347.896	-624.700	-545.412	-79.288	753	-75.000	-153.536	-184.139
14	- Planmäßige Abschreibungen	-207.213	-172.400	-178.090	5.690	0	0	5.690	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.376	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-89.282	-141.000	-59.228	-81.772	14.000	0	-67.772	-50.000
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-663.543	-1.116.900	-108.704	-1.008.196	500	0	-1.007.696	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-5.073.354	-6.260.500	-4.916.150	-1.344.350	15.253	-75.000	-1.404.097	-234.139
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.963.966	-2.509.500	-2.174.859	-334.641	15.253	-75.000	-394.388	-234.139
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.963.966	-2.509.500	-2.174.859	-334.641	15.253	-75.000	-394.388	-234.139
22	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-900.463	-942.700	-960.828	18.128	0	0	18.128	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-900.463	-942.700	-960.828	18.128	0	0	18.128	0
26	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-2.864.429	-3.452.200	-3.135.688	-316.512	15.253	-75.000	-376.260	-234.139

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.022.306	3.635.100	2.343.785	1.291.315	0	0	1.291.315	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.428.276	-6.088.100	-4.687.311	-1.400.789	15.253	-75.000	-1.460.536	-234.139
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.405.970	-2.453.000	-2.343.526	-109.474	15.253	-75.000	-169.221	-234.139
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.247.354	943.000	619.636	323.364	0	0	323.364	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	927.470	-927.470	0	0	-927.470	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.233.843	14.839.000	4.199.046	10.639.954	0	0	10.639.954	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	4.481.198	15.782.000	5.746.152	10.035.848	0	0	10.035.848	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.248.883	-6.075.000	-2.343.787	-3.731.213	504.851	-1.735.184	-4.961.547	-1.800.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.103.536	-3.152.000	-2.136.471	-1.015.529	-294.417	-1.069.919	-2.379.865	-2.248.987
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-986.245	-5.000	-2.359.692	2.354.692	-1.253	0	2.353.439	-10.800
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-46.241	-90.000	-73.151	-16.849	0	0	-16.849	-17.400
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-10.384.905	-9.322.000	-6.913.101	-2.408.899	209.181	-2.805.103	-5.004.822	-4.077.187
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-5.903.708	6.460.000	-1.166.948	7.626.948	209.181	-2.805.103	5.031.026	-4.077.187
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-8.309.678	4.007.000	-3.510.475	7.517.475	224.434	-2.880.103	4.861.805	-4.311.326

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	14.000	-14.000	0	0	-14.000	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	845.812	814.000	813.159	841	0	0	841	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.861	2.000	0	2.000	0	0	2.000	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.063.894	610.000	772.824	-162.824	0	0	-162.824	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	214.091	300.000	303.461	-3.461	0	0	-3.461	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	55.162	0	42.274	-42.274	0	0	-42.274	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.181.820	1.726.000	1.945.718	-219.718	0	0	-219.718	0
11	- Personalaufwendungen	-3.722.654	-3.919.800	-3.889.735	-30.065	0	0	-30.065	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.954.361	-16.805.600	-10.121.100	-6.684.500	6.229.231	-250.000	-705.268	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-4.144.013	-4.030.300	-4.123.761	93.461	0	0	93.461	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-97.088	-124.900	-120.915	-3.985	0	0	-3.985	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-21.918.116	-24.880.600	-18.255.511	-6.625.089	6.229.231	-250.000	-645.858	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-19.736.296	-23.154.600	-16.309.793	-6.844.807	6.229.231	-250.000	-865.575	0
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-19.736.296	-23.154.600	-16.309.793	-6.844.807	6.229.231	-250.000	-865.575	0
22	+ Erträge aus internen Leistungen	15.450.448	15.396.300	16.207.259	-810.959	0	0	-810.959	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.664.836	-1.833.500	-1.595.027	-238.473	0	0	-238.473	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	13.785.612	13.562.800	14.612.232	-1.049.432	0	0	-1.049.432	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-5.950.684	-9.591.800	-1.697.561	-7.894.239	6.229.231	-250.000	-1.915.007	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.096.536	612.000	771.798	-159.798	0	0	-159.798	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.788.710	-20.850.300	-14.278.588	-6.571.712	6.229.231	-250.000	-592.480	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-15.692.175	-20.238.300	-13.506.791	-6.731.510	6.229.231	-250.000	-752.278	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.320	1.750.000	3.601.809	-1.851.809	0	0	-1.851.809	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	661.672	0	785.383	-785.383	0	0	-785.383	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	691.992	1.750.000	4.387.191	-2.637.191	0	0	-2.637.191	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-807.022	-72.500	-304.608	232.108	-282.497	0	-50.389	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.989.266	-10.404.000	-7.713.587	-2.690.413	-7.027.829	-1.395.557	-11.113.799	-6.410.622
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.075	-27.500	-13.432	-14.068	-21.200	0	-35.268	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-3.814.364	-10.504.000	-8.031.627	-2.472.373	-7.331.526	-1.395.557	-11.199.456	-6.410.622
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-3.122.372	-8.754.000	-3.644.436	-5.109.564	-7.331.526	-1.395.557	-13.836.647	-6.410.622
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-18.814.546	-28.992.300	-17.151.226	-11.841.074	-1.102.294	-1.645.557	-14.588.925	-6.410.622

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	510.874	544.400	953.927	-409.527	0	0	-409.527	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.175.898	3.136.300	3.166.795	-30.495	0	0	-30.495	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.613.996	1.876.500	1.784.267	92.233	0	0	92.233	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.093	454.100	468.930	-14.830	0	0	-14.830	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	544.324	345.400	752.241	-406.841	0	0	-406.841	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	736.733	391.000	732.887	-341.887	0	0	-341.887	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.695	500	74.117	-73.617	0	0	-73.617	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.030.613	6.748.200	7.933.163	-1.184.963	0	0	-1.184.963	0
11	- Personalaufwendungen	-9.228.135	-9.874.800	-9.561.911	-312.889	0	0	-312.889	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.866.872	-6.259.300	-5.895.102	-364.198	21.788	-39.826	-382.236	-200.000
14	- Planmäßige Abschreibungen	-6.266.372	-6.054.700	-6.239.287	184.587	0	0	184.587	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-2.866	-8.000	-4.197	-3.803	0	0	-3.803	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.716.162	-1.890.500	-1.773.060	-117.440	0	0	-117.440	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-22.080.407	-24.087.300	-23.473.557	-613.743	21.788	-39.826	-631.781	-200.000
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-15.049.794	-17.339.100	-15.540.394	-1.798.706	21.788	-39.826	-1.816.744	-200.000
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-15.049.794	-17.339.100	-15.540.394	-1.798.706	21.788	-39.826	-1.816.744	-200.000
22	+ Erträge aus internen Leistungen	7.972.798	9.298.400	8.585.383	713.017	0	0	713.017	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-7.038.469	-8.089.400	-7.596.541	-492.859	27.700	0	-465.159	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	934.329	1.209.000	988.842	220.158	27.700	0	247.858	0
26	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-14.115.465	-16.130.100	-14.551.552	-1.578.548	49.488	-39.826	-1.568.886	-200.000

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.964.112	3.220.900	4.119.920	-899.020	0	0	-899.020	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.816.930	-18.032.600	-16.924.169	-1.108.431	21.788	-39.826	-1.126.469	-200.000
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.852.818	-14.811.700	-12.804.249	-2.007.451	21.788	-39.826	-2.025.490	-200.000
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	554.010	1.619.000	139.303	1.479.697	0	0	1.479.697	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.022.918	2.089.000	575.706	1.513.294	0	0	1.513.294	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	267.999	20.000	822.080	-802.080	0	0	-802.080	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.844.926	3.728.000	1.537.090	2.190.910	0	0	2.190.910	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-71.108	-20.000	-79.044	59.044	-97.390	0	-38.346	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.952.747	-6.990.800	-2.947.315	-4.043.485	-1.500.974	-2.806.708	-8.351.167	-4.999.514
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-431.813	-411.000	-521.696	110.696	-9.126	0	101.570	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-628.038	-320.000	-9.056	-310.944	0	0	-310.944	-341.962
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-3.083.706	-7.741.800	-3.557.112	-4.184.688	-1.607.490	-2.806.708	-8.598.886	-5.341.476
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.238.780	-4.013.800	-2.020.022	-1.993.778	-1.607.490	-2.806.708	-6.407.976	-5.341.476
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-14.091.599	-18.825.500	-14.824.271	-4.001.229	-1.585.703	-2.846.534	-8.433.466	-5.541.476

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	49.673	35.200	54.961	-19.761	0	0	-19.761	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	68.703	65.900	67.047	-1.147	0	0	-1.147	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.216.125	1.215.200	1.372.094	-156.894	0	0	-156.894	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.501	207.600	344.637	-137.037	0	0	-137.037	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.572	51.500	15.935	35.565	0	0	35.565	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	464	0	54	-54	0	0	-54	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.588.160	1.602.500	1.540.746	61.754	0	0	61.754	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	3.253.198	3.177.900	3.395.474	-217.574	0	0	-217.574	0
11	- Personalaufwendungen	-3.386.977	-3.464.900	-3.439.201	-25.699	0	0	-25.699	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-971.415	-951.200	-918.351	-32.849	41.696	0	8.847	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-240.568	-226.900	-272.382	45.482	0	0	45.482	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-29.305	-73.200	-30.847	-42.353	0	0	-42.353	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-326.260	-305.400	-271.400	-34.000	0	0	-34.000	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-4.954.525	-5.021.600	-4.932.182	-89.418	41.696	0	-47.722	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.701.327	-1.843.700	-1.536.708	-306.992	41.696	0	-265.296	0
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.701.327	-1.843.700	-1.536.708	-306.992	41.696	0	-265.296	0
22	+ Erträge aus internen Leistungen	83.154	81.700	91.888	-10.188	0	0	-10.188	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.197.820	-1.283.700	-1.156.953	-126.747	0	0	-126.747	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.114.666	-1.202.000	-1.065.065	-136.935	0	0	-136.935	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-2.815.993	-3.045.700	-2.601.773	-443.927	41.696	0	-402.230	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.078.594	3.112.000	3.328.165	-216.165	0	0	-216.165	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.587.364	-4.794.700	-4.596.764	-197.936	41.696	0	-156.240	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.508.771	-1.682.700	-1.268.599	-414.101	41.696	0	-372.404	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.778	110.000	180.000	-70.000	0	0	-70.000	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	35.000	13.208	21.792	0	0	21.792	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	33.778	145.000	193.208	-48.208	0	0	-48.208	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-742.928	-20.000	-515.984	495.984	19.838	0	515.822	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.124	-406.000	-41.309	-364.691	-10.081	-67.075	-441.847	-385.250
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.141	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-789.193	-426.000	-557.293	131.293	9.757	-67.075	73.975	-385.250
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-755.415	-281.000	-364.085	83.085	9.757	-67.075	25.767	-385.250
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-2.264.186	-1.963.700	-1.632.685	-331.015	51.453	-67.075	-346.637	-385.250

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.715.596	10.825.600	11.065.693	-240.093	0	0	-240.093	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.771	10.500	14.923	-4.423	0	0	-4.423	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.369	3.100	4.410	-1.310	0	0	-1.310	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.304.417	1.282.100	1.510.132	-228.032	0	0	-228.032	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.430	369.800	304.170	65.630	0	0	65.630	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	105	0	10.676	-10.676	0	0	-10.676	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	12.400.688	12.491.100	12.910.004	-418.904	0	0	-418.904	0
11	- Personalaufwendungen	-5.143.997	-5.207.900	-5.482.484	274.584	0	0	274.584	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.987.734	-2.735.900	-2.387.332	-348.568	-187.253	0	-535.821	-64.600
14	- Planmäßige Abschreibungen	-853.508	-366.300	-502.376	136.076	0	0	136.076	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-13.149.262	-13.538.700	-15.831.999	2.293.299	-2.185.873	0	107.426	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-789.398	-852.100	-745.313	-106.787	-15.978	0	-122.765	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-21.923.899	-22.700.900	-24.949.504	2.248.604	-2.389.104	0	-140.500	-64.600
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-9.523.211	-10.209.800	-12.039.500	1.829.700	-2.389.104	0	-559.404	-64.600
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-9.523.211	-10.209.800	-12.039.500	1.829.700	-2.389.104	0	-559.404	-64.600
22	+ Erträge aus internen Leistungen	28.000	28.000	62.307	-34.307	0	0	-34.307	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-8.168.664	-8.248.000	-8.704.568	456.568	-11.200	0	445.368	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-8.140.664	-8.220.000	-8.642.261	422.261	-11.200	0	411.061	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-17.663.875	-18.429.800	-20.681.761	2.251.961	-2.400.304	0	-148.343	-64.600

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016	Ansatz 2017	2017	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	legungen im HH-Vollzug	übertragung aus 2016	Mittel abzgl. Ergebnis	übertragung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.383.172	12.480.600	12.802.562	-321.962	0	0	-321.962	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.020.347	-22.334.600	-24.290.608	1.956.008	-2.389.104	0	-433.096	-64.600
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-8.637.175	-9.854.000	-11.488.046	1.634.046	-2.389.104	0	-755.058	-64.600
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600	0	2.546	-2.546	0	0	-2.546	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.500	0	2.800	-2.800	0	0	-2.800	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	4.100	0	5.346	-5.346	0	0	-5.346	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.026	0	-179.302	179.302	15.320	-410.000	-215.379	-195.840
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-264.989	-580.600	-227.064	-353.536	-82.046	-39.052	-474.633	-108.314
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-112.843	-3.458.000	-325.436	-3.132.564	682.681	0	-2.449.882	-514.000
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-827.857	-4.038.600	-731.802	-3.306.798	615.956	-449.052	-3.139.894	-818.154
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-823.757	-4.038.600	-726.456	-3.312.144	615.956	-449.052	-3.145.240	-818.154
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-9.460.932	-13.892.600	-12.214.502	-1.678.098	-1.773.149	-449.052	-3.900.299	-882.754

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	592.138	529.300	633.377	-104.077	0	0	-104.077	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.128	6.000	7.728	-1.728	0	0	-1.728	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	745.218	762.000	740.892	21.108	0	0	21.108	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.917	442.300	567.446	-125.146	0	-57	-125.203	-285
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	7.689	-7.689	0	0	-7.689	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.038.401	1.739.600	1.957.131	-217.531	0	-57	-217.588	-285
11	- Personalaufwendungen	-4.191.052	-4.165.400	-4.206.479	41.079	0	0	41.079	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.533.948	-1.434.500	-1.525.916	91.416	-108.678	-813	-18.074	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-77.484	-74.500	-87.592	13.092	0	0	13.092	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-589.837	-624.900	-618.818	-6.082	29.904	0	23.822	-5.900
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-162.758	-165.300	-184.619	19.319	-5.000	0	14.319	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-6.555.079	-6.464.600	-6.623.425	158.825	-83.774	-813	74.238	-5.900
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-4.516.678	-4.725.000	-4.666.294	-58.706	-83.774	-869	-143.349	-6.185
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-4.516.678	-4.725.000	-4.666.294	-58.706	-83.774	-869	-143.349	-6.185
22	+ Erträge aus internen Leistungen	6.000	6.000	6.400	-400	0	0	-400	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.687.491	-1.714.200	-1.952.545	238.345	4.500	0	242.845	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.681.491	-1.708.200	-1.946.145	237.945	4.500	0	242.445	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-6.198.169	-6.433.200	-6.612.439	179.239	-79.274	-869	99.096	-6.185

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.995.754	1.733.600	1.899.740	-166.140	0	-57	-166.197	-285
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.318.042	-6.390.100	-6.396.007	5.907	-83.774	-813	-78.679	-5.900
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.322.288	-4.656.500	-4.496.267	-160.233	-83.774	-869	-244.876	-6.185
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.829	0	8.548	-8.548	0	0	-8.548	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	600	-600	0	0	-600	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	16.829	0	9.148	-9.148	0	0	-9.148	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-6.790	6.790	0	0	6.790	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.651	0	0	0	0	-6.000	-6.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-132.686	-38.900	-41.060	2.160	-18.065	-18.452	-34.357	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-22.607	-96.800	-1.195	-95.605	0	0	-95.605	-16.000
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-171.943	-135.700	-49.045	-86.655	-18.065	-24.452	-129.172	-16.000
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-155.115	-135.700	-39.897	-95.803	-18.065	-24.452	-138.320	-16.000
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-4.477.403	-4.792.200	-4.536.164	-256.036	-101.839	-25.321	-383.196	-22.185

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.907	31.000	38.254	-7.254	0	0	-7.254	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.027	8.700	9.571	-871	0	0	-871	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	765.090	684.900	653.613	31.287	0	0	31.287	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	8.435	0	26.348	-26.348	0	0	-26.348	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.141	20.000	-1.982	21.982	0	0	21.982	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	809.318	744.600	725.802	18.798	0	0	18.798	0
11	- Personalaufwendungen	-865.988	-923.400	-934.401	11.001	0	0	11.001	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-576.193	-694.600	-462.628	-231.972	88.269	0	-143.703	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-519.754	-512.000	-547.811	35.811	0	0	35.811	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-679.177	-688.500	-620.619	-67.881	0	0	-67.881	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.378	-57.100	-56.206	-894	0	0	-894	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-2.693.489	-2.875.600	-2.621.665	-253.935	88.269	0	-165.666	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.884.171	-2.131.000	-1.895.863	-235.137	88.269	0	-146.868	0
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.884.171	-2.131.000	-1.895.863	-235.137	88.269	0	-146.868	0
22	+ Erträge aus internen Leistungen	794.000	794.000	822.631	-28.631	0	0	-28.631	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-4.790.277	-4.882.600	-4.814.420	-68.180	0	0	-68.180	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-3.996.277	-4.088.600	-3.991.789	-96.811	0	0	-96.811	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-5.880.448	-6.219.600	-5.887.652	-331.948	88.269	0	-243.679	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	753.732	713.600	561.116	152.484	0	0	152.484	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.032.854	-2.363.600	-1.951.216	-412.384	88.269	0	-324.115	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.279.122	-1.650.000	-1.390.099	-259.901	88.269	0	-171.632	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.744	0	9.244	-9.244	0	0	-9.244	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	15.744	0	9.244	-9.244	0	0	-9.244	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.129	0	-1.579	1.579	0	0	1.579	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-106.901	-70.000	-153.813	83.813	-144.242	-509.308	-569.737	-513.924
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-48.071	-55.000	-9.474	-45.526	5.000	-13.500	-54.026	-38.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-58.070	-192.000	-82.394	-109.606	58.236	0	-51.370	-53.700
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-215.170	-317.000	-247.260	-69.740	-81.006	-522.808	-673.554	-605.624
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-199.427	-317.000	-238.017	-78.983	-81.006	-522.808	-682.797	-605.624
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-1.478.549	-1.967.000	-1.628.116	-338.884	7.263	-522.808	-854.429	-605.624

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	195.261	333.500	577.310	-243.810	0	0	-243.810	0
2.1	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	115	100	120	-20	0	0	-20	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	492.504	445.000	594.881	-149.881	0	0	-149.881	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.668	49.200	93.221	-44.021	0	0	-44.021	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.381	12.000	109.138	-97.138	0	0	-97.138	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.427	0	2	-2	0	0	-2	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	810.357	839.800	1.374.672	-534.872	0	0	-534.872	0
11	- Personalaufwendungen	-1.567.276	-1.669.000	-1.707.854	38.854	0	0	38.854	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-611.016	-645.500	-739.199	93.699	926	0	94.625	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-28.574	-7.700	-32.359	24.659	0	0	24.659	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Transferaufwendungen	-645.693	-726.000	-732.596	6.596	0	0	6.596	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.109	-72.500	-78.598	6.098	0	0	6.098	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-2.911.669	-3.120.700	-3.290.607	169.907	926	0	170.833	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-2.101.312	-2.280.900	-1.915.935	-364.965	926	0	-364.038	0
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-2.101.312	-2.280.900	-1.915.935	-364.965	926	0	-364.038	0
22	+ Erträge aus internen Leistungen	10.852	10.800	10.912	-112	0	0	-112	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen	-652.593	-696.100	-801.805	105.705	0	0	105.705	0
24	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-641.741	-685.300	-790.894	105.594	0	0	105.594	0
26	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-2.743.053	-2.966.200	-2.706.829	-259.371	926	0	-258.445	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2016 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	748.911	839.700	1.315.616	-475.916	0	0	-475.916	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.689.597	-3.113.000	-3.124.135	11.135	926	0	12.062	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.940.686	-2.273.300	-1.808.520	-464.780	926	0	-463.854	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	300	-300	0	0	-300	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	300	-300	0	0	-300	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-14.181	14.181	0	0	14.181	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.790	-5.000	-6.526	1.526	-15.708	0	-14.181	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.500	0	0	0	0	-70.000	-70.000	-70.000
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-24.290	-5.000	-20.708	15.708	-15.708	-70.000	-70.000	-70.000
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-24.290	-5.000	-20.408	15.408	-15.708	-70.000	-70.300	-70.000
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-1.964.977	-2.278.300	-1.828.927	-449.373	-14.781	-70.000	-534.154	-70.000

Schlussbilanz zum 31.12.2017

Aktivseite

1	Vermögen	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	577.853,00 €
1.2	Sachvermögen	350.097.880,35 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.196.814,84 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.274.912,58 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	141.330.765,74 €
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	5.817.341,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	931.132,41 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.292.843,00 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.724.262,03 €
1.2.8	Vorräte	135.565,98 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	28.394.242,77 €
1.3	Finanzvermögen	61.069.852,09 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.971.604,05 €
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	590.378,64 €
1.3.3	Sondervermögen	30.759.704,37 €
1.3.4	Ausleihungen	89.061,42 €
1.3.5	Wertpapiere, Geldanlagen	6.971.694,31 €
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.896.339,20 €
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.102,19 €
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.144.548,91 €
1.3.9	Liquide Mittel	13.641.419,00 €
2	Abgrenzungsposten	5.231.215,30 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	248.583,99 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.982.631,31 €
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €
	Bilanzsumme	416.976.800,74 €

Aalen, im Juni 2018



Thilo Rentschler

Schlussbilanz zum 31.12.2017

Passivseite

1	Kapitalposition	
1.1	Basiskapital	184.323.021,72 €
1.2	Rücklagen	74.525.600,75 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	53.890.182,15 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	20.477.441,06 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	157.977,54 €
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00 €
2	Sonderposten	110.560.913,84 €
2.1	für Investitionszuwendungen	80.135.350,97 €
2.2	für Investitionsbeiträge	21.585.083,03 €
2.3	für Sonstiges	8.840.479,84 €
3	Rückstellungen	1.207.153,62 €
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	316.706,22 €
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	696.290,20 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	194.157,20 €
4	Verbindlichkeiten	34.081.799,15 €
4.1	Anleihen	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	28.216.186,30 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.228.881,18 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	636.731,67 €
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.278.311,66 €
	Bilanzsumme	416.976.800,74 €

Aktivseite	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
1 Vermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	503.759,41 €	577.853,00 €	74.093,59 €	+14,71 %
1.2 Sachvermögen	342.333.831,25 €	350.097.880,35 €	7.764.049,10 €	+2,27 %
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.529.489,10 €	42.196.814,84 €	3.667.325,74 €	+9,52 %
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.631.343,98 €	121.274.912,58 €	-2.356.431,40 €	-1,91 %
1.2.3 Infrastrukturvermögen	143.567.085,40 €	141.330.765,74 €	-2.236.319,66 €	-1,56 %
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.850.565,00 €	5.817.341,00 €	-33.224,00 €	-0,57 %
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	934.742,41 €	931.132,41 €	-3.610,00 €	-0,39 %
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.611.022,00 €	5.292.843,00 €	681.821,00 €	+14,79 %
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.484.555,95 €	4.724.262,03 €	239.706,08 €	+5,35 %
1.2.8 Vorräte	130.577,28 €	135.565,98 €	4.988,70 €	+3,82 %
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.594.450,13 €	28.394.242,77 €	7.799.792,64 €	+37,87 %
1.3 Finanzvermögen	51.228.219,74 €	61.069.852,09 €	9.841.632,35 €	+19,21 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.971.604,05 €	2.971.604,05 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	618.147,69 €	590.378,64 €	-27.769,05 €	-4,49 %
1.3.3 Sondervermögen	31.309.704,37 €	30.759.704,37 €	-550.000,00 €	-1,76 %
1.3.4 Ausleihungen	89.061,42 €	89.061,42 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.5 Wertpapiere, Geldanlagen	0,00 €	6.971.694,31 €	6.971.694,31 €	
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.701.483,06 €	3.896.339,20 €	194.856,14 €	+5,26 %
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.214,00 €	5.102,19 €	888,19 €	+21,08 %
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	609.195,79 €	2.144.548,91 €	1.535.353,12 €	+252,03 %
1.3.9 Liquide Mittel	11.924.809,36 €	13.641.419,00 €	1.716.609,64 €	+14,40 %
2 Abgrenzungsposten	5.051.238,69 €	5.231.215,30 €	179.976,61 €	+3,56 %
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	249.180,65 €	248.583,99 €	-596,66 €	-0,24 %
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.802.058,04 €	4.982.631,31 €	180.573,27 €	+3,76 %
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Bilanzsumme	399.117.049,09 €	416.976.800,74 €	17.859.751,65 €	+4,47 %

Passivseite	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
1 Kapitalposition				
1.1 Basiskapital	184.201.742,53 €	184.323.021,72 €	121.279,19 €	+0,07 %
1.2 Rücklagen	54.579.867,36 €	74.525.600,75 €	19.945.733,39 €	+36,54 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	40.654.131,87 €	53.890.182,15 €	13.236.050,28 €	+32,56 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	13.766.320,25 €	20.477.441,06 €	6.711.120,81 €	+48,75 %
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	159.415,24 €	157.977,54 €	-1.437,70 €	-0,90 %
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2 Sonderposten	110.942.103,91 €	110.560.913,84 €	-381.190,07 €	-0,34 %
2.1 für Investitionszuwendungen	82.222.626,01 €	80.135.350,97 €	-2.087.275,04 €	-2,54 %
2.2 für Investitionsbeiträge	20.929.292,23 €	21.585.083,03 €	655.790,80 €	+3,13 %
2.3 für Sonstiges	7.790.185,67 €	8.840.479,84 €	1.050.294,17 €	+13,48 %
3 Rückstellungen	1.197.345,29 €	1.207.153,62 €	9.808,33 €	+0,82 %
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	298.502,29 €	316.706,22 €	18.203,93 €	+6,10 %
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	697.790,20 €	696.290,20 €	-1.500,00 €	-0,21 %
3.7 Sonstige Rückstellungen	201.052,80 €	194.157,20 €	-6.895,60 €	-3,43 %
4 Verbindlichkeiten	36.137.924,07 €	34.081.799,15 €	-2.056.124,92 €	-5,69 %
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	30.398.003,19 €	28.216.186,30 €	-2.181.816,89 €	-7,18 %
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.985.725,31 €	5.228.881,18 €	243.155,87 €	+4,88 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	754.195,57 €	636.731,67 €	-117.463,90 €	-15,57 %
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.058.065,93 €	12.278.311,66 €	220.245,73 €	+1,83 %
Bilanzsumme	399.117.049,09 €	416.976.800,74 €	17.859.751,65 €	+4,47 %

Anhang zum Jahresabschluss 2017

Grundsätzliches

Der Aufbau von Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung entspricht den Vorgaben des NKHR. Die Muster der VwV Produkt- und Kontenrahmen kommen zur Anwendung. Eine weitere Untergliederung bzw. die Hinzufügung von Posten ist nicht erfolgt. Der Jahresabschluss 2017 wurde entsprechend dem Vorjahr aufgebaut.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2017 die Bewertungsanforderungen der GemHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagespiegel werden gemäß dem Bruttoprinzip die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- und Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen dargestellt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig abgeschrieben; außerplanmäßige Abschreibungen sind, soweit sie erforderlich waren, als außerordentliche Aufwendungen im Sonderergebnis ausgewiesen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden die von der Stadt Aalen bereits für die Erstbewertung herangezogenen Abschreibungstabellen zugrunde gelegt. Die Bestimmung der Nutzungsdauer wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse in diesem Rahmen vorgenommen.

Zuschreibungen, also rein wertmäßige Erhöhungen des Anlagevermögens nach den Vorschriften des § 268 HGB, erfolgten im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 nicht.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festbewertung durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen gegeben waren.

Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden in 2016 im Bereich der Festwerte der Klassenzimmereinrichtungen der Schulen (ausgenommen der Grundschulen) vorgenommen. Durch die Einführung neuer Schulformen haben sich die Struktur und damit auch die ursprüngliche Einrichtung eines Klassenzimmers grundsätzlich geändert. Die im Festwert enthaltenen Einrichtungsgegenstände belaufen sich pro Gegenstand (mit Ausnahme der Tafeln) auf unter 410,00 € und wären damit als geringwertige Wirtschaftsgüter auszuweisen. Die Abschreibung der Festwerte erfolgte in 2016. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 2. Auflage, August 2014, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig. Darüber hinaus erfolgten keine weiteren Änderungen.

In der Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt stehen und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde angenommen, wenn die Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungskosten nicht eingerechnet bzw. aktiviert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten, das allgemeine Ausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen dargestellt. Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sie sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

Weitere Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO

Anteil an gebildeten Pensionsrückstellungen (§ 27 Abs. 5 GKV)

Die Anteile der Stadt Aalen an den, beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen, betragen zum Stichtag 31.12.2017 42.895.392 €. Es verbleibt kein zusätzlicher Anteil bei der Stadt Aalen, weshalb keine Bilanzierung erfolgt.

Haushaltsübertragungen und nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Mit Beschluss des Gemeinderats Vorlage 2118/008, wurden am 22.03.2018 im investiven Bereich Mittel in Höhe von 17.851.617,77 € in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Darunter befanden sich u. a. die folgenden Maßnahmen mit Übertragungen über einem Wert von 90.000 €:

Bezeichnung	HH-Rest
Limesmuseum Aalen	2.022.406,06
Erwerb von unbebauten Grundstücken	1.800.000,00
Neubau Fachklassentrakt Schubart-Gymnasium Aalen	1.356.809,15
Sanierungsmaßnahme "Wasseralfingen, Maiergasse"	1.170.786,86
Investitionsbudget Gebäudewirtschaft für Schulen	1.000.000,00
Kulturnahnhof	885.298,28
Breitbandversorgung	600.000,00
Baugebiet Schlossacker/Buchacker, Fachsenfeld	583.142,81
Sanierungsgebiet "Baustahlgewebe, Stadt oval"	567.000,00
Baugebiet Hungerbühl, Unterkochen	375.568,23
Ertüchtigung Fachr. Schulstandort Galgenberg/Mensa	371.635,47
Modernisierung Bahnhof, Aalen	341.962,00
Ausbau von Geh- und Radwegen	327.568,56
Erstellung und Umgestaltung Parkplätze	325.000,00
Umsetzung Kita-Entwicklungsplan	300.000,00
Baugebiet Schlatäcker, Aalen	289.909,44
Maßnahmen aus dem Sportentwicklungskonzept	283.924,00
BG Simmisweiler Straße	272.985,18
MTW Aalen, Feuerwehr	264.250,00
Außenanlagen Schulen (gemeinsamer Ansatz)	240.000,00
Explorinho-Platz	229.419,25
Uferbereich Kaufland	225.358,19
THG - Turnhalle	215.314,86
Straßenbeleuchtung	197.674,18
EDV-Schulverwaltung (gemeinsamer Ansatz)	195.840,00
Außenanlagen Kiga Greut	195.000,00
Baugebiet Schießmauer, Waldhausen	179.649,49
Aalen, Innenstadt: Umgestaltung	176.000,00
Kiga Maria Fatima, Uko.: Baukostenzuschuss	172.000,00
Mönchsbuschstraße Affalterried, Wasseralfingen	165.000,00
Sanierung Spieselstadion, Wasseralfingen	160.000,00
Limeskulturweg	160.000,00
Bushaltestellen (mit Wartehäuschen)	140.000,00
Ausbau von Feldwegen	112.224,14
Baugebiet Beckenhalde II, Dewangen	107.000,00
Messanlagen	100.000,00
Erschließung Gewerbegebiet Pfromäcker, Uko.	96.023,55

Darüber hinaus wurden im Ergebnishaushalt 526.375,37 € übertragen.

Die Kreditermächtigung in Höhe von 6,3 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden, es wurden keine Darlehen benötigt.

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)

Die Stadt Aalen bürgte für nicht bilanzierte Darlehen mit Ausfallhaftungen von bis zu 100 %. Zum 31.12.2017 bestanden Bürgschaften mit Ausfallhaftungen in Höhe von 13.118.684,74 €.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 19,95 Mio. € ab, davon entfallen 13,24 Mio. € auf das ordentliche Ergebnis und 6,71 Mio. € auf das Sonderergebnis. Ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind im Rechenschaftsbericht enthalten.

Im Jahr 2017 belaufen sich die außerordentlichen Erträge auf 6,84 Mio. €, die außerordentlichen Aufwendungen auf 0,13 Mio. €.

Die außerordentlichen Erträge beruhen insbesondere auf:

- Mehrerlöse bei Verkäufen gegenüber dem in der Anlagenbuchhaltung erfassten Restbuchwert. Dies ist beispielsweise bei Grundstücksgeschäften (u. a. aus Umlegungsverfahren) und dem Verkauf von abgeschriebenen Fahrzeugen der Fall.
- Einnahmen aus Versicherungsleistungen wurden zum Teil ebenfalls als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Dies korrespondiert mit dem außerordentlichen Aufwand bei z. B. Anlagenabgängen durch Beschädigungen Dritter, bei denen zum Stichtag noch ein Restbuchwert vorhanden war.

Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen insbesondere auf:

- Aufwendungen, die nachträglich getätigt wurden, obwohl der entsprechende Vermögensgegenstand nicht in der Eröffnungsbilanz aktiviert war (z. B. Nachzahlungen für Grundstückskäufe, die bereits in Vorjahren verkauft worden waren).
- Aufwendungen aufgrund Verschrottung, d. h. ein Vermögensgegenstand wurde in Abgang genommen, obwohl noch ein Restbuchwert vorhanden war (z. B. Unfallschaden bei Fahrzeugen, Diebstahl).

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (vergleichbar mit der Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt in kameralen Haushalten) beträgt 2017 19,63 Mio. €.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	171.815.603,09 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 152.186.660,11 €
<hr/>	<hr/>
= Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts	= 19.628.942,98 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel und Geldanlage) stieg um 5,72 Mio. € auf 13,64 Mio. €.

Im Jahr 2017 wurden keine liquiden Mittel als innere Darlehen zur Finanzierung von Investitionen verwendet (§ 22 Abs. 2 GemHVO).

Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Die Investitionen in Höhe von 20,76 Mio. € wurden komplett mit Eigenmitteln (verfügbaren liquiden Mitteln) finanziert. Die Summe der „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ (12,46 Mio. €) und der „Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (19,63 Mio. €) übersteigt die Summe der „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ (20,76 Mio. €).

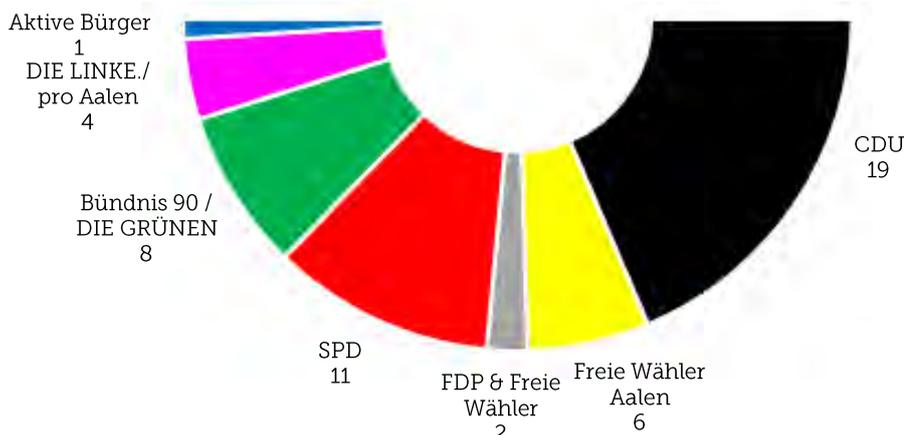
Auch im Finanzhaushalt wurden Planansätze nicht ausgeschöpft. Sofern die Voraussetzungen für die Übertragung in das Folgejahr gemäß § 21 GemHVO gegeben waren, sind Ermächtigungsüberträge erfolgt. Siehe hierzu die Darstellung bei den weiteren Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO.

Organe der Stadt Aalen (Stand: 01.01.2017)

Oberbürgermeister: Thilo Rentschler
Erster Bürgermeister: Wolfgang Steidle
Bürgermeister: Karl-Heinz Ehrmann

Mitglieder des Gemeinderates der Stadt Aalen

CDU	SPD
Armin Abele	Senta D'Onofrio
Ursula Barth	Andrea Hatam
Herbert Brenner	Heidemarie Matzik
Josef Anton Fuchs	Ursula Mutscheller
Uwe Grieser	Petra Pachner
Günter Höschle	Hermann Schludi
Patriz Ilg	Albrecht Schmid
Michael Kurz	Claudia Seiler
Eduard Newerkla	Hubert Vogel
Anton Nuding	
Peter Peschel	Bündnis 90/DIE GRÜNEN
Alfred Roder	Dr. Thomas Battran
Carl-Utz Rossaro	Karin Boldyreff-Duncker
Hartmut Schlipf	Sandra Bretzger
Margit Schmid	Michael Fleischer
Inge Schmid-Birkhold	Gerhard Graule
Ulrich Starz	Jutta Hendrichske
Manfred Traub	Dr. Ulrich Klauck
Thomas Wagenblast	Doris Klein
	Ralf Meiser
Freie Wähler Aalen	Hedwig Wunderlich
Claus Albrecht	
Franz Fetzer	DIE LINKE./proAalen
Jürgen Opferkuch	Hiltrud Bader-Fachet
Bernhard Ritter	Cora Berreth
Thomas Rühl	Dr. Holger Fiedler
Johannes Thalheimer	Roland Hamm
FDP und Freie Wähler	AKTIVE BÜRGER
Prof. Dr. Dr. hc. Friedrich Klein	Norbert Rehm
Ilse Schmelzle	



Erläuterungen Vermögensrechnung – Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht-monetäre Vermögenswerte ohne physische Substanz, welche einzeln existent und bewertbar sind. Sie sind gegenüber dem Sachvermögen abzugrenzen und keine Sachen i. S. v. § 90 BGB. Beispiele hierfür sind Konzessionen, Lizenzen, Grunddienstbarkeiten und Software. Nach § 40 Abs. 3 GemHVO besteht für unentgeltlich erworbene bzw. selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände ein Aktivierungsverbot.

Bei den bilanzierten Werten handelt es sich v. a. um Datenverarbeitungssoftware der Stadtverwaltung Aalen u. a. für das Finanzwesen, das Personalwesen, das Dokumentenmanagement und die Liegenschaftsverwaltung.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Immaterielle Vermögensgegenstände	503.759,41	577.853,00	+74.093,59	+14,71 %

Im Jahr 2017 wurden für Lizenzen und Software insgesamt rd. 193 T€ aufgewendet. Davon entfallen im Wesentlichen folgende Kosten auf verschiedene Digitalisierungsmaßnahmen im Bereich Verwaltung: 47 T€ Rechnungsworkflow, 57 T€ für KITA und Hort „Little Bird“, 34 T€ Aktenablagensystem ENAIO.

Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden in 2017 rd. 124 T€ an Abschreibungen erzeugt (Vorjahr: rd. 110 T€).

Sachvermögen

Alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände i. S. v. § 90 BGB sind Teil des Sachvermögens.

Die größten Bilanzpositionen sind in diesem Bereich: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und das Infrastrukturvermögen.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sachvermögen	342.333.831,25	350.097.880,35	+7.764.049,10	+2,27 %

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude und Aufbauten, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Unbebaute Grundstücke sind außerdem Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Neben dem Grund und Boden werden auch Aufwuchs und Aufbauten bilanziert.

Größtenteils sind die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte auf dem Gemarkungsgebiet der Stadt Aalen anzutreffen. Daneben befinden sich einige Grundstücke auf den Gemarkungen Hüttlingen, Essingen und Oberkochen.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.529.489,10	42.196.814,84	+3.667.325,74	+9,52 %

Zum 31.12.2017 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Grünflächen	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs, Aufbauten u. Ausstattung bei Grünflächen	rd.	0,6	in Mio. €
Ackerland	rd.	14,1	in Mio. €
Grund und Boden bei Wald, Forsten	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs bei Wald, Forsten	rd.	8,3	in Mio. €
Sonstige unbebaute Grundstücke	rd.	13,6	in Mio. €

Im Jahr 2017 wurden im Wesentlichen folgende Zugänge im Bereich der unbebauten Grundstücke gebucht:

Flächenerwerb Ebnat (u. a. Krautgarten, Birkenmahd)	rd.	329 T€
Flächenerwerb Fachsenfeld (Buchäcker)	rd.	894 T€
Flächenerwerb Aalen (u. a. Schlatäcker, Dürrwiesen, Osterbacher Steige)	rd.	1.974 T€
Flächenerwerb Dewangen	rd.	71 T€
Flächenerwerb Wasseralfingen	rd.	1.059 T€
Flächenerwerb Waldhausen	rd.	65 T€

Umlegungen zur Schaffung von Grundstücken, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind, wurden im Jahr 2017 nicht durchgeführt.

Demgegenüber stehen Abgänge in Höhe von rd. 1,3 Mio. € aus dem Verkauf von Bauplätzen in den Baugebieten der Kernstadt sowie den Teilorten, vorwiegend:

Kernstadt Aalen (überwiegend Stadtoval)	rd.	900 T€
Baugebiet „Beckenhalde Nord II“ Dewangen	rd.	250 T€
Baugebiet Gewerbegebiet Attenhofen, Hofen	rd.	152 T€

Insgesamt wurde für die Aufbauten (Grünanlagen) auf unbebauten Grundstücken eine Abschreibung in Höhe von rd. 77 T€ (Vorjahr: rd. 74 T€) ermittelt. Flurstücke unterliegen keiner Abschreibung.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den bebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich Gebäude und Aufbauten befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und des Wertes des Grund und Bodens von übergeordneter Bedeutung sind.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.631.343,98	121.274.912,58	-2.356.431,40	-1,91 %

Zum 31.12.2017 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Wohnbauten	rd.	0,8	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei Wohnbauten	rd.	0,2	in Mio. €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	rd.	0,3	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei sozialen Einrichtungen	rd.	6,7	in Mio. €
Grund und Boden bei Schulen	rd.	1,3	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Schulen	rd.	38,1	in Mio. €
Grund und Boden bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	3,6	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	39,5	in Mio. €
Grund und Boden bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgeb.	rd.	4,8	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	rd.	26,1	in Mio. €

Für die Bewertung der städtischen Gebäude wurde je nach Gebäudeart unterschieden zwischen Bauten in Leichtbauweise sowie teil- bzw. vollmassiv. Dazu wurden Nutzungsdauern von 20 bis maximal 80 Jahren festgelegt. Diese wurden für alle Gebäude gleich angesetzt, es sei denn, dass im Einzelfall eine andere Nutzungsdauer geboten war.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude Aufbauten etc. bei Wohnbauten	972.471,58	903.887,59	-68.583,99	-7,05 %

In 2017 wurden für den **Erwerb von Wohnbauten** rd. 71 T€ investiert. Durch verschiedene Verkäufe (im Wesentlichen an die Wohnungsbau Aalen GmbH) erfolgte ein Abgang für Wohnbauten in Höhe von rd. 130 T€.

Für Abschreibungen fielen rd. 17 T€ an (Vorjahr: rd. 13 T€).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sozialen Einrichtungen	7.013.959,97	6.994.961,92	-18.998,05	-0,27 %

Veränderungen im Bereich der **Gebäude und Aufbauten sozialer Einrichtungen** ergaben sich u. a. durch die Fertigstellung der Außenanlage und des Spielplatzes des Jugend- und Nachbarschaftszentrums Rötenberg in Höhe von rd. 205 T€.

Für Abschreibungen fielen rd. 291 T€ an (Vorjahr: 277 T€).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Schulen	39.313.126,42	39.390.538,42	+77.412,00	+0,20 %

Der Zugang innerhalb der Anlagenbuchungsgruppe **Gebäude, Aufbauten bei Schulen** im Jahr 2017 resultiert im Wesentlichen aus folgenden Investitionen: Sanierung der Gemeinschaftsschule Kocherburgschule mit Gebäudekosten in Höhe von rd. 1,364 Mio. € sowie Kosten im Bereich der Kücheneinrichtung mit rd. 89 T€, Sanierung der Außenanlagen Gartenschule mit rd. 92 T€ und Gebäude Gartenschule mit rd. 10 T€.

Durch den Verkauf der Hofackerschule erfolgte ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von rd. 198 T€.

Demgegenüber steht die Abschreibung mit insgesamt rd. 1,3 Mio. € (Vorjahr: rd. 1,3 Mio. €).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	43.892.573,96	43.053.516,96	-839.057,00	-1,91 %

Bei den Zugängen und Umbuchungen aus Anlagen im Bau im Bereich der **Gebäude etc. bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen** handelt es sich im Wesentlichen um folgende Investitionen: Einbau einer Cafeteria in der Max-Eyth-Halle (rd. 791 T€, davon 58 T€ für die Kücheneinrichtung), Pumptrackanlage Pleuerstraße Fachsenfeld (rd. 41 T€), Neuanschaffung von Spielgeräten im Wesentlichen für den Spielplatz Alemannenstraße Wasseralfingen (rd. 35 T€), Spielplatz Bismarckstraße Wasseralfingen (rd. 59 T€) und Spielplatz Knöcklingstraße Unterkochen (rd. 32 T€).

In 2017 wurde in eine neue Thekenanlage in der Talsporthalle investiert (rd. 11 T€). Das Häselbachstadion Unterkochen erhielt eine neue Flutlichtanlage in Höhe von rd. 62 T€. Für die Anschaffung eines Kassencontainers sowie eines Trenngeländers für das Waldstadion wurden rd. 20 T€ investiert.

Demgegenüber steht die Abschreibung im Bereich der Kultur- Sport- und Gartenanlagen mit einem Gesamtwert von rd. 2,0 Mio. € in 2017 (Vorjahr: rd. 2,0 Mio. €).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	32.439.212,05	30.932.007,69	-1.507.204,36	-4,65 %

Die Veränderungen dieser Bilanzposition resultieren aus dem Kauf des Wohnhauses Bahnhofstraße 55/1 in Aalen sowie aus einem Flurstückskauf in Waldhausen in Höhe von insgesamt rd. 208 T€.

Darüber hinaus verringert sich der Restbuchwert durch verschiedene Flurstücksverkäufe, u. a. durch den Verkauf des Wohn- und Geschäftsgebäudes Julius-Leber-Straße 34, des Flurstücks Gartenstraße 151 sowie des Betriebsgebäudes Ulmer Straße 102 mit insgesamt rd. 590 T€. Auch in den Verfahrensgebieten Maiergasse Wasseralfingen und Stadtoval wurden Teilflächen mit einem Buchwert von insgesamt rd. 172 T€ verkauft.

Für das Archiv im Rathaus Aalen wurde eine weitere Rollregalanlage in Höhe von rd. 26 T€ angeschafft. Die Gemäldedepotanlage wurde ebenfalls erweitert (rd. 10 T€). Durch die Fertigstellung weiterer Maßnahmen im Rathaus Aalen (z.B. e-Bike-Station) erhöhte sich das Anlagevermögen um rd. 14 T€.

In Summe betragen die Abschreibungen im Bereich der Gebäude, Aufbauten etc. bei sonstigen Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäuden rd. 1,04 Mio. € in 2017 (Vorjahr: 1,05 Mio. €).

Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen zählen der Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen, wasserbauliche Anlagen, Gewässer, sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens. Die Vermögensgegenstände der Entwässerungs-, Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen sowie Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen, sind dem Betriebsvermögen der städtischen Versorgungs- bzw. Entsorgungsbetriebe zuzuordnen. Sie werden somit nicht bei der Stadt Aalen bilanziert.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Infrastrukturvermögen	143.567.085,40	141.330.765,74	-2.236.319,66	-1,56 %

Zum 31.12.2017 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	rd.	25,0	in Mio. €
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	rd.	31,6	in Mio. €
Gleisanlagen	rd.	0,03	in Mio. €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	rd.	73,4	in Mio. €
Wasserbauliche Anlagen	rd.	3,3	in Mio. €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	rd.	5,4	in Mio. €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	rd.	2,6	in Mio. €

Im Bereich der Flurstücke des Infrastrukturvermögens ergaben sich in 2017 keine wesentlichen Änderungen. Auf der Gemarkung Hofen erfolgten Flurstückserwerbe im Bereich Mühlfeld, auf den Gemarkungen Wasseralfingen im Bereich Karlstraße und Waldhausen im Bereich Geißbergstraße. Die Zugänge im Bereich der Infrastruktur resultieren vorwiegend aus der Auflösung von Anlagen im Bau, sowie der Aktivierung nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten auf bestehende Anlagen.

Kosten für Stützwände in der Leintalstraße in Dewangen wurden in Höhe von rd. 42 T€ über Wertkorrektur nachträglich bilanziert. Im Bereich Gewässer Aalen und Hofen wurden ebenfalls rd. 80 T€ nachträglich in das Anlagevermögen aufgenommen.

Insgesamt wurden rd. 5,4 Mio. € an Abschreibungen gebucht (Vorjahr rd. 5,4 Mio. €).

Die größten Veränderungen fanden im Bereich der **Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen** statt:

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	75.382.236,97	73.382.170,00	-2.000.066,97	-2,65 %

Die größte Position innerhalb dieser Anlagenbuchungsgruppe betrifft den Bereich der Straßenkörper. Die Bewertung der Straßenkörper fand abschnittsweise statt. Durch den Aufbau der Wirtschaftlichen Einheiten können die Straßenzüge ganzheitlich mit dem aktuellen Restbuchwert abgebildet werden.

Zum Jahresende 2017 wurden Gesamtkosten von rd. 163 T€ im Bereich der Straßenbeleuchtung auf bestehende Anlagen aktiviert bzw. von Anlagen im Bau umgebucht. Als Grundlage für die Aktivierungen dienten die Auswertungen aus dem EDV-Programm „Stradalux“ zum Stichtag 31.12.2017.

Die in 2017 aktivierungsfähigen Baukosten bezogen sich u. a. auf die Übernahme der Erschließungsanlagen aufgrund eines Erschließungsvertrags für das Gebiet Klosterwiese Dewangen (rd. 350 T€). Weitere Aktivierungen erfolgten für den Ausbau Am Alten Schulhaus Dewangen (rd. 101 T€), für die Straße Am Schloss Fachsenfeld (rd. 59 T€), für den Ausbau der Julius-Bausch-Straße Aalen (rd. 78 T€), Kochertalstraße (rd. 323 T€), Nachtigallweg (rd. 68 T€), Wehrleshalde (rd. 73 T€) und Scherrenbergstraße Fachsenfeld (64 T€).

In 2017 wurden insgesamt 86 T€ in neue Parkscheinautomaten investiert.

Durch die Verlagerung des Festplatzes Unterrombach wurden insgesamt rd. 217 T€ bilanziert.

Für den Parkplatz Hüttfeld wurden insgesamt rd. 274 T€ in die Bilanz aufgenommen.

Demgegenüber steht der Aufwand aus Abschreibungen allein im Bereich der Straßen, Wege und Plätze in Höhe von insgesamt 4,31 Mio. € (Vorjahr: 4,37 Mio. €).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	5.444.306,72	5.357.687,00	-86.619,72	-1,59 %

Im Bereich der **Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen** entstanden aktivierungspflichtige Kosten aus der Anlage neuer Urnengrabfelder (rd. 70 T€), Friedhofswege Friedhof Unterkochen (43 T€) und Bänke für den Waldfriedhof Aalen (rd. 21 T€).

An Abschreibungen sind für diesen Bereich in 2017 rd. 260 T€ angefallen (Vorjahr: rd. 252 T€).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.311.554,00	2.589.091,00	+277.537,00	+12,01 %

Bei den **sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** wurde hauptsächlich die Breitbandversorgung für den Bereich Wasseralfingen (rd. 157 T€), Stadtgebiet (rd. 171 T€) und Dewangen (rd. 5 T€) als Zugang gebucht.

An Abschreibungen sind für diesen Bereich in 2017 rd. 108 T€ angefallen (Vorjahr: rd. 99 T€).

Bauten auf fremden Grundstücken

Fremde Grundstücke stehen nicht in städtischem Eigentum und werden somit nicht bilanziert. Die durch die Stadt darauf errichteten baulichen Anlagen müssen bewertet und aktiviert werden. Hierunter fallen mehrere Spielplätze und Straßenaufbauten auf nicht-städtischen Flurstücken.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.850.565,00	5.817.341,00	-33.224,00	-0,57 %

Die Bilanzposition der Bauten auf fremdem Grund und Boden hat sich nur durch die Abschreibung 2017 mit rd. 186 T€ reduziert (Vorjahr: 243 T€).

Die Veränderungen dieser Bilanzposition ergeben sich im Wesentlichen aus Investitionen für das Besucherbergwerk Tiefer Stollen. Hierfür wurden für die Außenanlage rd. 94 T€, für die Ausstattung Medientechnik rd. 25 T€ und für das Aufenthaltsgebäude rd. 13 T€ aktiviert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler umfasst neben Kreiselkunst und Brunnenkunst auch einzelne Kunstgegenstände und Archivgüter wie Münzen, Skulpturen, Plastiken und Malereien. Eine Abschreibung erfolgt nur bei Kunstgegenständen, die sich im öffentlichen Raum befinden wie z. B. Skulpturen im Außenbereich, Brunnen- und Kreiselkunst sowie Gedenkstätten im Bereich des Friedhofs (Baudenkmäler).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	934.742,41	931.132,41	-3.610,00	-0,39 %

2017 wurden verschiedene Bilder, Portraits u. a. für die Rathausgalerie für rd. 11 T€ angekauft. Die Abschreibung lag wie in den Vorjahren bei rd. 14 T€.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei den Fahrzeugen wurden vor allem die Fahrzeuge des Bau- und Grünflächenbetriebes, der Feuerwehr und des Fahrzeugpools bewertet. Unter der Bilanzposition Maschinen werden sowohl selbstfahrende Maschinen als auch große Anlagen zusammengefasst. Die Maschinen befinden sich zum größten Teil im Bereich des Bau- und Grünflächenbetriebes.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.611.022,00	5.292.843,00	+681.821,00	+14,79 %

Für den Bau- und Grünflächenbetrieb wurden in 2017 folgende Fahrzeuge und Maschinen beschafft: Ein Gabelstapler mit rd. 28 T€, ein Radlader mit rd. 40 T€, eine Kehrmaschine mit rd. 113 T€, ein Sprinter für rd. 34 T€ und ein Kleintransporter mit rd. 37 T€. Im Bereich Anbau- und Kleingeräte wurde ein Aufbau für eine Kehrmaschine mit rd. 36 T€ angeschafft. Darüber hinaus wurden für den Bau- und Grünflächenbetrieb weitere Kleingeräte wie z. B. eine Reifenwuchtmaschine, eine Rüttelplatte und ein Balkenmäher aktiviert.

Die Feuerwehren Unterkochen, Wasseralfingen/Hofen und das Rettungszentrum nahmen in 2017 jeweils ein Löschgruppenfahrzeug in Betrieb. Die Anschaffungskosten hierzu lagen bei rd. 310 T€ je Fahrzeug.

Für das Rathaus Aalen wurden zwei weitere Dienstfahrzeuge in Höhe von rd. 56 T€ angeschafft.

Die Summe der Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr auf rd. 661 T€ (Vorjahr: 613 T€).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Einrichtungsgegenstände u. a. von Büros, Schulen und Werkstätten, Telekommunikations- und EDV-Ausstattungen, Medienausstattungen, Musikinstrumente und Werkzeuge. Im Wesentlichen wurde hier die Vereinfachungsregel angewandt und nur die Anschaffungen der Jahre 2005-2010 (6-Jahres-Regelung) in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. In wenigen Bereichen wurde hiervon abgewichen, da ausführliche Inventarverzeichnisse mit Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen werden konnten.

Festwerte wurden z. B. für den Medienbestand der Stadtbibliothek, die Möblierung der Klassenzimmer in Grundschulen und die Hallenbestuhlung gebildet.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.484.555,95	4.724.262,03	+239.706,08	+5,35 %

Diese Bilanzposition beinhaltet sämtliche Anschaffungen im Bereich des beweglichen Vermögens, wie Einrichtungsgegenstände (Schränke, Tische, Gardinen usw.), Instrumente für die Schulen, Kleingeräte, Sitzgruppen auf verschiedenen Wegen, sowie verschiedene Anschaffungen im Bereich der Friedhöfe und Feuerwehren.

Durch Zugänge in 2017 sowie Umbuchungen aus der Auflösung von Anlagen im Bau erhöhte sich die Bilanzposition um saldiert rd. 240 T€. Die Aufwendungen aus der Abschreibung des gesamten Jahres betragen rd. 807 T€ (Vorjahr: rd. 1,1 Mio. €). Vorwiegend fanden Investitionen in den Bereichen der EDV-Ausstattung / Multimediaausstattung an den Schulen mit insgesamt rd. 146 T€ und Investitionen für Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel und Musikinstrumente in Höhe von rd. 209 T€ statt.

Für das Rathaus Aalen und die Rathäuser in den Teilorten wurden insgesamt 198 T€ für die EDV-Ausstattung und rd. 67 T€ für verschiedene andere Anschaffungen (z. B. Papierstapelschneider) getätigt.

Durch die Übernahme des Betriebs der Begegnungsstätte Bürgerspital erhöhte sich das Anlagevermögen um rd. 14 T€. Für die Stadthalle wurde in 2017 eine drahtlose Mikrofonanlage in Höhe von rd. 70 T€ angeschafft. Für die Weihnachtsbeleuchtung in der Weidenfelderstraße wurden insgesamt rd. 20 T€ investiert.

Seit 2013 existiert für das Budget der Schulen eine separate Anlagenbuchungsgruppe, auf die im laufenden Jahr Zugänge im Bereich EDV-Ausstattung in Höhe von rd. 19 T€ und weitere Zugänge für Lehr- und Lernmittel in Höhe von rd. 61 T€ bilanziert wurden. Diese Anschaffungen erfolgten durch die Schulen im Rahmen ihres Budgets.

Vorräte

Die Vorräte gliedern sich in Rohstoffe/Fertigungsmaterial und Betriebsstoffe. Sie werden nach dem „First-in – first-out“ - Verfahren bewertet. Bei der Stadt Aalen existieren für den Winterdienst Vorräte an Lauge, Granulat und Auftausalz. Außerdem werden Heizölvorräte und die in den Tankstellen eingelagerten Treibstoffe zum Bilanzstichtag bewertet.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Vorräte	130.577,28	135.565,98	+4.988,70	+3,82 %

Der Anstieg der Vorräte zum Bilanzstichtag ist auf gestiegene Einkaufspreise zurückzuführen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Aufwendungen für ein Wirtschaftsgut, das zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und damit noch nicht betriebsbereit war, wurden in der Bilanz unter „Anlagen im Bau“ geführt. Nach Fertigstellung und Inbetriebnahme des Wirtschaftsguts wird der Wert in der entsprechenden Bilanzposition ausgewiesen und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Anlagen im Bau	20.594.450,13	28.394.242,77	+7.799.792,64	+37,87 %

Die Zunahme auf dieser Bilanzposition setzt sich zum einen aus einem Zugang an Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 16,8 Mio. € in 2017, sowie einem Abgang aus der Auflösung von in 2017 fertig gestellten Anlagen in Höhe von rd. 9 Mio. € zusammen. Saldiert ergibt sich somit eine Erhöhung der Anlagenwerte im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von rd. 38 %.

Erwerb von unbebauten Grundstücken/Grunderwerb davon u.a. für	rd. 2,57 Mio. €
Erwerb Flurstücke für Baugebiet „Galgenberg Ost“ und „Schlatäcker“	rd. 2,12 Mio. €
Grunderwerb Fachsenfeld	rd. 144 T€
Grunderwerb Unterkochen Ebnater Straße	rd. 184 T€

Insgesamt wurden in 2017 rd. 2 Mio. € auf einzelne Anlagen umgebucht, so dass sich diese Bilanzposition um nur rd. 570 T€ erhöht hat.

Der weitere Zugang in 2017 im Höhe von rd. 16,8 Mio. € setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

Breitbandversorgung Stadtgebiet	rd. 47 T€
Löschfahrzeuge Feuerwehren Unterkochen, Aalen, Wasseralfingen/Hofen	rd. 15 T€
Beregnungsanlage Sportplatz Ebnat	rd. 84 T€
Schulhausvernetzungen/Medienoffensive	rd. 51 T€
Werkräume Realschule auf dem Galgenberg	rd. 84 T€
Sanierungsgebiet Stadtoval	rd. 1,3 Mio. €
Sanierungsgebiet Innenstadt – Ellwanger Torplatz (jetzt Sparkassenplatz)	rd. 122 T€
Erstellung und Erweiterung von Parkplätzen	rd. 134 T€
Generalsanierung Karl-Kessler-Schule	rd. 137 T€
Ausstattung Rathaus Aalen (Papierzerkleinerer u. a.)	rd. 53 T€
Barrierefreier Zugang zum Rathaus Wasseralfingen	rd. 229 T€
Generalsanierung THG-Turnhalle	rd. 159 T€
Baugebiet Beckenhalde II	rd. 265 T€
Geh- und Radweg Mühlweg Hofen	rd. 137 T€
Ausbau von Kreuzungen	rd. 104 T€

Ausbau von Radwegen	rd. 109 T€
Erneuerung Rombachbrücke beim Freibad Unterrombach	rd. 151 T€
Bahnhofstraße ZOB 2. BA	rd. 325 T€
Gewerbegebiet Mittelfeld II 2. BA/Endausbau	rd. 97 T€
Dynamisches Fahrgastinformationssystem ZOB	rd. 84 T€
Umbau u. Erneuerung Bachverdolung Wiesenweg Hofen	rd. 109 T€
Bushaltestelle Beuren	rd. 65 T€
Erschließung Kleingartenanlage Kocherwiesen	rd. 82 T€
Kinderspielplatz Baugelände Schießmauer Waldhausen	rd. 54 T€
Kinderspielplatz Krautgärten Ebnat	rd. 64 T€
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen und neue Buswartehallen	rd. 164 T€
Kulturbahnhof	rd. 1,57 Mio. €
Weiterentwicklung Tiefer Stollen	rd. 14 T€
Außenanlagen Schulen (z.B. Kleinspielfeld Kocherburgschule)	rd. 236 T€
Sanierungsgebiet Maiergasse, Wasseralfingen	rd. 194 T€
Sanierung Kocherburgschule	rd. 1,12 Mio. €
Energetische Sanierung Limesmuseum	rd. 977 T€
Beschaffung Spielgeräte für Kinderspielplätze und Skateanlage	rd. 196 T€
Neubau Fachklassentrakt Schubart-Gymnasium	rd. 893 T€
Umbau und Sanierung Realschule auf dem Galgenberg	rd. 580 T€
Straßenbeleuchtung	rd. 207 T€
Investitionen im Bereich Friedhofswege	rd. 91 T€

Aus dem Bereich der Anlagen im Bau wurden rd. 9,011 Mio. € aufgrund Fertigstellung in 2017 auf die einzelnen Buchungsgruppen zugeordnet. Auszugsweise sind folgende Maßnahmen zu nennen:

Bebaute Grundstücke:

Werkräume Realschule auf dem Galgenberg	rd. 84 T€
Einbau einer Küche Kocherburgschule	rd. 89 T€
Raumbeleuchtung Veranstaltungsraum Tiefer Stollen	rd. 29 T€

Außenanlage Gartenschule Ebnat rd. 67 T€

Infrastrukturvermögen:

Breitbandversorgung Stadtgebiet rd. 86 T€

Sportplatz Ebnat rd. 92 T€

Kostenbeteiligung Erschließung „Westlich der Stollbergstraße“ rd. 100 T€

Sanierungskosten ELR Ebnat 2. BA rd. 48 T€

Erweiterung Parkplatz Stadthalle rd. 286 T€

Sanierungsgebiet Innenstadt – Ellwanger Torplatz (jetzt Sparkassenplatz) rd. 118 T€

Außenanlage und Spielplatz Treffpunkt Rötenberg rd. 203 T€

Baugebiet Wehrleshalde 2.BA rd. 187 T€

Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen, Bushaltepunkten rd. 63 T€

Ausbau von Radwegen, Kochertalradweg rd. 462 T€

Umgestaltung der Straße „Am Schloss“ Fachsenfeld rd. 152 T€

Baugebiet „Westlich der Stollbergstraße“ 2. BA rd. 104 T€

Rückerstattung Erschließungsbeiträge Baugebiet Beckenwiesen rd. 145 T€

Spielgeräte für verschiedene Spielplätze rd. 214 T€

Investitionen im Bereich Friedhofswege rd. 74 T€

Straßenbeleuchtung rd. 237 T€

Sonstiges:

Schulhausvernetzung Medienoffensive rd. 225 T€

Investitionen im Bereich Feuerwehr u. a. 3 Löschfahrzeuge rd. 928 T€

Finanzvermögen

Zum Finanzvermögen gehören insbesondere Beteiligungen, Einlagen in Sondervermögen, Ausleihungen, Forderungen und liquide Mittel.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Finanzvermögen	51.228.219,74	61.069.852,09	+9.841.632,35	+19,21 %

Das Finanzvermögen der Stadt Aalen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,84 Mio. € erhöht. Auf die Veränderung wird im Einzelnen bei den jeweiligen Unterpunkten eingegangen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

In Anlehnung an § 271 HGB ist die Stadt bzw. Gemeinde dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, d. h. die Mehrheit der Stimmrechte innehat.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.971.604,05	2.971.604,05	+0,00	+0,00 %

In den Bereich der verbundenen Unternehmen fallen die Wohnungsbau Aalen GmbH sowie die Ostalb-Skilift Aalen GmbH. Im Jahr 2017 haben sich hier keine Veränderungen ergeben.

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

Bei den sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen hält die Stadt Aalen in Abgrenzung zur vorherigen Bilanzposition zwar Anteile am Unternehmen, hat aber keinen beherrschenden Einfluss (Beteiligungsquote von maximal 50 %).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Technologiezentrum Aalen GmbH	27.769,05	0,00	-27.769,05	-100,00 %
Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S.	46.016,27	46.016,27	+0,00	+0,00 %
Zweckverband Dauerwang	498.322,87	498.322,87	+0,00	+0,00 %
Innovationszentrum Aalen Betreibergesellschaft mbH	12.500,00	12.500,00	+0,00	+0,00 %
Komm.Pakt.Net. Kommunaler Pakt zum Netzausbau	33.539,50	33.539,50	+0,00	+0,00 %

Die Anteile der Stadt Aalen an der Ostwürttemberg Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S. GmbH & Co. KG, am Zweckverband Dauerwang, an der Innovationszentrum Aalen Betreibergesellschaft mbH, sowie an der Kommunalanstalt des öffentlichen Rechts Komm.Pakt.Net blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Technologiezentrum Aalen GmbH wurde zum 30.06.2017 liquidiert. Das Restvermögen der Gesellschaft wurde an den Förderverein Innovationszentrum an der Hochschule Aalen e.V. übertragen.

Die Stadt Aalen ist darüber hinaus am Zweckverband Erholungsgebiet Rainau-Buch mit 25 % sowie dem Wasserverband Kocher-Lein mit 0,5 % beteiligt. Für das Erholungsgebiet werden seit 2011 die Vermögensumlagen als Investitionskostenzuschuss aktiviert und über eine Laufzeit von 25 Jahren abgeschrieben. Eine Bilanzierung des Anteils am Wasserverband Kocher-Lein findet aktuell nicht statt.

Sondervermögen

Das Sondervermögen der Stadt Aalen beinhaltet die Beteiligung an städtischen Eigenbetrieben. Die Stadt Aalen ist in diesem Bereich nur am Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasserentsorgung beteiligt.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sondervermögen	31.309.704,37	30.759.704,37	-550.000,00	-1,76 %

Das eingebrachte Stammkapital der Stadt Aalen beim Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasserentsorgung hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 550.000 € verändert und beträgt zum 31.12.2017 noch rd. 30,8 Mio. €. Hintergrund ist die Finanzierung des US-Cross-Border-Leasings, welches im Jahr 2017 beendet wurde.

Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Darlehen, Grund- und Rentenschulden, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Hierunter fallen auch Genossenschaftsanteile.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G.	11.750,00	11.750,00	+0,00	+0,00 %
VR-Bank Aalen e. G.	2.250,00	2.250,00	+0,00	+0,00 %
Realgenossenschaft Unterkochen	75.061,42	75.061,42	+0,00	+0,00 %

Die Stadt Aalen hält unverändert Geschäftsanteile der Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G. in Höhe von 11.750 € sowie der VR-Bank Aalen e. G. in Höhe von 2.250 €.

Für die Realgenossenschaft Unterkochen wurden die beiden Realrechte, die die Stadt Aalen besitzt, mit einem Wert von 75.061,42 € bilanziert. Der Beteiligungswert bleibt unverändert.

Wertpapiere

Unter der Bilanzposition Wertpapiere wird der Wert der Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere, Finanzderivate und Festgeldanlagen bilanziert.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Wertpapiere, Geldanlagen	0,00	6.971.694,31	+6.971.694,31	+0,00 %

Zum Stichtag 31.12.2017 waren im Vergleich zum Vorjahr wieder Festgeldanlagen in Höhe von rd. 6,97 Mio. € vorhanden. Darin enthalten ist die Ansparung eines Bausparvertrags mit rd. 5,5 Mio. € zum Jahresende 2017.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen der Stadt Aalen, sowohl öffentlich-rechtliche als auch privatrechtliche, sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Abzinsungen sind nicht vorzunehmen. Bei Bedarf wurden jedoch Wertberichtigungen vorgenommen.

Hauptbestandteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen sind Steuerforderungen, Gebührenforderungen, Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten, Säumniszuschläge und Zuweisungen.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Öffentlich-rechtl. Forderungen einschl. Transferleistungen	3.705.697,06	3.901.441,39	+195.744,33	+5,28 %

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einschließlich Transferleistungen erhöhten sich im Jahr 2017 um rd. 5,28 % gegenüber dem Vorjahr.

Privatrechtliche Forderungen

Wesentlichen Anteil bei den privatrechtlichen Forderungen machen Kostenerstattungen und Kaufpreisforderungen aus. Daneben bestehen Forderungen u. a. für Kindergartenbeiträge, Nebenkosten und Nutzungsentgelte. Enthalten sind auch Erträge des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Einzahlungen führen (antizipative Posten).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Privatrechtliche Forderungen	609.195,79	2.144.548,91	+1.535.353,12	+252,03 %

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2017 13.641.419,00 €. Sie teilen sich auf in einen Barkassenbestand und Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten. Darin enthalten sind die liquiden Mittel der verwalteten Stiftungen und Nachlässe mit 157.977,54 €. Der Bestand der liquiden Mittel erhöhte sich im Jahr 2017 um 1,72 Mio. €.

Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Für Aufwendungen, die im Jahr 2018 anfielen, aber bereits im Vorjahr 2017 zu einer Auszahlung führten, wurde ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 248.583,99 € gebildet. Hauptbestandteil ist mit 244.084,90 € die im Dezember 2017 ausbezahlte Beamtenbesoldung für Januar 2018.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Aktive Rechnungsabgrenzung	249.180,65	248.583,99	-596,66	-0,24 %

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Die Stadt Aalen unterstützt durch Investitionszuschüsse Maßnahmen Dritter. Geleistete Zuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes abgeschrieben (§ 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	4.802.058,04	4.982.631,31	+180.573,27	+3,76 %

Im Jahr 2017 erhöhten sich die Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse um rd. 181 T€, die sich u. a. ergaben aus:

Vermögensumlage Zweckverband Rainau-Buch	rd. 50 T€
Baumaßnahmen Kindergärten (nicht in Trägerschaft der Stadt Aalen)	rd. 303 T€
Zuschuss für Neubau Sportvereinsheim TG Hofen	rd. 61 T€
Zuschuss aus Handlungsprogramm Wohnen	rd. 73 T€

Weitere Zuschüsse wurden für die Anschaffungen von Geräten der Sportvereine und für Instrumente verschiedener Kulturvereine geleistet.

Die aktivierten Investitionskostenzuschüsse verursachten einen Abschreibungsaufwand von rd. 331 T€ (Vorjahr: rd. 294 T€).

Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite

Basiskapital

Das Basiskapital ist der sich in der Vermögensrechnung rechnerisch ergebende Unterschiedsbetrag zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite, sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Fehlbeträge der Ergebnisrechnung werden nach 3 Jahren nach § 25 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet. Erträge aus der Ergebnisrechnung werden den Rücklagen zugeführt. Angefallene Wertkorrekturen zur Eröffnungsbilanz nach § 63 GemHVO werden direkt gegen das Basiskapital gebucht. Das Basiskapital beträgt zum Jahresende 184.323.021,72 €.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Basiskapital	184.201.742,53	184.323.021,72	+121.279,19	+0,07 %

Im Jahr 2017 wurden Wertkorrekturen von rd. 122 T€ vorgenommen. Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz können gemäß § 63 Abs. 3 Satz 1 GemHVO letztmals im dritten der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Wertberichtigungen sind deshalb letztmalig im Jahresabschluss 2017 möglich. Ab 2018 werden keine Wertberichtigungen mehr vorgenommen.

In 2017 erfolgte eine Berichtigung des Eröffnungsbilanzwertes für Gewässerverdolungen (rd. 80 T€) sowie für zwei Ingenieurbauwerke in Dewangen (rd. 42 T€), die bereits vor der Erstellung der Eröffnungsbilanz hergestellt wurden.

Rücklagen

Aufgrund der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses konnten der Rücklage in 2017 rund 13,24 Mio. € zugeführt werden.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Rücklagen ord. Ergebnis	40.654.131,87	53.890.182,15	+13.236.050,28	+32,56 %

Des Weiteren konnten aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen Rücklagen in Höhe von 6,71 Mio. € gebildet werden. Ursache hierfür ist insbesondere die Veräußerung von Grundstücken über dem in der Anlagenbuchhaltung veranschlagten Wert.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Rücklagen Sonderergebnis	13.766.320,25	20.477.441,06	+6.711.120,81	+48,75 %

Im Jahr 2017 bestanden zweckgebundene Rücklagen für die von der Stadt Aalen verwalteten Stiftungen und Nachlässe. Die Rücklagen setzen sich aus einem Vermögensanteil und einem Guthaben zusammen.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Zweckgebundene Rücklagen	159.415,24	157.977,54	-1.437,70	-0,90 %

Folgende Stiftungen bzw. Nachlässe werden bei den zweckgebundenen Rücklagen erfasst:

Eduard-Wengert-Stiftung
Eduard-Wengert-Schulstiftung
Jooss-Jordan-Stiftung
Johannes-Hegele-Stiftung
Nachlass Dr. Leubner

Sonderposten

Als Sonderposten werden Investitionszuweisungen, Investitionsbeiträge, Geldspenden für Investitionen sowie der Wert von Sachzuwendungen passiviert. Gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO werden sie entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer des damit finanzierten Gegenstandes aufgelöst. Die Sonderposten stehen den Vermögensgegenständen in der Bilanz gegenüber und wurden nach der vorgeschriebenen Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO erfasst. Zuweisungen werden somit nicht mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten der zugehörigen Vermögensgegenstände verrechnet, sondern sowohl Vermögensgegenstände als auch Zuweisungen stehen mit vollen Wertansätzen in der Bilanz.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sonderposten	110.942.103,91	110.560.913,84	-381.190,07	-0,34 %

Die Gesamtsumme der Sonderposten verringert sich saldiert um rd. 381 T€.

Im Wesentlichen handelt es sich um folgende Zuschüsse und Kostenersätze:

Energetische Sanierung Limesmuseum	rd.	663 T€
Zuschuss Löschfahrzeuge Feuerwehr	rd.	180 T€
Kostenbeteiligung Ostalbkreis Bushaltestelle Kreisberufschulzentrum	rd.	88 T€
Barrierefreier Umbau Rathaus Wasseralfingen	rd.	25 T€
Barrierefreier Umbau von Bushaltepunkten	rd.	17 T€
Zuschuss Sanierung Südflügel Hermann-Hesse-Schule	rd.	178 T€
Zuschuss Sanierung 2. BA Gemeinschaftsschule Kocherburgschule	rd.	163 T€
Zuschuss Kochertalradweg	rd.	31 T€
Sanierung Maiergasse Wasseralfingen	rd.	48 T€
Zuschüsse Sanierung Stadtoval	rd.	37 T€
Kostenbeteiligung Erschließungsbeiträge BG Westlich Stollbergstraße, Dew.	rd.	81 T€
Ausgleichsbeiträge Ausgleichsmaßnahme BG Schießmauer Waldhausen	rd.	62 T€
Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge BG Hungerbühl	rd.	361 T€
Erschließungsbeiträge für Sanierungsgebiet Stadtoval	rd.	927 T€
Unentgeltliche Übertragung von Flurstücksanteilen	rd.	371 T€
Unentgeltliche Übertragung von Straßenkörpern aus Erschließungsvertrag	rd.	250 T€
Unentgeltliche Übertragung Verlagerung Festplatz Unterrombach	rd.	212 T€
Erwerb von Ökopunkten für Ausgleichsmaßnahmen	rd.	75 T€
Anforderung Schadensersatz für Kartellabsprachen	rd.	118 T€
Verkaufserlöse für Bauplätze BG Hungerbühl Unterkochen	rd.	502 T€

An Abgängen wurden Erträge u. a. aus der Auflösung von Zuschüssen sowie der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse für 2017 in einer Gesamthöhe von rd. 4,3 Mio. € generiert (Vorjahr: 4,3 Mio. €).

Rückstellungen

Rückstellungen sind für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden (§ 41 GemHVO). Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung und werden für Ausgaben und Verluste, die wirtschaftlich das abgelaufene Geschäftsjahr belasten, gebildet. Die ihnen zugrunde liegenden Verpflichtungen sind aber der genauen Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach noch nicht bekannt.

Lohn- und Gehaltsrückstellungen

Lohn- und Gehaltsrückstellungen wurden für Altersteilzeitmodelle und für mit der Personalplanung abgestimmte Sabbatjahre bilanziert.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	298.502,29	316.706,22	+18.203,93	+6,10 %

Durch die Bildung neuer Rückstellungen entsprechend der vereinbarten Modelle erhöht sich der Betrag zum Jahresabschluss 2017 um rd. 6 %.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Die Höhe der Rückstellung für den Rechtsstreit beim Parkhaus an der Hochschule beträgt zum 31.12.2017 rd. 46,3 T€. Die in 2016 gebildete Rückstellung für die Behebung der baulichen Mängel am Parkhaus an der Hochschule in Höhe von 650 T€ besteht weiterhin unverändert.

Weitere Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren bestanden zum 31.12.2017 nicht.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	697.790,20	696.290,20	-1.500,00	-0,21 %

Sonstige Rückstellungen

Im Bereich Winterdienst wurde die Rückstellung um rd. 6.900 € aufgelöst.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sonstige Rückstellungen	201.052,80	194.157,20	-6.895,60	-3,43 %

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen zum 31.12.2017 mit 28.216.186,30 € aus Krediten am Kreditmarkt.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	30.398.003,19	28.216.186,30	-2.181.816,89	-7,18 %

Im Jahr 2017 wurden ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 2,18 Mio. € erbracht.

Die im Haushaltsplan 2017 enthaltene Kreditermächtigung in Höhe von 6,3 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen aus erhaltenen Lieferungen oder in Anspruch genommenen Dienstleistungen gegenüber Lieferanten.

Bestandteile sind Endabrechnungen für Energielieferungen, zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlte Tilgungen und noch nicht fällige Grundstückskäufe.

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen einschließl. Transferleistungen	4.985.725,31	5.228.881,18	+243.155,87	+4,88 %

Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Aufwendungen des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Auszahlungen führen, enthalten (antizipative Posten).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Sonstige Verbindlichkeiten	754.195,58	636.731,67	-117.463,91	-15,57 %

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (§ 48 Abs. 2 GemHVO).

in €	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	
Passive Rechnungsabgrenzung	12.058.065,93	12.278.311,66	+220.245,73	+1,83 %

Hauptbestandteil mit über 10 Mio. € sind die im Voraus bezahlten Grabnutzungsgebühren.

Rechenschaftsbericht nach § 54 GemHVO

Grundlage der Haushaltswirtschaft

Gemäß den Beschlüssen des Gemeinderates vom 11.12.2002 bzw. vom 08.05.2008 hat die Stadt Aalen ihre Buchführung zum 01.01.2011 von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Haushaltsführung erfolgt seitdem gemäß den landesweiten Vorgaben zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde am 15.12.2016 vom Gemeinderat beschlossen.

Der Haushaltsplan wurde wie folgt festgesetzt:

Ergebnishaushalt:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	167.961.200 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	169.693.100 €
Ordentliches Ergebnis	-1.731.900 €

Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	5.180.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.193.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.459.700 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-12.266.700 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-7.086.100 €
Kreditaufnahmen	6.300.000 €
Tilgung von Krediten	-2.248.000 €
Verpflichtungsermächtigungen	14.240.000 €

Bedeutende Veränderung in der Haushaltsbewirtschaftung

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen ist für die jährliche Abgrenzung bei der Verbuchung nicht mehr der Zahlungsfluss entscheidend, sondern das Leistungsdatum. Vorgänge, bei denen Zahlung und Lieferung in unterschiedliche Haushaltsjahre fallen, müssen periodengerecht abgegrenzt werden. Im Jahresabschluss 2017 sind somit Warenwerte enthalten, deren Zahlung bereits 2016 erfolgte und Zahlungen, bei denen die Lieferung erst 2018 erfolgte.

Mietzahlungen und andere regelmäßig wiederkehrende Ein- bzw. Auszahlungen, die sich über die Jahre hinweg ausgleichen, werden nicht abgegrenzt.

Unterhaltungsmaßnahmen z. B. im Bereich der Straßen- oder Gebäudesanierung, die in der Kameralistik über den Vermögenshaushalt abgerechnet wurden, werden in der Doppik grundsätzlich über den Ergebnishaushalt abgewickelt. Dies führt im Jahr der Ausführung der Maßnahme im Ergebnishaushalt zu entsprechend deutlich höheren Aufwendungen, jedoch gleicht sich dies durch den Wegfall der jährlichen Abschreibung langfristig wieder aus.

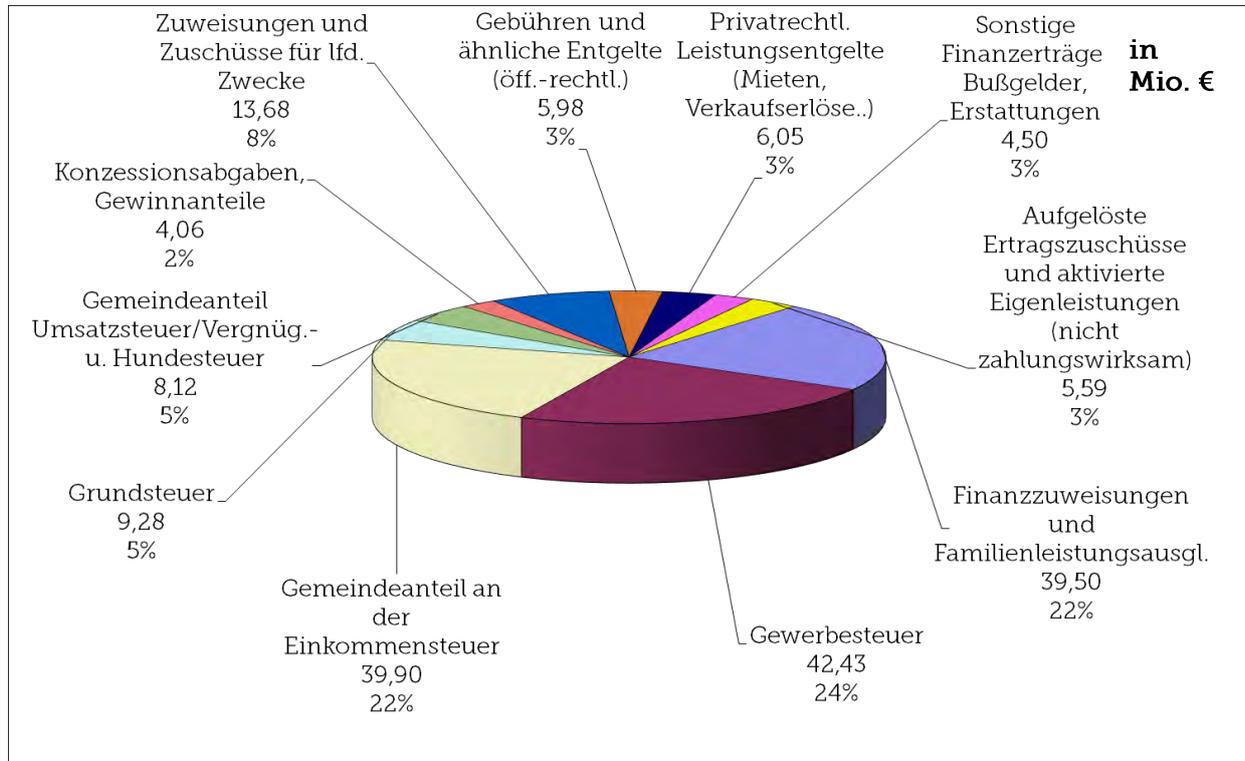
Im Finanzhaushalt werden nur Maßnahmen dargestellt, die eine Substanzmehrung des Vermögens darstellen oder die Nutzungsdauer eines zu sanierenden Vermögensgutes verlängern.

„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2017:

Bezeichnung	Plan 2017 €	Ergebnis 2017 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
Gesamtergebnishaushalt				
Ordtl. Erträge insgesamt	197.858.800	208.978.375	11.119.575	5,6
davon Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	29.897.600	29.899.520	1.920	0,0
Ordentliche Erträge	167.961.200	179.078.855	11.117.655	6,6
<u>ordentliche Erträge einzeln:</u>				
Grundsteuer A und B	9.252.000	9.277.004	25.004	0,3
Gewerbsteuer	39.770.000	42.431.654	2.661.654	6,7
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	36.843.000	39.899.327	3.056.327	8,3
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.572.000	5.575.123	3.123	0,1
Vergnügungs- u. Hundesteuer, steuerähnliche Erträge	2.143.000	2.544.172	401.172	18,7
Finanzzuweisungen vom Land	34.333.000	36.532.112	2.199.112	6,4
Familienleistungsausgleich	2.963.000	2.968.187	5.187	0,2
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 6,56 Mio. € Plan, 6,46 Mio. € Ist)	12.528.100	13.680.042	1.151.942	9,2
Gebühren und ähnliche Entgelte (öffentl.-rechtlich)	6.106.000	5.980.232	-125.768	-2,1
Privatrechtl. Leistungsentgelte (Mieten und Pachten, Verkaufserlöse, Elternbeiträge, Eintrittsgelder, Benutzungsentgelte für öff. Einrichtungen, Kostenersätze u. a.)	5.274.300	6.050.979	776.679	14,7
Erstattungen von verb. Unternehmen, Land, Kreis, ZV usw.	1.609.800	2.167.674	557.874	34,7
Konzessionsabgaben	3.000.000	4.055.531	1.055.531	35,2
Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteiligungen	266.600	866	-265.734	-99,7
Sonstige Finanzerträge (Bußgelder, Zinsen, u. a.)*	3.391.300	2.327.851	-1.063.449	-31,4
Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0	214.431	214.431	
Aktivierete Eigenleistungen (nicht zahlungswirksam)	691.000	1.174.925	483.925	70,0
Aufgelöste Ertragszuschüsse (nicht zahlungswirksam)	4.218.100	4.198.945	-19.155	-0,5
Ordtl. Aufwendungen insgesamt	199.590.700	195.742.325	-3.848.375	-1,9
davon Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	29.897.600	29.899.520	1.920	0,0
Ordentliche Aufwendungen	169.693.100	165.842.805	-3.850.295	-2,3
<u>ordentliche Aufwendungen einzeln:</u>				
Personalaufwendungen	44.473.000	44.053.668	-419.332	-0,9
Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen	11.627.600	5.181.117	-6.446.483	-55,4
Unterhaltung Straßen, öff. Anlagen, Sportplätze usw.	3.557.300	2.922.824	-634.476	-17,8
Unterhaltung und Erwerb bewegliches Vermögen	1.131.300	705.573	-425.727	-37,6
Mieten und Pachten, Leasing	1.252.100	1.285.804	33.704	2,7
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	5.329.900	5.084.111	-245.789	-4,6
Haltung von Fahrzeugen	652.000	554.633	-97.367	-14,9
Besond. Verw.- und Betriebsaufwand (z. B. Lehr- u. Lernmittel Schulen, Aufwand Veranstaltungen, EDV-Aufwand usw.)	9.329.600	9.111.340	-218.260	-2,3
Sonstige ordentl. Aufwend. (z. B. Geschäftsaufwend./Versich.)	2.087.500	2.092.917	5.417	0,3
Erstattungen an verb. Untern. u. a. (z. B. Straßenentwässerung)	2.486.200	1.942.893	-543.307	-21,9
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 13,30 Mio. € Plan, 15,49 Mio. € Ist)	15.979.500	18.709.588	2.730.088	17,1
Gewerbsteuerumlage	7.157.000	7.780.812	623.812	8,7
Finanzausgleichsumlage	21.241.000	21.131.664	-109.336	-0,5
Kreisumlage (2017: 32,25 %)	30.829.000	30.833.109	4.109	0,0
Sonstige Finanzaufwendungen*	956.500	111.002	-845.498	-88,4
Kreditzinsen (einschl. Kassenkreditzinsen)	1.482.000	1.446.997	-35.003	-2,4
Globale Minderausgabe	-1.700.000		1.700.000	
Bilanzielle Abschreibungen (nicht zahlungswirksam)	11.821.600	12.894.754	1.073.154	9,1
Ordentliches Ergebnis	-1.731.900	13.236.050	ord.Erträge./ord. Aufwend	
Außerordentliches Ergebnis	3.554.000	6.711.121	saldiert	

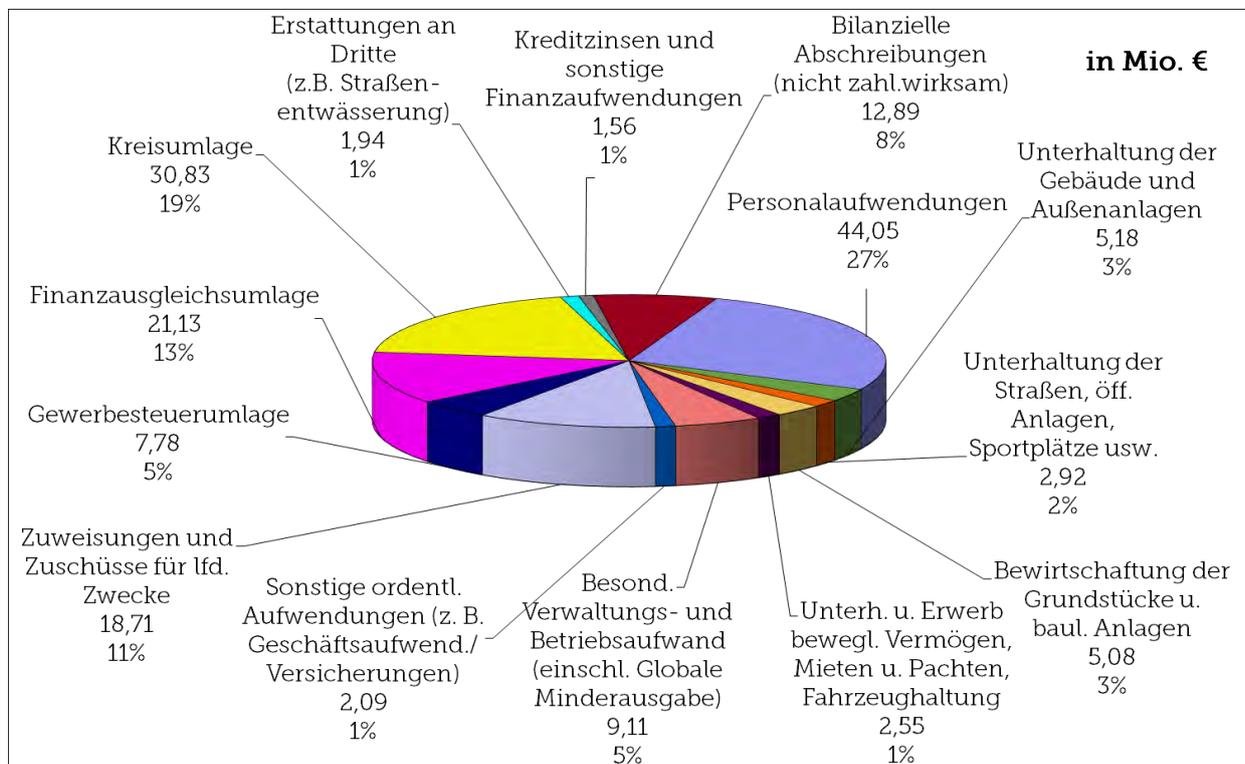
*einschl. Erträge und Aufwendungen i. R. von Umlegungsverfahren

Ordentliche Erträge



Ordentliche Erträge: 179,08 Mio. €

Ordentliche Aufwendungen



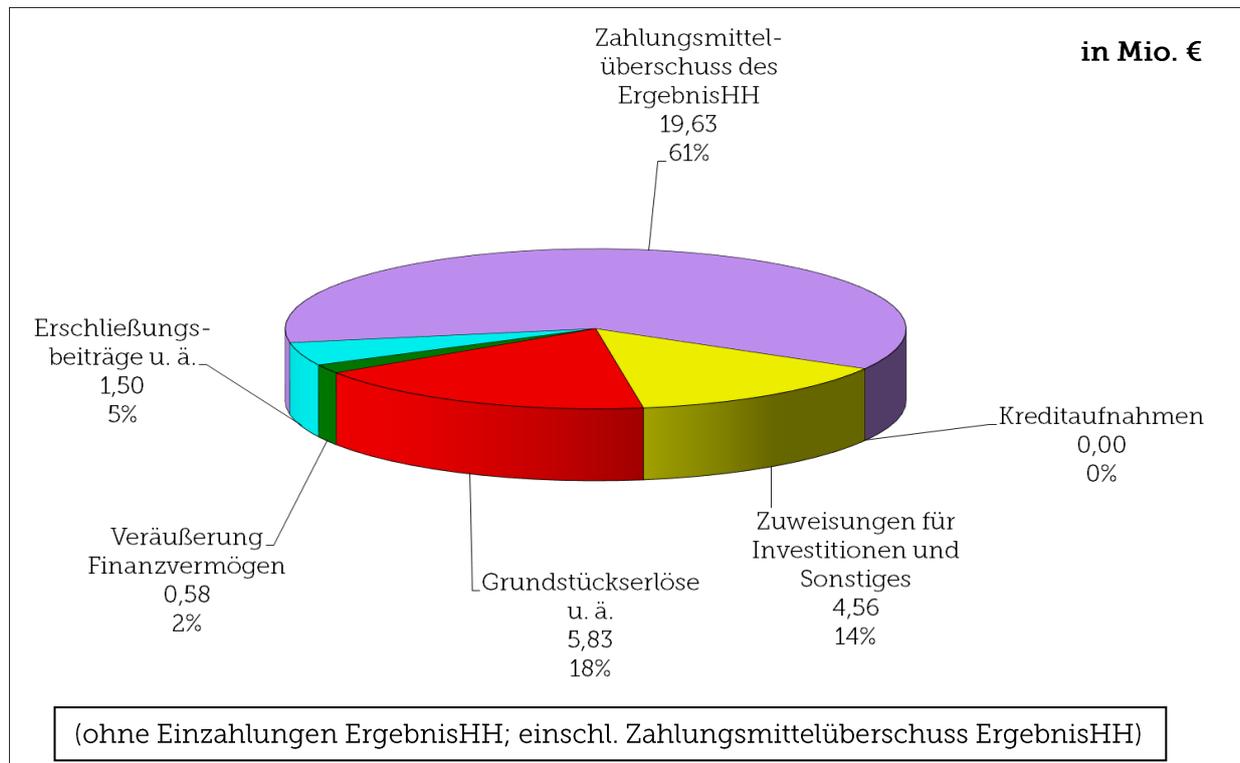
Ordentliche Aufwendungen: 165,84 Mio. €

Ordentliches Ergebnis: + 13,24 Mio. €

„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2017:

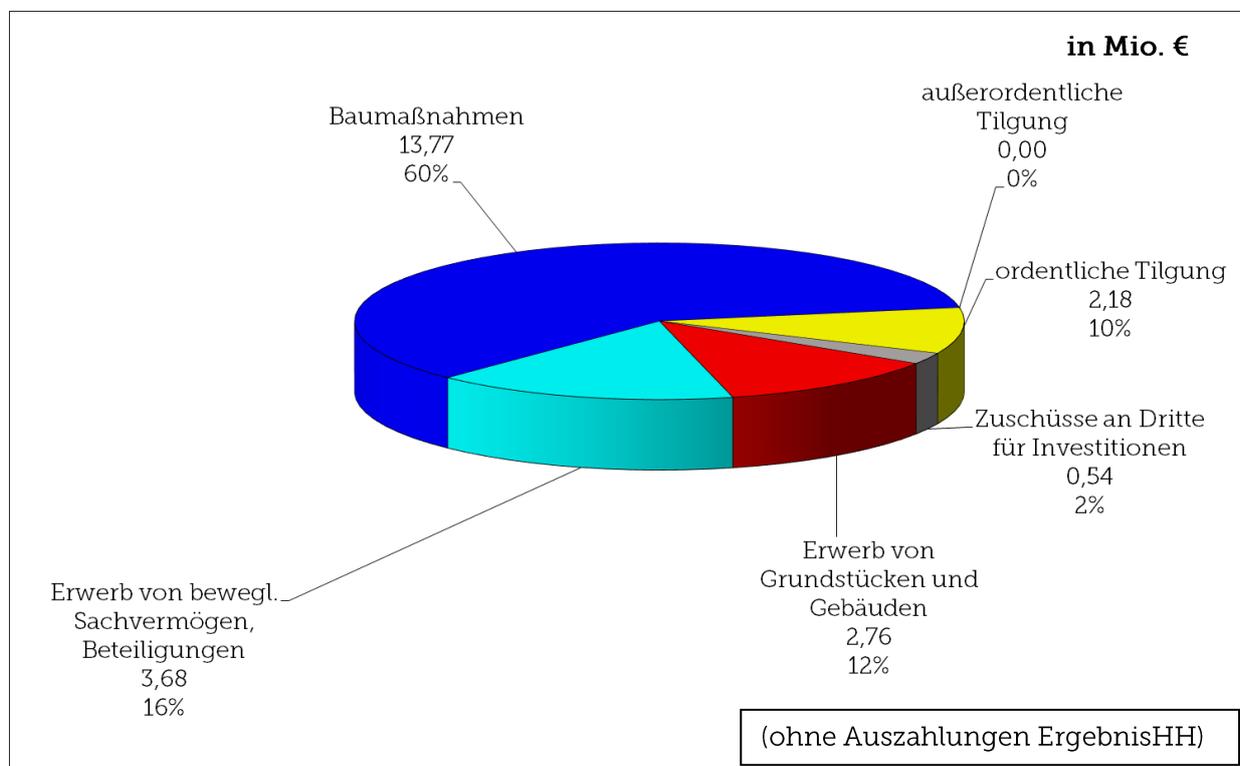
Bezeichnung	Plan 2017 €	Ergebnis 2017 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
Gesamtfinanzhaushalt				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.193.000	12.457.942	-9.735.058	-43,9
	22.193.000	12.457.942	-9.735.058	-43,9
<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:</u>				
Zuweisungen für Investitionen	5.210.000	4.562.997	-647.003	-12,4
Veräußerung von Sachvermögen (<i>Grundstückserlöse, bebaute und unbebaute Grundstücke</i>)	14.894.000	5.831.068	-9.062.932	-60,8
Veräußerung von Finanzvermögen	0	577.769	577.769	
Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte	2.089.000	1.503.176	-585.824	-28,0
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.459.700	20.760.321	-13.699.379	-39,8
	34.459.700	20.760.321	-13.699.379	-39,8
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:</u>				
Zuschüsse an Dritte für Investitionen	4.174.300	543.233	-3.631.067	-87,0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.167.500	2.760.948	-3.406.552	-55,2
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.924.600	3.682.900	1.758.300	91,4
Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	
Baumaßnahmen	22.193.300	13.773.240	-8.420.060	-37,9
Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	
Finanzier.mittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-12.266.700	-8.302.379	Einz../.Ausz. aus Inv.tätigk.	
Zahlungsmittelüberschuss des ErgebnisHH	5.180.600	19.628.943		
= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-7.086.100	11.326.564	18.412.664	-259,8
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:				
außerordentliche Tilgung (Auszahlungen)	0	0	0	
ordentliche Tilgung (Auszahlungen)	2.248.000	2.181.816	-66.184	-2,9
Kreditaufnahme (Einzahlungen)	6.300.000	0	-6.300.000	-100,0
Nettoneuverschuldung/Finanzier.mittelbedarf	4.052.000	-2.181.816	-6.233.816	-153,8
Veränderung Zahlungsmittel (nachrichtlich)	-3.034.100	5.716.776		

Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Einzahlungen: 32,09 Mio. €

Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Auszahlungen: 22,94 Mio. €

Änderung Finanzmittelbestand (nachrichtlich): + 5,72 Mio. €

Investitionstätigkeit gegliedert nach Produktgruppen

Bilanzabgang = Verkauf von Anlagevermögen, eingegangene Zuschüsse Dritter,...

Bilanzzugang = Erwerb von Vermögen,...

Produktgruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
1110	Steuerung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	3.327,11	3.327,11	0,00%
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1120	Organisation und EDV	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	282.600,00	465.514,18	374.986,83	-19,45%
1121	Personalwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	3.313,42	3.313,24	-0,01%
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Abgang	-	-	-577.769,05	-
		Zugang	17.500,00	55.000,00	50.000,00	-9,09%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Abgang	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.895.206,53	8,30%
		Zugang	10.504.000,00	19.231.082,64	8.944.380,30	-53,49%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Abgang	-20.000,00	-20.000,00	-121.802,86	509,01%
		Zugang	350.000,00	365.440,57	372.942,70	2,05%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Abgang	-4.000,00	-4.000,00	-1.611,26	-59,72%
		Zugang	92.000,00	90.672,89	70.417,56	-22,34%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	19.000,00	19.000,00	5.830,25	-69,31%
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Abgang	-3.905.000,00	-3.905.000,00	-1.691.119,67	-56,69%
		Zugang	6.080.000,00	7.137.036,77	5.573.972,15	-21,90%
1221	Verkehrswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	120.000,00	100.000,00	-	-
1222	Einwohnerwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	13.000,00	0,00	-100,00%
1223	Personenstandswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	30.000,00	8.057,56	-73,14%
1260	Brandschutz	Abgang	-145.000,00	-145.000,00	-180.000,00	24,14%
		Zugang	301.000,00	328.656,38	46.901,61	-85,73%
1280	Katastrophenschutz	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	3.261,86	3.261,86	0,00%
2110	Bereitst. u. Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	Abgang	-	-	-7.328,18	-
		Zugang	496.500,00	607.690,69	381.837,88	-37,17%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	1.500,00	9.879,15	10.307,36	4,33%
2520	Kommunale Museen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	2.625,00	-2.107,28	-180,28%
2521	Archiv	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
2610	Theater	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	15.000,00	24.729,49	24.729,49	0,00%
2620	Musikpflege	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	3.000,00	16.280,40	14.475,40	-11,09%
2630	Musikschulen	Abgang	-	-	-6.546,04	-
		Zugang	7.500,00	6.930,87	8.428,59	21,61%
2720	Bibliotheken	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	1.400,00	1.400,00	1.367,72	-2,31%
2810	Sonstige Kulturpflege	Abgang	-	-	-800,00	-
		Zugang	108.800,00	126.251,13	11.601,28	-90,81%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	14.181,32	14.160,32	-0,15%
3140	Soziale Einrichtungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	70.000,00	-	-
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Abgang	-	-	-300,00	-
		Zugang	5.000,00	6.526,23	6.526,23	0,00%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	3.540.600,00	3.254.126,88	312.637,64	-90,39%
4210	Förderung des Sports	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	192.000,00	133.764,00	80.064,00	-40,15%
4241	Sportstätten	Abgang	-	-	-212.102,61	-
		Zugang	125.000,00	787.049,91	395.462,88	-49,75%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Abgang	-8.323.000,00	-8.323.000,00	-1.580.046,22	-81,02%
		Zugang	2.870.000,00	4.007.632,87	1.639.250,06	-59,10%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	0,00	1.252,92	1.227,86	-2,00%
5210	Bauordnung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	90.000,00	90.000,00	72.565,00	-19,37%
5410	Gemeindestraßen	Abgang	-3.506.000,00	-3.506.000,00	-739.589,24	-78,91%
		Zugang	5.784.800,00	10.138.957,37	3.697.906,55	-63,53%
5420	Kreisstraßen	Abgang	-	-	-99.988,81	-
		Zugang	501.000,00	72.469,10	146.100,26	101,60%
5430	Landesstraßen	Abgang	-	-	-5.000,00	-
		Zugang	152.000,00	152.000,00	7.594,27	-95,00%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Abgang	-	-	0,00	-
		Zugang	-	-	-	-
5460	Parkierungseinrichtungen	Abgang	-	-	-12.951,00	-
		Zugang	282.000,00	682.000,00	281.813,35	-58,68%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Abgang	-	-	54.703,95	-
		Zugang	374.000,00	499.801,45	325.593,53	-34,86%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Abgang	-202.000,00	-202.000,00	-2.209,68	-98,91%
		Zugang	305.000,00	588.126,35	163.779,03	-72,15%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	275.000,00	339.203,36	206.083,02	-39,24%
5550	Forstwirtschaft	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	2.000,00	27.354,91	27.354,91	0,00%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5710	Wirtschaftsförderung	Abgang	-784.000,00	-784.000,00	23.960,00	-103,06%
		Zugang	1.476.500,00	-76.091,46	-426.091,46	459,97%
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	5.000,00	8.400,00	2.397,26	-71,46%
5750	Tourismus	Abgang	-	-	0,00	-
		Zugang	80.000,00	119.180,97	45.077,90	-62,18%
	Summe	Abgang	-18.639.000,00	-18.639.000,00	-7.055.707,20	-62,15%
	Summe	Zugang	34.459.700,00	49.557.028,73	22.907.534,22	-53,78%
	Saldo		15.820.700,00	30.918.028,73	15.851.827,02	

Bilanzveränderung im Rahmen von Finanzierungstätigkeit

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abgang	-6.300.000,00	-6.300.000,00	-	-
		Zugang	2.248.000,00	2.248.000,00	2.181.816,89	-2,94%

Kostendeckung Ergebnishaushalt gegliedert nach Produktgruppen

Soll = Haushaltsplanansatz

Produktgruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
1110	Steuerung	Soll	7.700,00	2.163.400,00	0,36%
		Ist	8.450,08	2.083.818,67	0,41%
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Soll	700,00	547.800,00	0,13%
		Ist	-362,26	469.974,61	-0,08%
1113	Rechnungsprüfung	Soll	42.000,00	651.500,00	6,45%
		Ist	40.891,84	567.228,32	7,21%
1114	Zentrale Funktionen	Soll	136.100,00	685.600,00	19,85%
		Ist	220.417,76	627.380,77	35,13%
1120	Organisation und EDV	Soll	1.967.100,00	2.344.600,00	83,90%
		Ist	1.854.292,89	2.095.737,93	88,48%
1121	Personalwesen	Soll	791.300,00	2.370.000,00	33,39%
		Ist	810.507,27	2.668.454,63	30,37%
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Soll	5.331.700,00	1.778.900,00	299,72%
		Ist	6.345.590,04	2.311.951,33	274,47%
1123	Justitiariat	Soll	0,00	214.100,00	0,00%
		Ist	100,00	152.941,41	0,07%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Soll	17.122.300,00	26.714.100,00	64,09%
		Ist	18.152.976,71	19.850.538,18	91,45%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Soll	9.733.400,00	9.525.800,00	102,18%
		Ist	8.955.169,20	9.157.554,84	97,79%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Soll	342.800,00	2.931.000,00	11,70%
		Ist	362.775,89	2.753.413,34	13,18%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Soll	35.300,00	556.900,00	6,34%
		Ist	33.554,63	488.994,44	6,86%
1132	Abgabewesen	Soll	500,00	247.500,00	0,20%
		Ist	3.633,89	228.877,94	1,59%
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Soll	296.500,00	1.674.900,00	17,70%
		Ist	535.997,71	911.324,88	58,82%
1210	Statistik und Wahlen	Soll	45.300,00	212.100,00	21,36%
		Ist	39.276,01	179.130,19	21,93%
1220	Ordnungswesen	Soll	285.300,00	445.500,00	64,04%
		Ist	262.467,70	428.845,24	61,20%
1221	Verkehrswesen	Soll	1.879.700,00	1.490.900,00	126,08%
		Ist	1.828.979,84	1.465.560,02	124,80%
1222	Einwohnerwesen	Soll	454.700,00	1.608.700,00	28,27%
		Ist	559.090,12	1.595.127,14	35,05%
1223	Personenstandswesen	Soll	105.000,00	403.000,00	26,05%
		Ist	132.198,00	448.066,27	29,50%
1260	Brandschutz	Soll	457.600,00	2.045.800,00	22,37%
		Ist	647.352,36	1.922.133,17	33,68%
1280	Katastrophenschutz	Soll	1.200,00	14.100,00	8,51%
		Ist	775,00	1.898,75	40,82%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
2110	Bereitst. u. Betrieb v. allgemeinbildenden Schulen	Soll	4.724.800,00	12.464.500,00	37,91%
		Ist	5.080.920,93	12.688.392,81	40,04%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Soll	500.800,00	832.900,00	60,13%
		Ist	630.580,99	812.639,95	77,60%
2140	Schülerbezogene Leistungen	Soll	2.300,00	165.500,00	1,39%
		Ist	3.915,18	146.605,98	2,67%
2150	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	Soll	72.700,00	300,00	24233,33%
		Ist	39.535,98	200,00	19767,99%
2520	Kommunale Museen	Soll	33.300,00	898.800,00	3,70%
		Ist	52.013,38	1.030.036,84	5,05%
2521	Archiv	Soll	1.000,00	290.500,00	0,34%
		Ist	3.060,00	241.833,05	1,27%
2610	Theater	Soll	543.800,00	1.537.800,00	35,36%
		Ist	611.887,46	1.589.659,40	38,49%
2620	Musikpflege	Soll	17.900,00	214.800,00	8,33%
		Ist	5.881,71	162.738,31	3,61%
2630	Musikschulen	Soll	791.500,00	1.853.900,00	42,69%
		Ist	831.084,93	1.860.447,21	44,67%
2720	Bibliotheken	Soll	132.500,00	1.753.700,00	7,56%
		Ist	201.769,62	1.909.350,81	10,57%
2810	Sonstige Kulturpflege	Soll	225.600,00	1.629.300,00	13,85%
		Ist	257.834,20	1.781.904,37	14,47%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Soll	0,00	176.500,00	0,00%
		Ist	102.096,50	232.716,01	43,87%
3140	Soziale Einrichtungen	Soll	445.000,00	787.700,00	56,49%
		Ist	760.988,77	900.354,19	84,52%
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Soll	0,00	32.000,00	0,00%
		Ist	0,00	27.828,33	0,00%
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Soll	214.500,00	1.311.300,00	16,36%
		Ist	335.767,42	1.263.590,06	26,57%
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Soll	191.100,00	1.509.300,00	12,66%
		Ist	186.730,45	1.667.923,58	11,20%
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Soll	7.218.500,00	17.485.700,00	41,28%
		Ist	7.217.358,73	20.006.233,69	36,08%
4210	Förderung des Sports	Soll	36.200,00	1.407.900,00	2,57%
		Ist	44.650,90	1.288.746,20	3,46%
4241	Sportstätten	Soll	1.502.400,00	6.350.300,00	23,66%
		Ist	1.503.782,69	6.147.339,32	24,46%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Soll	413.400,00	1.810.400,00	22,83%
		Ist	289.841,84	1.473.930,39	19,66%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Soll	1.653.500,00	2.313.700,00	71,47%
		Ist	502.443,11	2.129.748,81	23,59%
5210	Bauordnung	Soll	1.014.000,00	1.047.000,00	96,85%
		Ist	1.001.794,15	1.073.480,15	93,32%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Soll	20.600,00	187.800,00	10,97%
		Ist	15.800,06	55.086,84	28,68%
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	Soll	2.000,00	600,00	333,33%
		Ist	2.370,00	15.026,51	15,77%
5410	Gemeindestraßen	Soll	3.473.300,00	13.651.100,00	25,44%
		Ist	4.461.462,46	13.577.774,34	32,86%
5420	Kreisstraßen	Soll	449.100,00	866.500,00	51,83%
		Ist	466.270,10	741.537,57	62,88%
5430	Landesstraßen	Soll	307.000,00	528.100,00	58,13%
		Ist	316.324,54	528.018,51	59,91%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Soll	500,00	2.438.200,00	0,02%
		Ist	467,66	2.211.891,96	0,02%
5460	Parkierungseinrichtungen	Soll	351.000,00	168.800,00	207,94%
		Ist	393.043,69	218.380,51	179,98%
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	Soll	0,00	10.200,00	0,00%
		Ist	0,00	1.588,51	0,00%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Soll	104.800,00	1.578.500,00	6,64%
		Ist	193.750,25	1.398.527,29	13,85%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Soll	30.900,00	406.700,00	7,60%
		Ist	44.741,98	510.748,73	8,76%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Soll	1.884.100,00	1.974.900,00	95,40%
		Ist	1.973.350,63	1.819.017,53	108,48%
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	Soll	47.000,00	114.800,00	40,94%
		Ist	27.625,49	104.947,79	26,32%
5550	Forstwirtschaft	Soll	381.100,00	530.900,00	71,78%
		Ist	362.331,07	449.461,59	80,61%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Soll	16.500,00	1.081.900,00	1,53%
		Ist	79.383,84	1.018.491,15	7,79%
5710	Wirtschaftsförderung	Soll	88.400,00	663.500,00	13,32%
		Ist	70.828,24	672.406,72	10,53%
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Soll	76.100,00	83.200,00	91,47%
		Ist	56.398,68	74.562,99	75,64%
5750	Tourismus	Soll	476.400,00	1.578.000,00	30,19%
		Ist	467.184,47	1.768.314,58	26,42%
6110	Steuern, allgem. Zuw., allgem. Umlagen	Soll	131.378.500,00	59.447.000,00	221,00%
		Ist	139.588.836,91	60.284.987,22	231,55%
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Soll	500,00	-220.000,00	-0,23%
		Ist	131,24	1.446.902,78	0,01%
	Summe	Soll	197.858.800,00	199.590.700,00	99,13%
		Ist	208.978.374,93	195.742.324,65	106,76%

Budgetabrechnungen

Die seit Jahren in bestimmten Bereichen (z. B. Schulen, Theater, Bau- und Grünflächenbetrieb, usw.) geführten Budgetabrechnungen werden auch nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen entsprechend fortgeführt.

Ersparte Mittel dieser ausgewählten Bereiche sowie entstandene Fehlbeträge werden ins Folgejahr übertragen. Die in der Jahresrechnung 2017 enthaltenen Budgetüberträge kommen zu den vom Gemeinderat beschlossenen Haushaltsresten hinzu.

Im Bereich des Theaters wird das Budget entsprechend der Spielzeit (01.09. bis 31.08.) abgerechnet.

Bei den Schulen, dem Bau- und Grünflächenbetrieb, dem Sportprojekt „Aalen Sportiv“ und den Römertagen wird nach dem Kalenderjahr abgerechnet.

Beim Kleinkunsttreff und Theaterring gelten gemäß Sitzungsvorlage 8016/001 ab dem Jahr 2016 die Regelungen für Übertragungsbudgets nicht mehr. Durch die Einrichtung einer gegenseitig deckungsfähigen Budgetebene wird keine Budgetabrechnung für die Ermittlung der Überträge sowie deren Übertragung mehr durchgeführt.

Limesmuseum Aalen, Budget Römertage

im 2-jährigen Rhythmus in den geraden Jahren

Kostenstelle: 1805020201 Römertage Kostenträger: 2520-0002 Limesmuseum mit LIZ	Ergebnis 2017	Planansatz 2017
Budgetabschluss zum 31.12.2017	-21.815,85 €	

Aalen Sportiv

Kostenstelle: 3402010100 Sportverwaltung Kostenträger: 4210-0002 Aalen Sportiv	Ergebnis 2017	Planansatz 2017
Erträge insgesamt:	28.621,84 €	17.400,00 €
Aufwendungen insgesamt:	27.377,78 €	19.300,00 €
Ergebnis 2017:	1.244,06 €	-1.900,00 €
Guthaben aus 2016 und Vorjahren	40,78 €	
Budgetabschluss zum 31.12.2017	1.284,84 €	

Bau- und Grünflächenbetrieb

Kostenstelle: 268* Produktgruppe: 1125	Ergebnis 2017	Planansatz 2017
Erträge insgesamt:	8.955.169,20 €	9.733.400,00 €
Aufwendungen insgesamt:	9.157.554,84 €	9.525.800,00 €
Ergebnis 2017:	-202.385,64 €	207.600,00 €
Übertrag 2016:	-894.425,83 €	
Budgetabschluss zum 31.12.2017	-1.096.811,47 €	

Theater der Stadt Aalen - Spielzeit 2016/2017

Produkt- gruppe/ Invest. -Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2017 bzw. Wirtschaftsplan 2016/2017	Ergebnis 2016/2017 (01.09.2016 bis 31.08.2017)
1	2	3	4
ERGEBNISHAUSHALT			
2610	Summe Erträge	543.800,00 €	563.594,43 €
2610	Summe Aufwendungen	1.518.100,00 €	1.566.414,70 €
	Zuschuss Ergebnishaushalt	974.300,00 €	1.002.820,27 €
GESAMT			
	Zuschuss insgesamt	974.300 €	1.002.820,27 €
	Ergebniskorrektur		18.482,50 €
	Gesamtzuschuss	974.300 €	984.337,78 €
	Saldo Zuschussbedarf 2017 (Fehlbetrag)		-10.037,78 €
abzüglich Ausgleich Tariferhöhungen 2016/2017			-4.302,00 €
Ergebnis 2016/2017 - Fehlbetrag (Übertrag zu 100 %)			-14.339,78 €
Guthabenbestand aus 2016 und Vorjahren (Übertrag zu 100 %)			92.207,76 €
Budgetabschluss zum 31.12.2017			77.867,98 €

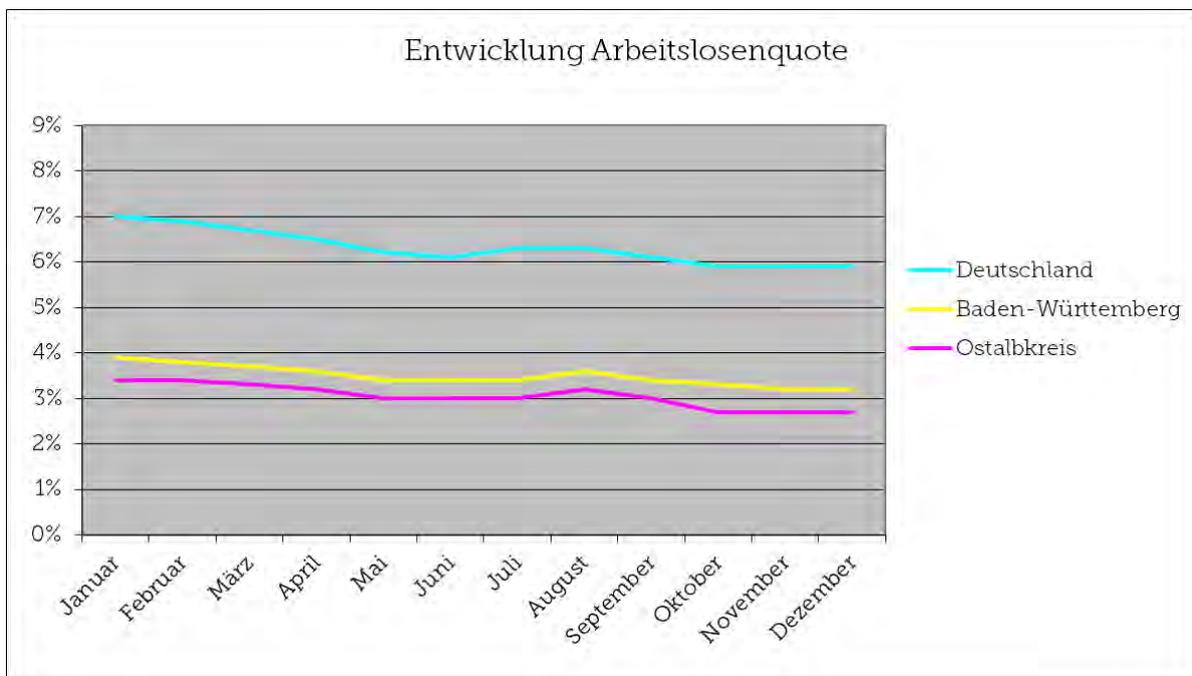
Budgetabschlüsse aller Schulen

Budget Nr.	Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Investitionen/ Lehrmittel	Summe
		€	€	€
1	2	3	5	6
3401020100 SB	Greutschule	6.598,57	1.335,70	7.934,27
3401020100 SB Präv.	Präventivklasse Greutschule	2.531,64	0,00	2.531,64
3401020200 SB	Grauleshofschule	-2.175,67	4.520,00	2.344,33
3401020300 SB	Langertschule	2.698,32	12.278,86	14.977,18
3401020400 SB	Grundschule Dewangen, Schwarzfeldschule	5.111,06	-4.840,61	270,45
3401020500 SB	Grundschule Ebnat, Gartenschule	14.065,49	4.610,55	18.676,04
3401020600 SB	Grundschule Hofen, Kappelbergschule	1.220,28	1.522,31	2.742,59
3401020600 SB Präv.	Präventivklasse GS Hofen	0,00	0,00	0,00
3401020700 SB	Grundschule Waldhausen	-1.453,19	1.454,34	1,15
3401020800 SB	Rombachschule	3.581,85	1.560,25	5.142,10
3401020900 SB	Reinhard-von-Koenig-Schule, Fachsenfeld	-8.625,31	3.996,64	-4.628,67
3401021000 SB	Braunbergerschule	-8.103,03	4.204,59	-3.898,44
3401080400 SB	Schillerschule GMS	28.314,78	-32.571,54	-4.256,76
3401080200 SB	Wellandschule GMS	81.764,47	-71.009,34	10.755,13
3401080200 SB Präv.	Präventivklasse Wellandschule GMS	950,04	0,00	950,04
3401050100 SB	Uhland-Realschule	29.882,22	-17.597,17	12.285,05
3401050200 SB	Galgenberg-Realschule	41.673,40	-48.162,92	-6.489,52
3401060200 SB	Schulverbund Karl-Keßler-Schule	131.378,36	737,69	132.116,05
3401080300 SB	Kocherburgschule GMS	45.782,03	-44.913,26	868,77
3401070100 SB	Schubart-Gymnasium	84.359,06	-64.730,20	19.628,86
3401070200 SB	Theodor-Heuss-Gymnasium	43.269,72	-50.646,27	-7.376,55
3401070300 SB	Kopernikus-Gymnasium	44.076,40	-11.243,92	32.832,48
3401090100 SB	Hermann-Hesse-Schule	4.755,60	637,45	5.393,05
3401090100 SB EH	Schule für Erziehungshilfe	4.597,11	-500,71	4.096,40
3401090200 SB	Weitbrechtschule	4.957,09	-4.906,91	50,18
	Gesamtsummen	561.210,29	-314.264,47	246.945,82

Guthaben werden in den Schulbudgets 2018 in Form von überplanmäßigen Mitteln bereitgestellt.
Fehlbeträge werden in den Schulbudgets 2018 in Form von Haushaltssperren dargestellt.

Wirtschaftliche Entwicklung

Im Jahr 2017 hielten die guten wirtschaftlichen Entwicklungen des Vorjahres an. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt stieg im Jahr 2017 um 2,5 % (Vorjahr: 1,9 %) an. Neben den gestiegenen privaten und staatlichen Konsumausgaben waren auch die höheren Investitionen, u. a. die Bauinvestitionen, ausschlaggebend für die positive Entwicklung der deutschen Wirtschaft. Die gute wirtschaftliche Lage spiegelte sich auch in der Entwicklung der Arbeitslosenquote wieder. Während sich deutschlandweit die Arbeitslosenquote von 7,0 % auf 5,9 % senkte, konnte im Ostalbkreis zum Ende des Jahres ein Rückgang auf 2,7 % verzeichnet werden. Diese positiven Entwicklungen wirkten sich auch überaus positiv auf die Finanzkraft der Kommunen aus.

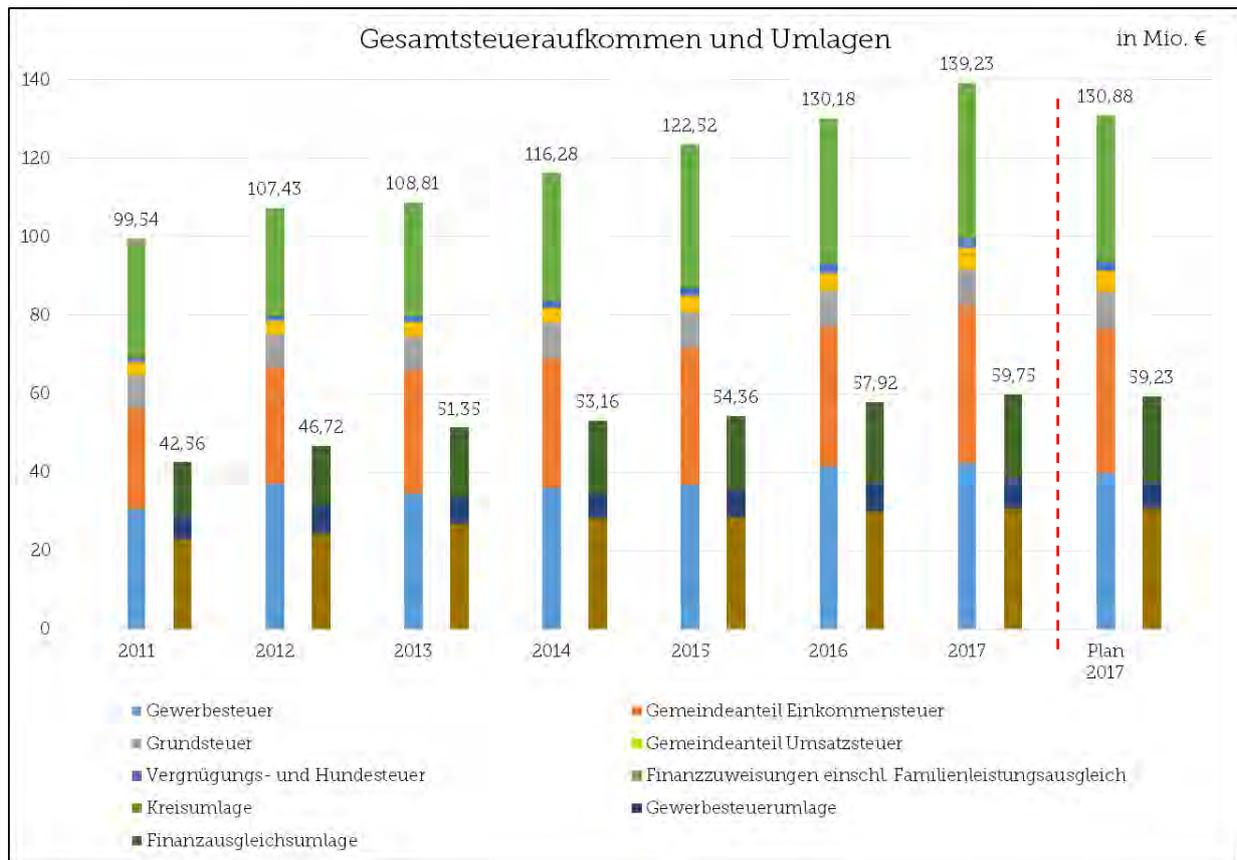


Durch die allgemein gute konjunkturelle Entwicklung verbesserte sich vor allem die Einnahmenseite der Stadt Aalen. Die Einnahmen aus dem Gesamtsteueraufkommen und den Finanzzuweisungen verbesserten sich 2017 gegenüber der Planung um 8,35 Mio. € auf 139,2 Mio. €. Somit steigerte sich die Finanzkraft der Stadt Aalen pro Einwohner (zum 30.06.2017: 67.885 Einwohner) von 1.943 € (Plan) auf 2.051 € (Vorjahr: 1.924 €).



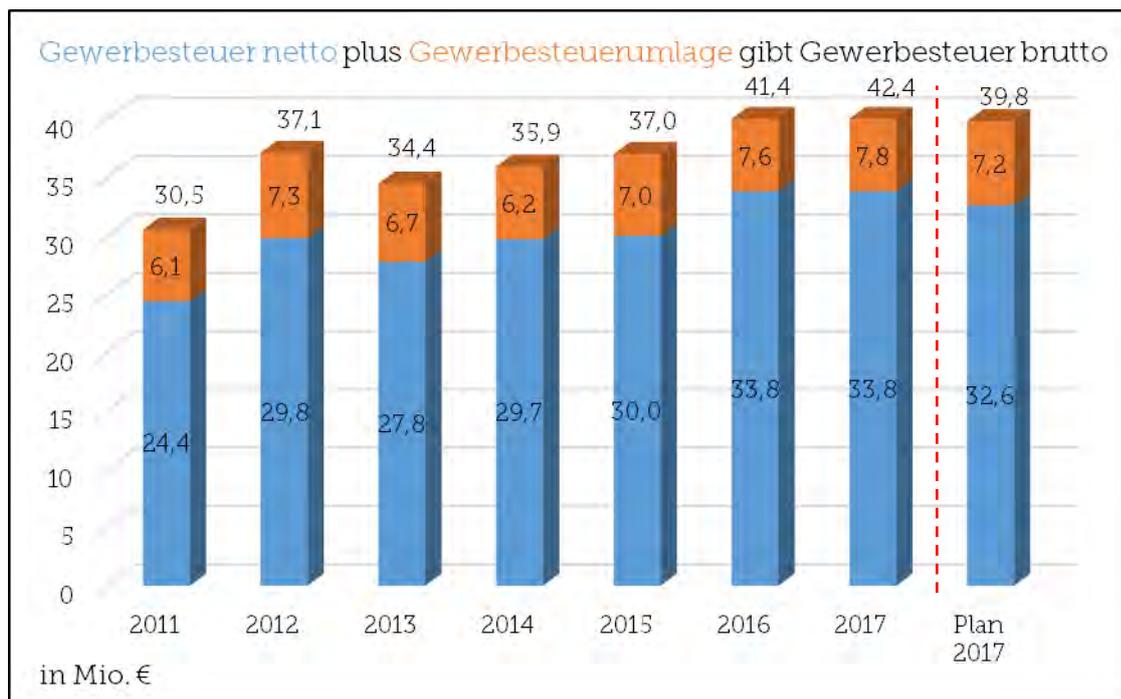
Gesamtsteueraufkommen 2011 – 2017 (detailliert)

Steueraufkommen T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plan 2017	Differenz
Gewerbsteuer	30.543	37.093	34.449	35.917	36.984	41.356	42.432	39.770	+ 2.662
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	25.709	29.668	31.603	33.023	34.576	35.702	39.899	36.843	+ 3.056
Grundsteuer	8.265	8.309	8.555	9.162	9.158	9.188	9.277	9.252	+ 25
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.468	3.589	3.668	3.756	4.365	4.486	5.575	5.572	+ 3
Vergnügungs- und Hundesteuer	1.006	1.051	1.364	1.658	1.823	2.261	2.544	2.143	+ 401
Finanzzuweisungen einschl. Familienleistungsausgleich	30.547	27.722	29.167	32.759	35.616	37.181	39.500	37.296	+ 2.204
Einnahmen	99.538	107.432	108.807	116.275	122.523	130.175	139.227	130.876	+ 8.351
Umlagen T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plan 2017	Differenz
Kreisumlage	22.814	24.268	26.985	28.356	28.523	30.099	30.833	30.829	+ 4
Gewerbsteuerumlage	6.120	7.307	6.686	6.225	6.972	7.559	7.781	7.157	+ 624
Finanzausgleichsumlage	13.627	15.149	17.683	18.582	18.868	20.266	21.132	21.241	- 109
Ausgaben	42.561	46.724	51.354	53.163	54.363	57.924	59.746	59.227	+ 519
Ergebnis T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plan 2017	Differenz
Steueraufkommen	99.538	107.432	108.807	116.275	122.523	130.175	139.227	130.876	+ 8.351
Umlagen	42.561	46.724	51.354	53.163	54.363	57.924	59.746	59.227	+ 519
Saldo	56.977	60.708	57.454	63.112	68.160	72.251	79.481	71.649	+ 7.832

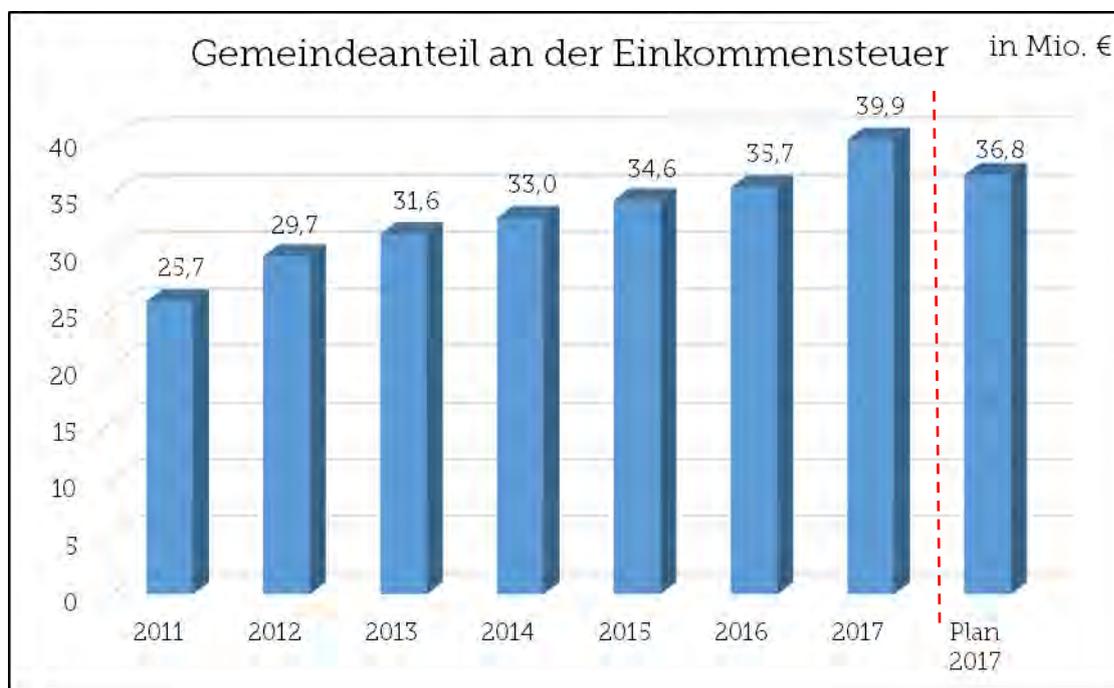


Die Ertragsseite verbesserte sich gegenüber dem Plan, wohingegen die abzuführenden Umlagen über dem Plan für das Jahr 2017 lagen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Gewerbesteuer höher als geplant ausfiel und sich dadurch auch die Gewerbesteuerumlage erhöhte. Der Saldo aus Gesamtsteueraufkommen und Finanzzuweisungen abzüglich der Umlagen ist somit um 7,83 Mio. € höher als im Haushalt 2017 veranschlagt.

Vom Gewerbesteueraufkommen musste an Bund und Land eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 7,78 Mio. € abgeführt werden. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich diese um 0,22 Mio. €. Der Stadt Aalen verbleiben demnach bei einem im Vergleich zum Vorjahr um 20 Punkte erhöhten Hebesatz von 380 v. H. Gewerbesteuereinnahmen von 34,65 Mio. € (Plan: 32,6 Mio. €).



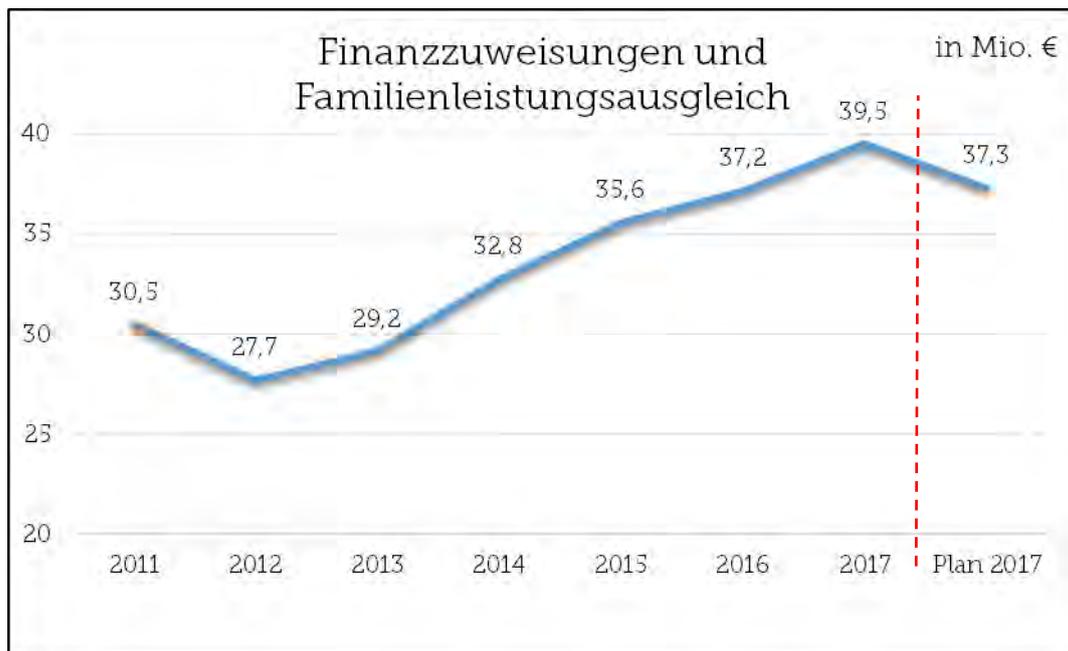
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erhöhte sich durch die guten Entwicklungen am Arbeitsmarkt gegenüber dem Ansatz von 36,8 Mio. € um 3,1 Mio. € auf 39,9 Mio. €.



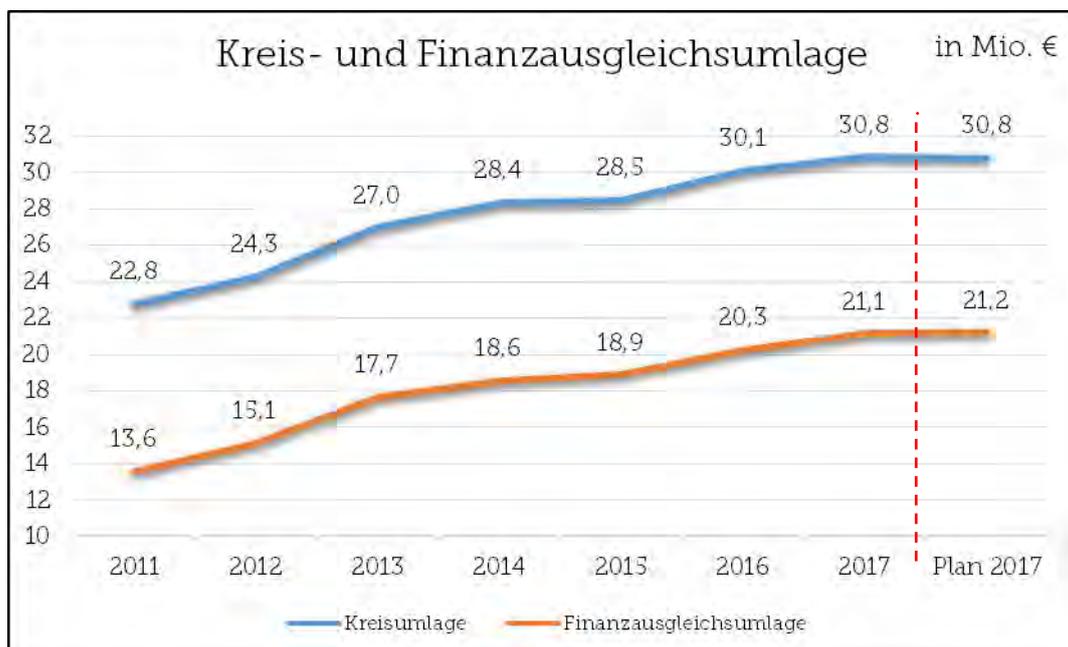
Die Einnahmen aus Grundsteuer A und B fielen um 25 T€ höher aus als in der Planung angesetzt. Der Hebesatz sowohl für die Grundsteuer A als auch die Grundsteuer B blieb unverändert.

Die Finanzzuweisungen bestehen aus Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale, Familienleistungsausgleich und den Zuweisungen als Große Kreisstadt. Das Rechnungsergebnis liegt insgesamt rund 2,2 Mio. € über den Planansätzen. Gegenüber dem Vorjahr erfolgte ein Anstieg um 2,3 Mio. €.

	Plan 2017	Ergebnis 2017	Differenz
Schlüsselzuweisungen und Investitionspauschale	33.755.000 €	35.950.595 €	+ 2.195.595 €
Familienleistungsausgleich	2.963.000 €	2.968.187 €	+ 5.187 €
Zuweisungen als Große Kreisstadt	578.000 €	581.517 €	+ 3.517 €
	37.296.000 €	39.500.299 €	+ 2.204.299 €



Die Kreisumlage fiel entsprechend der Planung mit 30,8 Mio. € an und die Finanzausgleichsumlage fiel mit 21,1 Mio. € um 100 T€ geringer an als geplant (Plan: 21,2 Mio. €).



Bei den Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) als größte Aufwandsposition wurden entgegen der Planung mit 44,0 Mio. € im Jahr 2017 43,5 Mio. € benötigt. Dies bedeutet einen Anstieg um 4,7 % gegenüber dem Vorjahr.



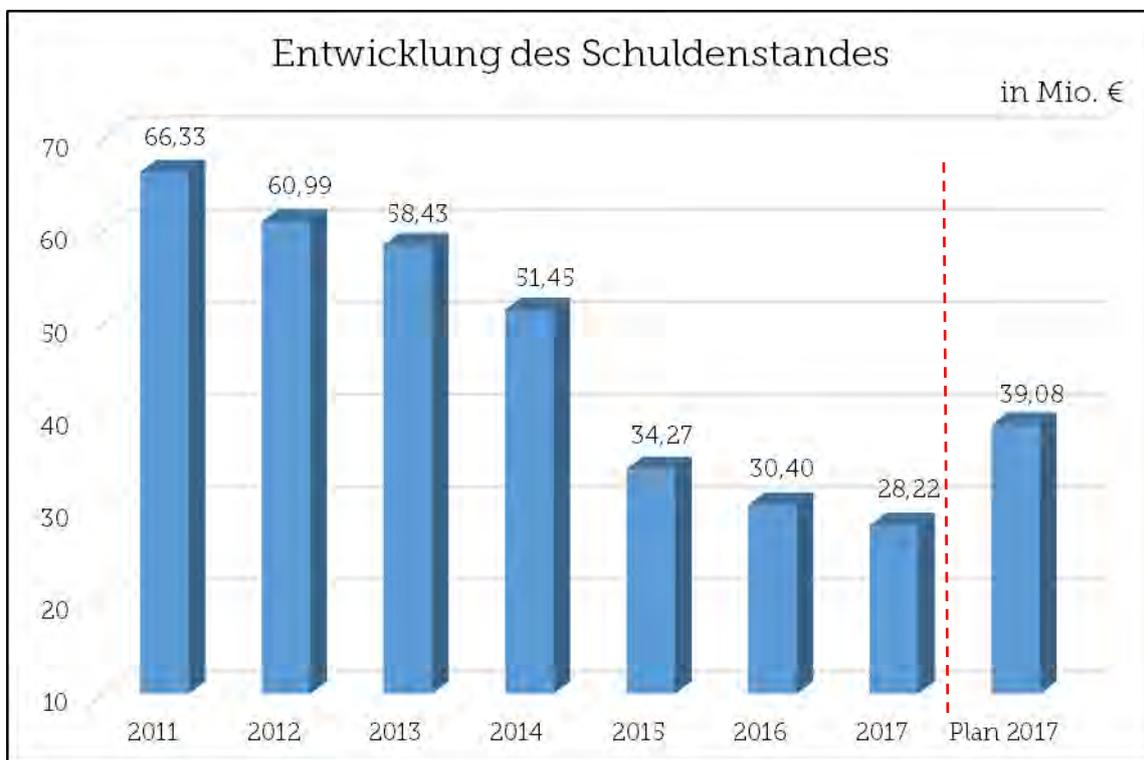
Durch die Mehreinnahmen aus Steueraufkommen und Finanzaufweisungen und ein sehr diszipliniertes Auszahlungsverhalten konnte ein ordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes 2017 von 13,24 Mio. € erreicht werden. Das außerordentliche Ergebnis betrug 6,71 Mio. €. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes steigerte sich gegenüber der Planung um über 14 Mio. € auf 19,63 Mio. €.



Abzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 2,18 Mio. € ergab sich für 2017 eine Nettoinvestitionsrate mit 17,45 Mio. €.



Der Schuldenstand entwickelte sich positiv, es mussten zur Finanzierung keine zusätzlichen Kredite aufgenommen werden. Durch ordentliche Tilgungen in Höhe von 2,18 Mio. € konnte der Schuldenstand zum 31.12.2017 auf 28,2 Mio. € gesenkt werden. Bei 67.885 Einwohner zum 30.06.2017 ging die Pro-Kopf-Verschuldung von 449 € im Vorjahr auf 416 € zurück.



Haushaltsplanung 2018 und Entwicklung

Haushaltsplanung 2018

Der Gemeinderat hat am 14.12.2017 die Haushaltssatzung für 2018 beschlossen. Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 28.02.2018 die Gesetzmäßigkeit bestätigt.

Der Haushaltsplan 2018 wurde wie folgt festgesetzt:

Ergebnishaushalt:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	181.507.400 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	175.613.900 €
Ordentliches Ergebnis	5.893.500 €

Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	2.000.000 €
--	-------------

Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	13.152.700 €
--	--------------

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.276.100 €
--	--------------

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.774.500 €
--	--------------

Finanzierungsmittelbedarf aus Invest.tätigkeit	-29.498.400 €
--	---------------

Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-16.345.700 €
---	---------------

Kreditaufnahmen	11.900.000 €
-----------------	--------------

ordentliche Tilgung	2.417.000 €
---------------------	-------------

außerordentliche Tilgung	0 €
--------------------------	-----

Verpflichtungsermächtigungen	35.518.000 €
------------------------------	--------------

Entwicklung im Haushaltsjahr 2018

Seit Jahresbeginn entwickelt sich die Haushaltswirtschaft planmäßig. Die Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen 2018 entwickeln sich nach derzeitigem Stand im Rahmen der geplanten Ansätze. Die ordentlichen Aufwendungen werden voraussichtlich aufgrund der sich abzeichnenden Entwicklung etwas unter der Planung abschließen.

Im Ergebnishaushalt inkl. Sonderergebnis wird zum Jahresende mit einem positiven Ergebnis zwischen 11 und 13 Mio. € gerechnet.

	Ansatz 2018 + üpl./apl. + HH-Reste	Jahresprognose 2018
	in €	in €
Ordentliche Erträge	181.507.115	181.689.600
Ordentliche Aufwendungen	-176.453.113	-170.978.800
Ordentliches Ergebnis	5.054.001	10.710.800
Außerordentliche Erträge	2.000.000	2.080.000
Außerordentliche Aufwendungen		-60.000
Sonderergebnis	2.000.000	2.020.000
Gesamtergebnis	7.054.001	12.730.800

Teilhaushalte	geplante Einnahmen	Einnahmen aus Verkäufe, Zuschüsse,...	HHPlan + Rest + üpl./apl.	gebucht und reserviert
	in €	in €	in €	in €
1. THH Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsförderung u. Tourismus darin enthalten: EDV Hard- und Software	-4.000,00	-6.515,86	669.515,20	168.828,88
2. THH Finanzen (Tilgung, ohne Neuaufnahme oder Umschuldung von Krediten)			2.417.000,00	825.676,89
3. THH Grundstücksverkehr, Stadtentwicklung, Bauordnung u. Vermessung darin enthalten: Stadtoval, ELR Dewangen, Erstellung/Umgestaltung Parkplätze, Grundstücksverkehr, Handlungsprogramm Wohnen	-6.281.600,00	-795.886,26	11.885.893,46	8.051.820,94
4. THH Immobilienwirtschaft darin enthalten: Investitionsbudget Schulen, Kulturbahnhof, Limesmuseum, Fachklassentrakt SG, THG-Turnhalle	-3.302.000,00	-172.869,11	32.591.746,50	20.645.842,34
5. THH Verkehr, Umwelt und Friedhöfe darin enthalten: BÜ Walkstraße, Ausbau von Geh- und Radwegen und Bushaltestellen, Breitbandversorgung, BG Krautgarten/Birkenmahd, Spielplätze	-6.588.500,00	-519.690,72	14.555.691,87	7.218.849,35
6. THH Recht, Sicherheit und Ordnung darin enthalten: 1 neues Löschfahrzeug, 2 Anhänger, Umrüstung auf Digitalfunk	-100.000,00	-750,00	1.092.250,00	28.567,44
7. THH Bildung und Betreuung darin enthalten: Investitionskostenzuschüsse Kindergärten, Schulhausvernetzung, EDV-Schulverwaltung	0,00	0,00	2.974.349,93	51.739,39
8. THH Kultur	0,00	0,00	472.001,42	23.781,73
9. THH Sport darin enthalten: Zuschüsse an Vereine und Verbände, Stadthalleinrichtung	0,00	0,00	834.624,00	60.078,57
10. THH Gesundheit und Soziales	0,00	0,00	84.300,00	35.000,00
Summen	-16.276.100,00	-1.495.711,95	67.577.372,38	37.110.185,53

Der Mittelabfluss im Investitionsbereich entwickelt sich aus verschiedenen Gründen teilweise nicht planmäßig. Für im Bau befindliche Maßnahmen, bei denen aufgrund Verzögerungen die Fertigstellung erst 2019 möglich ist, ist die Übertragung von Mitteln ins Folgejahr erforderlich.

Eine Kreditaufnahme in Höhe von 11,9 Mio. € ist im Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich nicht in voller Höhe erforderlich und der Schuldenstand wird somit zum 31.12.2018 nicht wie eingepplant auf 37,7 Mio. € ansteigen.

Lagebeurteilung

Die positive Entwicklung der städtischen Finanzen wird sich auch in den Folgejahren fortsetzen und ist in der mittelfristigen Finanzplanung auch so eingepplant. Analog zur weiter positiv vorhergesagten Entwicklung der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen gehen wir auch weiterhin von einer positiven Ertragsentwicklung im städtischen Haushalt aus. Die weiterhin positive Entwicklung mit einer Steigerung der Einwohnerzahl verstärkt diesen erfreulichen Trend noch weiter. Es bleibt jedoch abzuwarten, wie sich die Ausweitung globaler Handelskonflikte auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und damit auch auf die kommunalen Finanzen auswirken wird. Es ist bei einer Ausweitung von Handelsbarrieren mit Risiken für die Finanzplanung zu rechnen.

Daraus ergeben sich aber auch Herausforderungen, die den Ausbau und die Instandhaltung bzw. Verbesserung der städtischen Infrastruktur erforderlich machen. Geplant sind Investitionen in die Schulen, die Kinderbetreuung, den Kulturbahnhof, den Kulturbereich, den sozialen Wohnungsbau, Erschließungsmaßnahmen für neue Wohngebiete und in die Sportinfrastruktur. Die Finanzierbarkeit dieser, in den kommenden Haushaltsjahren geplanten, Projekte hängt unmittelbar mit der Entwicklung der Erträge zusammen.

Eine Änderung der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen bedingt unter Umständen eine Neupriorisierung der geplanten Maßnahmen. Auch die Entwicklung von Förderbedingungen von Bund und Land, beispielsweise bei der Sanierung und Digitalisierung der Schulen, kann zu Anpassungen im Investitionsprogramm führen. Wir werden die Entwicklung der Märkte und der städtischen Finanzen nachhaltig im Auge behalten und im Bedarfsfall rechtzeitig die erforderlichen Maßnahmen ergreifen, mit dem Ziel die Verschuldung in den kommenden Jahren weiter in einem angemessenen, finanzierbaren Rahmen zu halten.

Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2017

Neben der Entwicklung der größten Ertrags- und Aufwandspositionen ist zur wirtschaftlichen Steuerung des Unternehmens Stadt Aalen auch die Entwicklung allgemeiner Kennzahlen maßgebend. Im Nachfolgenden wird ein Überblick über die wichtigsten Kennzahlen der Stadt Aalen seit Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesen gegeben.

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Grad die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Im Jahr 2017 wurde in der Ergebnisrechnung ein Überschuss von 13.236.050,28 € erzielt. Der Deckungsgrad stieg auf 107,98 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	107,21%	106,61%	102,88%	103,54%	104,95%	103,62%	107,98%

Eigenkapitalquote

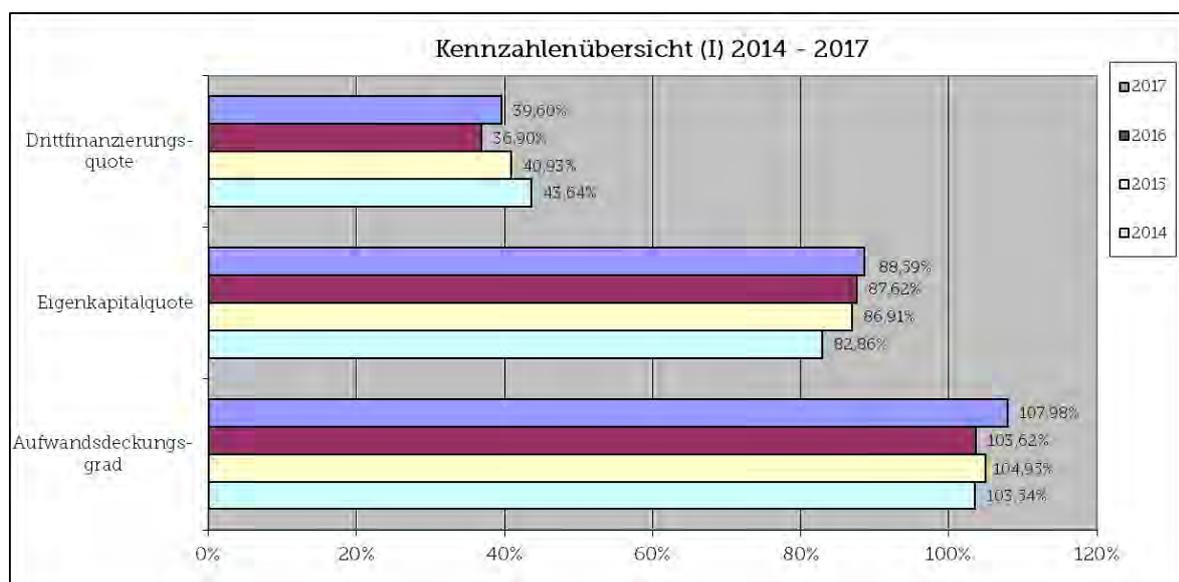
Bei der Eigenkapitalquote wird das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum gesamten bilanzierten Kapital gesetzt. Basiskapital, Rücklagen und Sonderposten bilden das erweiterte Eigenkapital. Gegenüber dem Vorjahr konnte ein leichter Anstieg verzeichnet werden.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	79,01%	79,98%	80,81%	82,86%	86,91%	87,62%	88,59%

Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote ergibt sich aus dem Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und bilanzieller Abschreibung auf Anlagevermögen. Die Erträge aus der Auflösung mildern den Werteverzehr. Diese Kennzahl verdeutlicht den Einfluss von Zuschüssen und Beiträgen bei der Finanzierung von Investitionen.

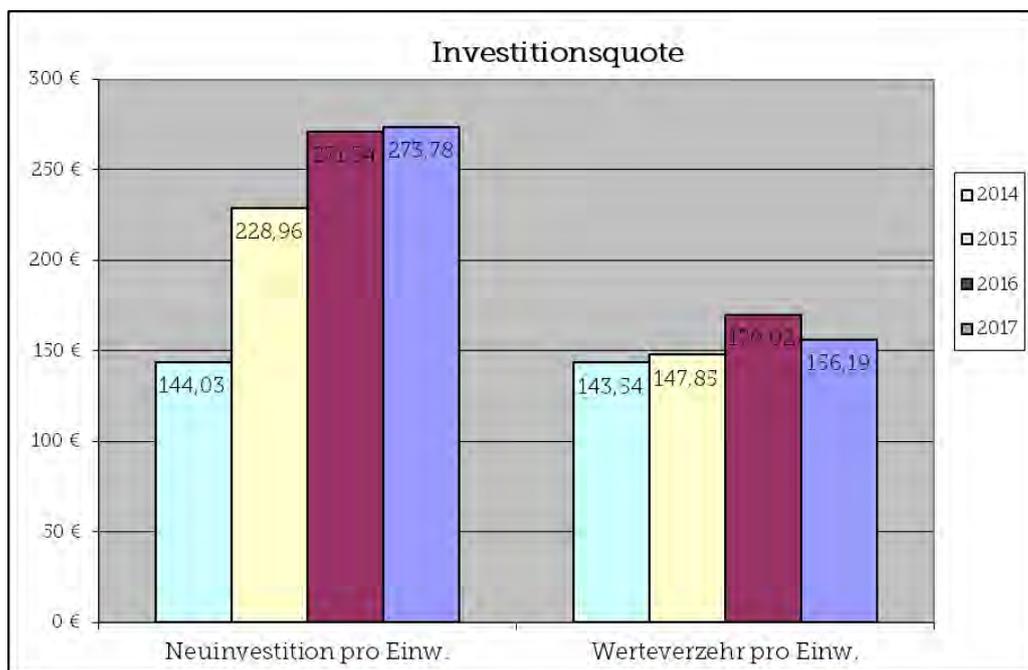
Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	38,53%	37,93%	36,35%	43,64%	40,93%	36,90%	39,60%



Investitionsquote

Der Saldo aus Vermögenszu- und abgängen, ohne Berücksichtigung des Finanzvermögens gem. der Vermögensübersicht ergibt für das Jahr 2017 eine Investitionsquote von 273,78 € / Einwohner und liegt somit leicht über dem Niveau des Vorjahres. Der Saldo aus Abschreibungen und Zuschreibungen betrug 10,6 Mio. €.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Neuinvestition	84,51 €	101,06 €	155,98 €	144,03 €	228,96 €	271,34 €	273,78 €
Werteverzehr	157,31 €	162,92 €	159,64 €	143,54 €	147,85 €	170,02 €	156,19 €



Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl gibt Rückschluss darauf, inwieweit Leistungen Dritter in Anspruch genommen wurden. Ohne Berücksichtigung der internen Aufwendungen, beträgt sie im Jahr 2017 14,98 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	14,10%	14,79%	14,96%	15,50%	14,00%	16,59%	14,98%

Personalintensität

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Gegenüber dem Vorjahr steigerten sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 2,0 Mio. € auf 44,0 Mio. €. Die Personalintensität ist um 0,76 % gestiegen.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	27,87%	26,10%	25,80%	26,27%	27,28%	25,77%	26,53%

Abschreibungsintensität

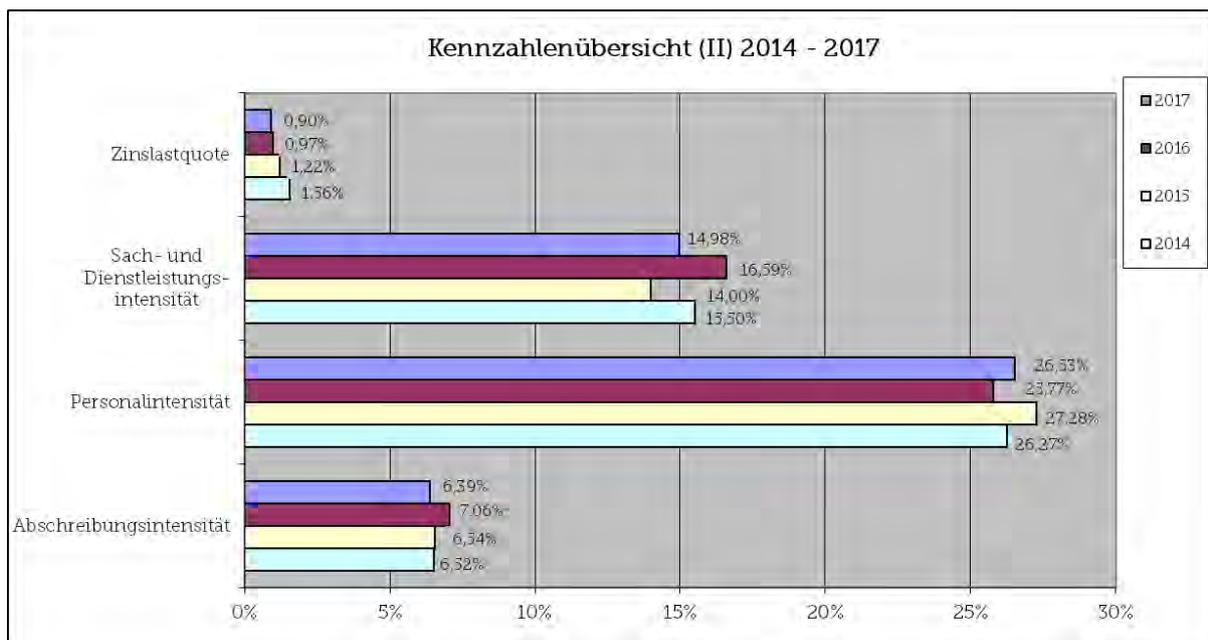
Anhand der Abschreibungsintensität ist der Einfluss des Werteverzehrs des Anlagevermögens auf die Haushaltsbewirtschaftung erkennbar. Gegenüber dem Vorjahr sanken die Abschreibungen um 7,8 % bzw. 900 T€ auf 10,6 Mio. €. Die Abschreibungsintensität ging dadurch wieder zurück.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	8,36%	7,94%	7,59%	6,52%	6,54%	7,06%	6,39%

Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt den Einfluss der durch die Tilgung verursachten Aufwendungen an den gesamten Aufwendungen wieder. Im Jahr 2017 betragen die Finanzaufwendungen 0,90 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr konnte die Zinslastquote somit wieder leicht um 0,07 % Prozentpunkte gesenkt werden.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Quote	2,30%	1,99%	1,78%	1,56%	1,22%	0,97%	0,90%



Eine über die zeitliche Entwicklung hinausgehende Bewertung dieser Kennzahlen ist derzeit schwierig, da es aktuell keine landesdurchschnittlichen Vergleichswerte gibt.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahlen ¹⁾ 1	Einheit 2	Ergebnis 2016 3	Ergebnis 2017 4	Plan 2017 5
ERTRAGSLAGE				
1. ordentliches Ergebnis				
absoluter Betrag	€	5.906.137,55	13.236.050,28	-1.731.900,00
Betrag je Einwohner	€/EW	87,88	195,60	-25,59
Aufwandsdeckungsgrad	%	103,62	107,98	98,98
1.1 Steuerkraft - netto -				
absoluter Betrag	€	72.251.175,89	79.481.794,23	71.649.000,00
Betrag je Einwohner	€/EW	1.075,05	1.174,57	1.058,82
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	44,32	47,93	42,22
1.2 Betriebsergebnis - netto -				
absoluter Betrag	€	-66.345.038,34	-66.245.743,95	-73.380.900,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-987,17	-978,97	-1.084,41
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-40,69	-39,94	-43,24
2. Sonderergebnis				
absoluter Betrag	€	1.386.596,91	6.711.120,81	3.554.000,00
3. Gesamtergebnis				
absoluter Betrag	€	7.292.734,46	19.947.171,09	1.822.100,00
FINANZLAGE				
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit				
absoluter Betrag	€	13.439.858,36	19.628.942,98	5.180.600,00
Betrag je Einwohner	€/EW	199,98	290,07	76,56
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss				
absoluter Betrag	€	2.087.167,08	2.181.816,89	2.248.000,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel				
absoluter Betrag	€	11.352.691,28	17.447.126,09	2.932.600,00
Betrag je Einwohner	€/EW	168,92	257,83	43,34
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	2.671.886,01	2.791.059,66	2.791.059,66
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende²⁾				
absoluter Betrag	€	11.924.809,36	13.641.419,00	2.895.900,00
KAPITALLAGE				
9. Eigenkapital				
absoluter Betrag	€	238.781.609,89	258.848.622,47	
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	184.201.742,53	184.323.021,72	
9.2 Eigenkapitalquote				
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	60	62	
9.3 Fremdkapitalquote				
Verhältnis Fremdkapitalquote zu Bilanzsumme	%	40	38	
10. Anlagendeckung				
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	101	103	
11. Verschuldung				
absoluter Betrag	€	30.398.003,19	28.216.186,30	
Betrag je Einwohner	€/EW	452,30	416,97	
11.1 Nettoneuverschuldung				
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	

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

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 5 des Haushaltsplans

Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres

Anlage 1

Vermögensübersicht *							
Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres *** -Euro-	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 6) -Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	503.759	193.302	-2.556	5.210	0	-121.863	577.853
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.529.489	3.024.829	-1.392.419	2.040.971	0,00	-6.056	42.196.815
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.631.344	347.197	-1.290.779	2.903.630	0,00	-4.316.480	121.274.913
2.3. Infrastrukturvermögen	143.567.085	956.007	-505.347	2.354.522	0,00	-5.041.501	141.330.766
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	5.850.565	8.275	-24.761	144.701	0,00	-161.440	5.817.341
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	934.742	10.730	0	0	0,00	-14.340	931.132
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.611.022	427.653	-486.147	929.383	0,00	-189.068	5.292.843
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.484.556	576.845	-68.077	483.139	0,00	-752.201	4.724.262
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.594.450	16.810.601	0	-9.010.808	0,00	0	28.394.243
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.971.604						2.971.604
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	618.148		-27.769				590.379
3.3. Sondervermögen	31.309.704		-550.000				30.759.704
3.4. Ausleihungen	89.061						89.061
3.5. Wertpapiere	0	6.971.694	0				6.971.694
insgesamt	377.695.531	29.327.135	-4.347.855	-149.252	0	-10.602.948	391.922.610

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

Anlage 2

Forderungsübersicht									
Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01. des Haus- haltsjahres	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.701.483	285.598.137	-284.894.561	21.122	-529.842	3.896.339			
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.214	1.407	-519			5.102			
3. Privatrechtliche Forderungen	609.196	29.317.003	-27.754.963	37.636	-64.322	2.144.549			
Summe aller Forderungen	4.314.893	314.916.547	-312.650.043	58.758	-594.164	6.045.990			

Anlage 3

Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (-) weniger (+) -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
1		2	3	4	5	6	7
1	Geldschulden	-30.398.003	-28.216.186	0	0	-28.216.186	2.181.817
1.1	Anleihen						0
1.2	Kredite für Investitionen	-30.398.003	-28.216.186	0	0	-28.216.186	2.181.817
1.2.1	Bund						0
1.2.2	Land						0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						0
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich	0	0				0
1.2.6	Kreditmarkt	-30.398.003	-28.216.186	0	0	-28.216.186	2.181.817
1.3	Kassenkredite						0
2.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						0
Gesamtschulden		-30.398.003	-28.216.186	0	0	-28.216.186	2.181.817

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit
3. Sonderrechnung (Angaben jeweils für
einzelne Sondervermögen)

3.1.	Anleihen						0
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-50.942.000	-51.292.000	-3.823.000	-13.349.000	-34.120.000	-350.000
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						0
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0

4. Schulden insgesamt

4.1.	Anleihen						0
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-81.340.003	-79.508.186	-3.823.000	-13.349.000	-62.336.186	1.831.817
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						0
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	-81.340.003	-79.508.186	-3.823.000	-13.349.000	-62.336.186	1.831.817

Anlage 4

Allgemeine Deckungsvermerke

Übertragung von Mitteln bei Abweichungen zwischen Veranschlagung und Verbuchung - Übertragung von Mitteln vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt (bei aktivierungspflichtigen Geschäftsvorfällen).

Falls für einen bestimmten Zweck die Veranschlagung im Ergebnishaushalt erfolgt ist, die Verbuchung jedoch im Finanzhaushalt (als Investition) vorgenommen werden muss (z. B. Anschaffungen über 410 € netto je Gegenstand, aktivierungspflichtige Geschäftsvorfälle), werden diese Mittel vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt übertragen. (§ 20 Abs. 4 GemHVO).

Eine Übertragung von Mitteln vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt ist nicht zulässig.

- Übertragung von Mitteln bei anderer Ämterzuständigkeit oder sachlicher Zuständigkeit

Falls für einen bestimmten Zweck die Verbuchung aufgrund der Ämterzuständigkeit oder der sachlichen Zuständigkeit bei einer anderen Investitionsnummer als veranschlagt erfolgen muss, werden diese Mittel innerhalb des Finanzhaushalts auf diese Investitionsnummer übertragen. Eine Fortschreibung des Ansatzes erfolgt in der Regel nicht.

Dies gilt bei Bedarf innerhalb des Ergebnishaushalts entsprechend.

Verteilung von Gesamtansätzen auf die einzelnen Investitionsnummern

Sind Mittel für einen bestimmten Zweck für den gesamten Haushalt auf *einer* Investitionsnummer in einer Summe veranschlagt ("Gesamtansatz" oder "Ansatz für die gesamte Verwaltung"), so werden diese Mittel bei Bedarf den entsprechenden einzelnen Investitionsnummern zur Verfügung gestellt.

Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen im Rahmen von Umlegungsverfahren

Die Mittel für Aufwendungen i. R. von Umlegungsverfahren sind zwischen den Budgets des Stadtmessungsamts (Budget 2621) und des Bau- und Liegenschaftsamts (Budget 2601) im Ergebnishaushalt gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge i. R. von Umlegungsverfahren stehen für Mehraufwendungen für Umlegungsverfahren zwischen den beiden Budgets zur Verfügung. Dies gilt bei Bedarf für den Investitionsbereich entsprechend.

Übertragung von Mitteln im Zuge der Auflösung der AiB's (Anlagen im Bau)

Falls im Zuge der Auflösung der AiB's (im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten) Mittelübertragungen notwendig sind, werden die entsprechenden Übertragungen vorgenommen. Dies betrifft z. B. Umbuchungen i. R. der Auflösung der AiB's auf andere bzw. neue Investitionsnummern oder Umbuchungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt.

Übertragung von Mitteln für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken

Die Mittel für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken bei der Produktgruppe 1133 "Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung" stehen für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken jeglicher Art zur Verfügung. Erfolgt die Verbuchung aufgrund der sachlichen Zuordnung bei einer anderen Produktgruppe, werden die Mittel auf die entsprechende Investitionsnummer übertragen

Querschnittsbudget Abschreibungen/Sonderposten

Sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten höhere Abschreibungen zu verbuchen, als im Haushaltsplan vorausberechnet (z. B. durch die Aktivierung von Anlagen im Bau ab dem Fertigstellungstermin), so handelt es sich bei diesen speziellen Buchungsfällen nicht um überplanmäßige Ausgaben. Eine Genehmigung im Rahmen der Hauptsatzung ist hierfür nicht erforderlich.

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Anlage 5: Anlagenspiegel zum 31.12.2017

Anlagenbuchungsgruppe	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Wertkorrektur in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte NormalAfa 31.12.16	NormalAfa in Periode	Abgang NormalAfa in Periode	Kumulierte NormalAfa 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
0025000 DV-Software	2.251.466,50€	193.301,87€	-2.556,12€	5.210,40€	0,00€	2.447.422,65€	-2.019.207,09€	-124.418,68€	2.556,12€	-2.141.069,65€	232.259,41€	306.353,00€	74.093,59
0080000 Sonstiges immaterielles Vermögen	271.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	271.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	271.500,00€	271.500,00€	0,00
0111000 Grund und Boden bei Grünflächen	2.855.493,27€	0,00€	-14.326,00€	2.604,89€	0,00€	2.843.772,16€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.855.493,27€	2.843.772,16€	-11.721,11
0112000 Aufwuchs, Aufbauten und Ausstattung bei Grünflächen	3.851.603,37€	0,00€	-77.745,43€	37.371,11€	0,00€	3.811.229,05€	-3.199.392,37€	-77.486,11€	71.430,43€	-3.205.448,05€	652.211,00€	605.781,00€	-46.430,00
0120000 Ackerland	11.117.586,54€	1.055.287,33€	-1.286,40€	1.894.149,43€	0,00€	14.065.736,90€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.117.586,54€	14.065.736,90€	2.948.150,36
0131000 Grund und Boden bei Wald/Forsten	2.769.972,91€	25.140,50€	0,00€	0,00€	0,00€	2.795.113,41€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.769.972,91€	2.795.113,41€	25.140,50
0132000 Aufwuchs bei Wald/Forsten	8.282.181,16€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.282.181,16€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.282.181,16€	8.282.181,16€	0,00
0190000 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.852.044,22€	1.944.401,65€	-1.299.061,19€	106.845,53€	0,00€	13.604.230,21€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.852.044,22€	13.604.230,21€	752.185,99
0211000 Grund und Boden bei Wohnbauten	798.111,58€	70.492,21€	-112.728,20€	-3.241,00€	0,00€	752.634,59€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	798.111,58€	752.634,59€	-45.476,99
0212000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	255.925,42€	0,00€	-16.295,70€	0,00€	0,00€	239.629,72€	-81.565,42€	-17.070,00€	10.258,70€	-88.376,72€	174.360,00€	151.253,00€	-23.107,00
0221000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	285.516,92€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	285.516,92€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	285.516,92€	285.516,92€	0,00
0222000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	9.332.796,32€	6.129,00€	-5.032,96€	266.319,93€	0,00€	9.600.212,29€	-2.604.353,27€	-291.407,34€	4.993,32€	-2.890.767,29€	6.728.443,05€	6.709.445,00€	-18.998,05
0231000 Grund und Boden bei Schulen	1.315.020,42€	0,00€	-29.998,00€	0,00€	0,00€	1.285.022,42€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.315.020,42€	1.285.022,42€	-29.998,00
0232000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Schulen	52.091.952,65€	8.118,27€	-409.611,71€	1.560.510,28€	0,00€	53.250.969,49€	-14.093.846,65€	-1.299.628,36€	248.021,52€	-15.145.453,49€	37.998.106,00€	38.105.516,00€	107.410,00
0241000 Grund und Boden bei Kultur-/Sport-/Gartenanlagen	3.568.699,96€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.568.699,96€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.568.699,96€	3.568.699,96€	0,00
0242000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Kultur-/Sport-/Gartenanlagen	65.040.789,05€	11.210,10€	-77.841,39€	1.172.410,36€	0,00€	66.146.568,12€	-24.716.915,05€	-2.018.715,75€	73.879,68€	-26.661.751,12€	40.323.874,00€	39.484.817,00€	-839.057,00
0291000 Grund und Boden bei sonst. Dienst-/Geschäfts-/Betriebsgebäuden	5.255.849,05€	207.953,39€	-496.133,69€	-122.948,06€	0,00€	4.844.720,69€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.255.849,05€	4.844.720,69€	-411.128,36
0292000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei sonst. Dienst-/Geschäfts-/Betriebs.	37.176.294,73€	43.294,14€	-143.136,98€	30.578,11€	0,00€	37.107.030,00€	-9.992.931,73€	-1.044.336,15€	17.524,88€	-11.019.743,00€	27.183.363,00€	26.087.287,00€	-1.096.076,00
0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.859.909,67€	52.233,80€	-26.328,75€	160.769,98€	0,00€	25.046.584,70€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	24.859.909,67€	25.046.584,70€	186.675,03
0320000 Brücken/Tunnel/ingenieurbauliche Anlagen	37.288.826,49€	22.452,02€	0,00€	0,00€	41.715,00€	37.352.993,51€	-5.044.804,45€	-666.164,02€	0,00€	-5.710.968,47€	32.244.022,04€	31.642.025,04€	-601.997,00
0330000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	196.787,13€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	196.787,13€	-163.941,13€	-1.642,00€	0,00€	-165.583,13€	32.846,00€	31.204,00€	-1.642,00
0350000 Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkungsanlagen	264.770.361,03€	466.106,75€	-465.102,62€	1.928.567,54€	0,00€	266.699.932,70€	-189.388.124,06€	-4.313.522,96€	383.884,32€	-193.317.762,70€	75.382.236,97€	73.382.170,00€	-2.000.066,97
0370000 Wasserbauliche Anlagen	6.964.488,91€	0,00€	0,00€	0,00€	79.414,19€	7.043.903,10€	-3.672.278,91€	-89.620,19€	0,00€	-3.761.899,10€	3.292.210,00€	3.282.004,00€	-10.206,00
0380000 Friedhöfe/Bestattungseinrichtungen	13.689.392,57€	231,62€	-13.915,57€	173.004,85€	0,00€	13.848.713,47€	-8.245.085,85€	-259.856,19€	13.915,57€	-8.491.026,47€	5.444.306,72€	5.357.687,00€	-86.619,72
0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.179.568,83€	293.853,61€	0,00€	92.179,24€	0,00€	3.565.601,68€	-868.014,83€	-108.495,85€	0,00€	-976.510,68€	2.311.554,00€	2.589.091,00€	277.537,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Anlagenbuchungsgruppe	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Wertkorrektur in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte NormalAfA 31.12.16	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Kumulierte NormalAfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
0410000 Bauten auf fremdem Grund und Boden													
	9.055.101,75€	8.275,37€	-24.760,76€	144.701,39€	0,00€	9.183.317,75€	-3.204.536,75€	-186.200,76€	24.760,76€	-3.365.976,75€	5.850.565,00€	5.817.341,00€	-33.224,00
0510000 Kunstgegenstände	1.559.486,05€	10.580,00€	0,00€	0,00€	150,00€	1.570.216,05€	-628.308,64€	-13.671,00€	0,00€	-641.979,64€	931.177,41€	928.236,41€	-2.941,00
0550000 Baudenkmäler	109.332,96€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	109.332,96€	-105.767,96€	-669,00€	0,00€	-106.436,96€	3.565,00€	2.896,00€	-669,00
0610000 Fahrzeuge	9.754.503,12€	318.393,66€	-445.620,87€	929.382,74€	0,00€	10.556.658,65€	-5.801.217,12€	-554.087,26€	432.045,73€	-5.923.258,65€	3.953.286,00€	4.633.400,00€	680.114,00
0620000 Maschinen	1.602.183,27€	109.259,40€	-40.526,27€	0,00€	0,00€	1.670.916,40€	-944.447,27€	-107.151,40€	40.125,27€	-1.011.473,40€	657.736,00€	659.443,00€	1.707,00
0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
0720100 Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen	9.063.516,91€	495.721,43€	-68.077,11€	483.139,26€	0,00€	9.974.300,49€	-4.878.426,96€	-746.908,52€	54.677,02€	-5.570.658,46€	4.185.089,95€	4.403.642,03€	218.552,08
0910000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	389.590,94€	81.123,99€	0,00€	0,00€	0,00€	470.714,93€	-90.124,94€	-59.969,99€	0,00€	-150.094,93€	299.466,00€	320.620,00€	21.154,00
0960000 Anlagen im Bau	1.304.551,76€	2.566.706,33€	0,00€	-1.997.322,14€	0,00€	1.873.935,95€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.304.551,76€	1.873.935,95€	569.384,19
1011000 Verbundene Unternehmen - Wohnungsbau Aalen GmbH	19.289.898,37€	14.243.894,60€	0,00€	-7.013.486,15€	0,00€	26.520.306,82€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	19.289.898,37€	26.520.306,82€	7.230.408,45
1012000 Verbundene Unternehmen - Ostalb-Skilift Aalen GmbH	2.899.604,05€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.899.604,05€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.899.604,05€	2.899.604,05€	0,00
1111000 Beteiligungen - Technologiezentrum Aalen GmbH	72.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	72.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	72.000,00€	72.000,00€	0,00
1112000 Beteiligungen - Beteiligungsfonds PEGASUS	27.769,05€	0,00€	-27.769,05€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	27.769,05€	0,00€	-27.769,05
1113000 Beteiligungen - ZV Gewerbegebiet Dauerwang	46.016,27€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	46.016,27€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	46.016,27€	46.016,27€	0,00
1114000 Beteiligungen - Innovationszentrum Betreibergesellschaft mbH	498.322,87€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	498.322,87€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	498.322,87€	498.322,87€	0,00
1115000 Beteiligungen - Komm.Pakt.Net	12.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.500,00€	12.500,00€	0,00
1210000 Sondervermögen - SWA Abwasserentsorgung	33.539,50€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	33.539,50€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	33.539,50€	33.539,50€	0,00
1318340 Ausleihungen - Kreisbaugenossenschaft Ostalb	31.309.704,37€	0,00€	-550.000,00€	0,00€	0,00€	30.759.704,37€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	31.309.704,37€	30.759.704,37€	-550.000,00
1318350 Ausleihungen - VR-Bank Aalen eG	11.750,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.750,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.750,00€	11.750,00€	0,00
1318360 Ausleihungen - Realgenossenschaft Uko	2.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.250,00€	2.250,00€	0,00
1803000 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	75.061,42€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	75.061,42€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	75.061,42€	75.061,42€	0,00
2111000 Sonderposten aus Zuwendungen ... vom Bund	5.978.307,15€	511.946,32€	0,00€	0,00€	0,00€	6.490.253,47€	-1.176.249,11€	-331.373,05€	0,00€	-1.507.622,16€	4.802.058,04€	4.982.631,31€	180.573,27
2112000 Sonderposten aus Zuwendungen ... vom Land	-3.213.330,64€	-30.512,35€	0,00€	180.512,35€	0,00€	-3.063.330,64€	706.929,64€	62.742,00€	0,00€	769.671,64€	-2.506.401,00€	-2.293.659,00€	212.742,00
2120000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-192.627.992,27€	-1.353.402,43€	104.925,41€	11.503,44€	0,00€	-193.864.965,85€	112.911.767,26€	3.216.432,03€	-104.925,41€	116.023.273,88€	-79.716.225,01€	-77.841.691,97€	1.874.533,04
2190000 Sonstige Sonderposten	-38.864.408,45€	-1.511.383,91€	0,00€	41.844,70€	0,00€	-40.333.947,66€	17.935.116,22€	813.748,41€	0,00€	18.748.864,63€	-20.929.292,23€	-21.585.083,03€	-655.790,80
Gesamtsummen:	-9.036.966,49€	-1.449.294,94€	311.029,17€	-74.822,78€	0,00€	-10.250.055,04€	1.246.780,82€	162.794,38€	0,00€	1.409.575,20€	-7.790.185,67€	-8.840.479,84€	-1.050.294,17
Anlagen	663.417.128,51€	22.746.107,36€	-4.347.854,77€	-149.252,31€	121.279,19€	681.787.407,98€	-280.919.539,56€	-12.312.394,58€	1.378.073,32€	-291.853.860,82€	382.497.588,95€	389.933.547,16€	7.435.958,21
Zuschüsse	-243.742.697,85€	-4.344.593,63€	415.954,58€	159.037,71€	0,00€	-247.512.299,19€	132.800.593,94€	4.255.716,82€	-104.925,41€	136.951.385,35€	-110.942.103,91€	-110.560.913,84€	381.190,07

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Anlage 6: Anlagenspiegel Wirtschaftliche Einheiten / städtische Gebäude zum 31.12.2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10001 Kindergarten Hokuspokus	Anlage	654.050,81€	5.905,32€	-529,15€	0,00€	-24.033,32€	529,15€	635.922,81€	-18.128,00
	Zuschuss	-12.547,00€	0,00€	0,00€	0,00€	306,00€	0,00€	-12.241,00€	306,00
10002 Weitbrechtschule	Anlage	333.114,00€	8.674,62€	0,00€	0,00€	-31.123,62€	0,00€	310.665,00€	-22.449,00
	Zuschuss	-90.998,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.483,00€	0,00€	-85.515,00€	5.483,00
10003 Sporthalle Am Schäle	Anlage	2.858.161,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-65.938,00€	0,00€	2.792.223,00€	-65.938,00
	Zuschuss	-517.365,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.008,00€	0,00€	-506.357,00€	11.008,00
10004 Bürgerhaus Wasseralfingen	Anlage	2.569.834,47€	0,00€	0,00€	0,00€	-58.535,00€	0,00€	2.511.299,47€	-58.535,00
	Zuschuss	-6.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-6.000,00€	0,00
10005 Rathaus Wasseralfingen	Anlage	112.749,74€	230.505,82€	0,00€	0,00€	-4.338,55€	0,00€	338.917,01€	226.167,27
	Zuschuss	0,00€	-24.707,78€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-24.707,78€	-24.707,78
10006 Umformer Alte Schmiede	Anlage	2.692,80€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.692,80€	0,00
10007 Feuerwehr Wasseralfingen/Hofen	Anlage	447.178,66€	14.070,92€	0,00€	0,00€	-23.334,58€	0,00€	437.915,00€	-9.263,66
	Zuschuss	-46.944,00€	-45.000,00€	0,00€	0,00€	6.573,00€	0,00€	-85.371,00€	-38.427,00
10008 Jugendtreff Wasseralfingen	Anlage	105.283,00€	4.578,81€	0,00€	0,00€	-6.152,81€	0,00€	103.709,00€	-1.574,00
10009 Ehemaliges Waaghaus Röthardt	Anlage	51,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	51,00€	0,00
10010 Kapelle Röthardt	Anlage	1.407,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-120,00€	0,00€	1.287,00€	-120,00
	Zuschuss	-256,00€	0,00€	0,00€	0,00€	32,00€	0,00€	-224,00€	32,00
10011 Garage Bergbaustraße 23	Anlage	5.869,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-113,00€	0,00€	5.756,00€	-113,00
10013 Torhäusle	Anlage	2.878,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-18,00€	0,00€	2.860,00€	-18,00
10014 Kapelle Affalterried	Anlage	2.213,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-187,00€	0,00€	2.026,00€	-187,00
10015 Wirtschaftsgebäude Onatsfeld	Anlage	360,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	360,00€	0,00
10017 Kapelle auf dem Kappelberg	Anlage	118,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	118,00€	0,00
10019 Braunenbergschule	Anlage	893.141,11€	4.260,76€	0,00€	0,00€	-35.435,76€	0,00€	861.966,11€	-31.175,00
	Zuschuss	-190.168,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.339,00€	0,00€	-183.829,00€	6.339,00
10020 Talsporthalle	Anlage	653.884,14€	12.121,38€	0,00€	0,00€	-32.518,26€	0,00€	633.487,26€	-20.396,88
	Zuschuss	-121.587,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.079,00€	0,00€	-115.508,00€	6.079,00
10021 Wohnhaus Körnerstraße 5	Anlage	2.583,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.583,00€	0,00
10022 Schulverbund Karl-Keßler-Schule	Anlage	6.226.240,58€	155.126,56€	-22.428,70€	4.557,40€	-215.776,92€	21.142,70€	6.168.861,62€	-57.378,96
	Zuschuss	-1.670.579,00€	0,00€	0,00€	0,00€	43.311,00€	0,00€	-1.627.268,00€	43.311,00
10023 Umformer Talschulzentrum	Anlage	2.792,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-117,00€	0,00€	2.675,00€	-117,00
10024 Kopernikus-Gymnasium	Anlage	7.382.519,56€	14.274,82€	-1.733,23€	2.681,07€	-242.127,89€	1.733,23€	7.157.347,56€	-225.172,00
	Zuschuss	-2.380.097,00€	0,00€	0,00€	0,00€	67.636,00€	0,00€	-2.312.461,00€	67.636,00
10025 Besucherbergwerk "Tiefer Stollen"	Anlage	1.198.914,76€	90.901,36€	-24.760,76€	-5.882,85€	-69.888,52€	24.760,76€	1.214.044,75€	15.129,99
	Zuschuss	-318.281,34€	0,00€	0,00€	0,00€	23.493,00€	0,00€	-294.788,34€	23.493,00
10026 Rathaus Hofen	Anlage	70.470,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.282,00€	0,00€	67.188,00€	-3.282,00
10027 Waaghaus Hofen	Anlage	3.602,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.602,00€	0,00
10028 Kappelbergschule	Anlage	563.301,58€	15.461,00€	0,00€	0,00€	-26.350,00€	0,00€	552.412,58€	-10.889,00
	Zuschuss	-109.103,00€	-4.782,17€	0,00€	0,00€	5.336,17€	0,00€	-108.549,00€	554,00
10029 Glück-Auf-Halle	Anlage	1.496.690,22€	1.836,64€	0,00€	0,00€	-62.072,64€	0,00€	1.436.454,22€	-60.236,00
	Zuschuss	-276.263,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.051,00€	0,00€	-265.212,00€	11.051,00
10030 Mostereigebäude Oberalfingen	Anlage	1.815,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5,00€	0,00€	1.810,00€	-5,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10031 Kindergarten St. Elisabeth	Anlage	88.727,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.428,00€	0,00€	84.299,00€	-4.428,00
	Zuschuss	-1.753,00€	0,00€	0,00€	0,00€	73,00€	0,00€	-1.680,00€	73,00
10034 Schuppen Teckstraße 8	Anlage	3.581,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.581,00€	0,00
10036 Schuppen Hirtengasse 1/1	Anlage	5.652,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.652,00€	0,00
10037 Grundschule Waldhausen	Anlage	484.856,56€	5.789,61€	0,00€	0,00€	-16.915,61€	0,00€	473.730,56€	-11.126,00
	Zuschuss	-120.607,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.820,00€	0,00€	-116.787,00€	3.820,00
10038 Schuppen Arlesberg	Anlage	2.139,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.139,00€	0,00
10039 Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	Anlage	1.247.609,46€	0,00€	-121.551,41€	0,00€	-40.709,00€	121.551,41€	1.206.900,46€	-40.709,00
	Zuschuss	-335.342,00€	0,00€	64.479,57€	0,00€	9.226,00€	-64.479,57€	-326.116,00€	9.226,00
10040 Jurahalle	Anlage	856.931,04€	0,00€	0,00€	0,00€	-29.749,00€	0,00€	827.182,04€	-29.749,00
	Zuschuss	-154.040,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.502,00€	0,00€	-148.538,00€	5.502,00
10041 Rathaus Ebnat	Anlage	25.858,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.984,00€	0,00€	23.874,00€	-1.984,00
10042 Vereinsgebäude Ebnater Hauptstraße 31	Anlage	27.751,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.501,00€	0,00€	26.250,00€	-1.501,00
10044 Vereinsgebäude Birkenmähd	Anlage	15.393,50€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	15.393,50€	0,00
10045 Gartenschule	Anlage	639.114,38€	78.767,05€	-8.398,65€	24.945,72€	-26.853,00€	7.108,28€	714.683,78€	75.569,40
	Zuschuss	-162.352,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.116,00€	0,00€	-157.236,00€	5.116,00
10046 Jugendtreff Ebnat	Anlage	85.989,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.159,00€	0,00€	83.830,00€	-2.159,00
	Zuschuss	-11.990,00€	0,00€	0,00€	0,00€	250,00€	0,00€	-11.740,00€	250,00
10048 Reinhard-von-Koenig-Schule	Anlage	1.525.119,88€	924,04€	0,00€	0,00€	-48.968,04€	0,00€	1.477.075,88€	-48.044,00
	Zuschuss	-422.539,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.866,00€	0,00€	-410.673,00€	11.866,00
10049 Rathaus Fachsenfeld	Anlage	553.150,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-26.128,00€	0,00€	527.022,00€	-26.128,00
	Zuschuss	-38.370,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.848,00€	0,00€	-34.522,00€	3.848,00
10050 Woellwarth-Halle	Anlage	1.231.943,20€	1.387,62€	0,00€	0,00€	-39.836,62€	0,00€	1.193.494,20€	-38.449,00
	Zuschuss	-192.863,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.221,00€	0,00€	-186.642,00€	6.221,00
10052 Wohnhaus Scherrenbergstraße 1	Anlage	3.241,00€	0,00€	0,00€	-3.241,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.241,00
10053 Rathaus Dewangen	Anlage	32.494,88€	1.611,26€	0,00€	0,00€	-1.607,26€	0,00€	32.498,88€	4,00
	Zuschuss	0,00€	-1.611,26€	0,00€	0,00€	169,26€	0,00€	-1.442,00€	-1.442,00
10055 Jugendtreff Dewangen	Anlage	34.706,46€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.980,00€	0,00€	32.726,46€	-1.980,00
10056 Feuerwehr Dewangen	Anlage	145.084,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-9.706,00€	0,00€	135.378,00€	-9.706,00
	Zuschuss	-17.300,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.285,00€	0,00€	-16.015,00€	1.285,00
10057 Kindergarten Dewangen	Anlage	354.567,00€	34.492,88€	-525,90€	0,00€	-11.621,24€	486,26€	377.399,00€	22.832,00
	Zuschuss	-2.176,00€	0,00€	0,00€	0,00€	363,00€	0,00€	-1.813,00€	363,00
10058 Wellandhalle	Anlage	1.004.688,03€	0,00€	0,00€	0,00€	-41.486,00€	0,00€	963.202,03€	-41.486,00
	Zuschuss	-182.035,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.742,00€	0,00€	-175.293,00€	6.742,00
10059 Schwarzfeldschule	Anlage	401.702,40€	7.263,72€	0,00€	0,00€	-20.220,72€	0,00€	388.745,40€	-12.957,00
	Zuschuss	-85.169,00€	-2.546,01€	0,00€	0,00€	3.565,01€	0,00€	-84.150,00€	1.019,00
10061 Ehemaliges Waaghaus Faulthernhof	Anlage	20,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	20,00€	0,00
10062 Gemeindehaus Reichenbach	Anlage	89.548,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.800,00€	0,00€	84.748,00€	-4.800,00
10064 Ortschaftsgebäude Unterkochen	Anlage	1.679.448,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-52.663,00€	0,00€	1.626.785,00€	-52.663,00
	Zuschuss	-363.731,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.548,00€	0,00€	-352.183,00€	11.548,00
10067 Wohnhaus Aalener Straße 27	Anlage	52.425,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	52.425,00€	0,00
10068 Wohnhaus Aalener Straße 29	Anlage	14.433,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	14.433,00€	0,00
10071 Garagen Stettiner Straße 21/5	Anlage	7.388,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-26,00€	0,00€	7.362,00€	-26,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10073 Garagen Breslauer Straße 16/13-16/24	Anlage	781,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-27,00€	0,00€	754,00€	-27,00
10074 Wohnhaus Aalener Straße 35	Anlage	71.509,94€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.142,00€	0,00€	69.367,94€	-2.142,00
10076 Ehemaliger Bauhof Unterkochen	Anlage	229.331,24€	0,00€	0,00€	0,00€	-10.483,00€	0,00€	218.848,24€	-10.483,00
10077 Feuerwehr Unterkochen	Anlage	504.363,47€	5.516,30€	0,00€	0,00€	-21.302,77€	0,00€	488.577,00€	-15.786,47
	Zuschuss	-64.249,00€	-90.000,00€	0,00€	0,00€	6.702,00€	0,00€	-147.547,00€	-83.298,00
10078 Gemeinschaftsschule Kocherburgschule	Anlage	3.712.412,41€	2.557.210,24€	-28.383,10€	17.853,07€	-136.944,02€	28.383,10€	6.150.531,70€	2.438.119,29
	Zuschuss	-795.647,00€	-162.900,00€	0,00€	0,00€	23.144,00€	0,00€	-935.403,00€	-139.756,00
10081 Böllerhäuschen	Anlage	164,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	164,00€	0,00
10085 Sporthalle Unterkochen	Anlage	925.967,61€	11.465,90€	0,00€	0,00€	-40.605,00€	0,00€	896.828,51€	-29.139,10
	Zuschuss	-159.165,00€	0,00€	0,00€	0,00€	7.579,00€	0,00€	-151.586,00€	7.579,00
10086 WeststadtZentrum	Anlage	2.492.871,69€	1.645,34€	0,00€	0,00€	-63.144,34€	0,00€	2.431.372,69€	-61.499,00
	Zuschuss	-1.145.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	22.975,00€	0,00€	-1.122.275,00€	22.975,00
10087 Turn- und Festhalle Waldhausen	Anlage	548.113,86€	2.527,61€	0,00€	0,00€	-30.967,61€	0,00€	519.673,86€	-28.440,00
	Zuschuss	-79.213,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.180,00€	0,00€	-75.033,00€	4.180,00
10088 Turn- und Festhalle Fachsenfeld	Anlage	113.356,33€	0,00€	0,00€	0,00€	-7.453,00€	0,00€	105.903,33€	-7.453,00
	Zuschuss	-17.180,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.432,00€	0,00€	-15.748,00€	1.432,00
10089 Schubart-Jugendherberge	Anlage	96.257,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.071,00€	0,00€	92.186,00€	-4.071,00
10090 Gemeinschaftsschule Welland	Anlage	2.784.294,81€	34.608,31€	0,00€	46.626,42€	-140.883,73€	0,00€	2.724.645,81€	-59.649,00
	Zuschuss	-364.552,00€	0,00€	0,00€	0,00€	14.416,00€	0,00€	-350.136,00€	14.416,00
10091 Rombachschule	Anlage	359.124,23€	2.723,90€	0,00€	0,00€	-15.819,90€	0,00€	346.028,23€	-13.096,00
	Zuschuss	-77.598,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.076,00€	0,00€	-74.522,00€	3.076,00
10092 Langertschule	Anlage	834.376,30€	5.419,37€	0,00€	0,00€	-25.919,50€	0,00€	813.876,17€	-20.500,13
	Zuschuss	-125.980,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.993,00€	0,00€	-119.987,00€	5.993,00
10093 Kindergarten Zochental	Anlage	603.437,54€	16.815,05€	-4.507,06€	0,00€	-23.260,05€	4.507,06€	596.992,54€	-6.445,00
10094 Greutschule	Anlage	2.264.774,85€	18.713,96€	0,00€	0,00€	-58.480,96€	0,00€	2.225.007,85€	-39.767,00
	Zuschuss	-352.566,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.788,00€	0,00€	-343.778,00€	8.788,00
10095 Kindergarten im Greut	Anlage	628.716,97€	0,00€	-766,36€	0,00€	-25.141,00€	766,36€	603.575,97€	-25.141,00
	Zuschuss	-9.550,00€	0,00€	0,00€	0,00€	781,00€	0,00€	-8.769,00€	781,00
10096 Ulrich-Pfeifle-Halle	Anlage	2.255.261,87€	0,00€	0,00€	0,00€	-83.416,00€	0,00€	2.171.845,87€	-83.416,00
	Zuschuss	-657.457,00€	0,00€	0,00€	0,00€	24.970,00€	0,00€	-632.487,00€	24.970,00
10097 Schubart-Gymnasium	Anlage	2.711.776,91€	910.322,38€	-454,08€	0,00€	-140.867,71€	274,26€	3.481.051,76€	769.274,85
	Zuschuss	-1.038.540,00€	0,00€	0,00€	0,00€	47.546,00€	0,00€	-990.994,00€	47.546,00
10098 Karl-Weiland-Halle	Anlage	1.888.904,81€	1.181,36€	0,00€	0,00€	-51.602,36€	0,00€	1.838.483,81€	-50.421,00
	Zuschuss	-367.774,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.970,00€	0,00€	-358.804,00€	8.970,00
10100 Theodor-Heuss-Gymnasium	Anlage	3.940.153,20€	135.529,52€	0,00€	0,00€	-175.130,20€	0,00€	3.900.552,52€	-39.600,68
	Zuschuss	-1.202.176,00€	0,00€	0,00€	0,00€	42.950,00€	0,00€	-1.159.226,00€	42.950,00
10101 Uhland-Realschule	Anlage	2.407.569,99€	24.650,30€	0,00€	59.442,96€	-107.294,26€	0,00€	2.384.368,99€	-23.201,00
	Zuschuss	-879.495,00€	0,00€	0,00€	0,00€	29.992,00€	0,00€	-849.503,00€	29.992,00
10102 Turnhalle Ebnet	Anlage	117.536,00€	24.945,72€	-5.405,03€	-24.945,72€	-6.940,00€	5.405,03€	110.596,00€	-6.940,00
	Zuschuss	-22.806,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.342,00€	0,00€	-21.464,00€	1.342,00
10103 Grauleshofschule	Anlage	778.028,83€	9.566,33€	-485,00€	0,00€	-27.174,33€	485,00€	760.420,83€	-17.608,00
	Zuschuss	-183.658,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.045,00€	0,00€	-177.613,00€	6.045,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10104 Hofackerschule	Anlage	208.664,09€	0,00€	-399.858,35€	0,00€	-8.223,00€	199.417,26€	0,00€	-208.664,09
	Zuschuss	-45.326,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.038,00€	0,00€	-39.288,00€	6.038,00
10105 Musikschule	Anlage	905.167,00€	8.428,59€	-640,22€	0,00€	-30.732,59€	640,22€	882.863,00€	-22.504,00
	Zuschuss	-10.714,00€	-6.546,04€	0,00€	0,00€	1.754,04€	0,00€	-15.506,00€	-4.792,00
10106 Sporthalle Galgenberg	Anlage	1.056.064,54€	0,00€	0,00€	0,00€	-41.981,00€	0,00€	1.014.083,54€	-41.981,00
	Zuschuss	-340.022,00€	0,00€	0,00€	0,00€	13.601,00€	0,00€	-326.421,00€	13.601,00
10107 Gemeinschaftsschule Schillerschule	Anlage	1.403.254,91€	149.713,76€	-4.197,47€	30.390,66€	-70.533,26€	3.809,47€	1.512.438,07€	109.183,16
	Zuschuss	-350.217,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.508,00€	0,00€	-337.709,00€	12.508,00
10108 Realschule auf dem Galgenberg	Anlage	1.168.229,90€	699.004,83€	-14.231,00€	66.006,95€	-83.571,84€	14.231,00€	1.849.669,84€	681.439,94
	Zuschuss	-237.737,00€	0,00€	0,00€	0,00€	9.699,00€	0,00€	-228.038,00€	9.699,00
10109 Festhalle Unterkochen	Anlage	2.380.289,65€	0,00€	0,00€	0,00€	-67.857,00€	0,00€	2.312.432,65€	-67.857,00
	Zuschuss	-235.331,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.645,00€	0,00€	-228.686,00€	6.645,00
10110 Max-Eyth-Halle	Anlage	210.210,16€	776.846,23€	0,00€	-2.265,67€	-21.403,59€	0,00€	963.387,13€	753.176,97
	Zuschuss	-21.863,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.821,00€	0,00€	-20.042,00€	1.821,00
10111 Bohlschule	Anlage	430.761,13€	0,00€	0,00€	0,00€	-21.289,00€	0,00€	409.472,13€	-21.289,00
	Zuschuss	-99.246,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.315,00€	0,00€	-94.931,00€	4.315,00
10112 Thomas-Zander-Halle	Anlage	467.891,41€	0,00€	0,00€	0,00€	-35.289,00€	0,00€	432.602,41€	-35.289,00
	Zuschuss	-320.739,00€	0,00€	0,00€	0,00€	24.889,00€	0,00€	-295.850,00€	24.889,00
10113 Hermann-Hesse-Schule	Anlage	1.590.051,60€	29.059,49€	0,00€	0,00€	-54.906,78€	0,00€	1.564.204,31€	-25.847,29
	Zuschuss	-326.902,00€	-178.288,02€	0,00€	0,00€	11.356,00€	0,00€	-493.834,02€	-166.932,02
10114 Haus der Stadtgeschichte	Anlage	171.553,86€	148,95€	0,00€	0,00€	-7.060,81€	0,00€	164.642,00€	-6.911,86
10115 Stadthalle	Anlage	4.611.269,56€	15.457,55€	0,00€	0,00€	-210.944,30€	0,00€	4.415.782,81€	-195.486,75
	Zuschuss	-79.818,50€	0,00€	0,00€	0,00€	826,00€	0,00€	-78.992,50€	826,00
10116 THG-Turnhalle	Anlage	118.383,30€	158.685,14€	0,00€	0,00€	-9.928,00€	0,00€	267.140,44€	148.757,14
	Zuschuss	-20.943,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.904,00€	0,00€	-19.039,00€	1.904,00
10117 Bauhof	Anlage	3.723.597,66€	333.982,29€	-230.759,06€	0,00€	-451.601,56€	225.931,08€	3.601.150,41€	-122.447,25
	Zuschuss	0,00€	-118.298,86€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-118.298,86€	-118.298,86
10118 Limesmuseum	Anlage	2.569.941,17€	979.701,76€	-4.414,79€	-43.260,75€	-97.160,82€	4.414,79€	3.409.221,36€	839.280,19
	Zuschuss	-970.091,00€	-662.661,84€	0,00€	0,00€	37.844,00€	0,00€	-1.594.908,84€	-624.817,84
10119 Altes Rathaus	Anlage	2.230.727,12€	8.057,56€	0,00€	0,00€	-78.535,56€	0,00€	2.160.249,12€	-70.478,00
	Zuschuss	-236.266,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.146,00€	0,00€	-228.120,00€	8.146,00
10120 Geschäftshaus Marktplatz 2	Anlage	274.499,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-11.624,00€	0,00€	262.875,00€	-11.624,00
	Zuschuss	-27.849,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.211,00€	0,00€	-26.638,00€	1.211,00
10121 Kindergarten Milanweg	Anlage	614.468,21€	13.098,63€	0,00€	0,00€	-24.525,63€	0,00€	603.041,21€	-11.427,00
	Zuschuss	-1.790,00€	0,00€	0,00€	0,00€	52,00€	0,00€	-1.738,00€	52,00
10122 Stadtgärtnerei	Anlage	333.419,00€	42.935,41€	-23.978,50€	0,00€	-39.343,27€	13.907,36€	326.940,00€	-6.479,00
10123 Begegnungsstätte Bürgerspital	Anlage	243.112,00€	14.160,32€	0,00€	0,00€	-15.195,32€	0,00€	242.077,00€	-1.035,00
	Zuschuss	-60.043,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.319,00€	0,00€	-56.724,00€	3.319,00
10124 Haus der Jugend	Anlage	1.528.977,41€	6.431,08€	0,00€	0,00€	-64.849,08€	0,00€	1.470.559,41€	-58.418,00
	Zuschuss	-9.835,00€	-300,00€	0,00€	0,00€	550,00€	0,00€	-9.585,00€	250,00
10125 Betriebsgebäude Ulmer Straße 65	Anlage	68.651,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	68.651,00€	0,00
10126 WuG An der Stadtkirche 21	Anlage	11.844,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-476,00€	0,00€	11.368,00€	-476,00
10127 WuG An der Stadtkirche 23	Anlage	169.302,29€	0,00€	0,00€	0,00€	-6.173,00€	0,00€	163.129,29€	-6.173,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10128 Torhaus	Anlage	4.498.274,16€	0,00€	0,00€	0,00€	-148.905,00€	0,00€	4.349.369,16€	-148.905,00
	Zuschuss	-252.116,00€	0,00€	0,00€	0,00€	10.259,00€	0,00€	-241.857,00€	10.259,00
10129 Urweltmuseum	Anlage	188.378,47€	460,09€	0,00€	-1.636,56€	-7.539,00€	0,00€	179.663,00€	-8.715,47
	Zuschuss	-7.044,23€	0,00€	0,00€	588,23€	647,00€	0,00€	-5.809,00€	1.235,23
10130 Jugend- und Nachbarschaftszentrum Rötenberg	Anlage	536.788,35€	556,71€	0,00€	203.109,37€	-46.456,42€	0,00€	693.998,01€	157.209,66
	Zuschuss	-193.325,30€	0,00€	0,00€	-106.784,82€	19.115,82€	0,00€	-280.994,30€	-87.669,00
10131 Psychiatrische Tagesklinik	Anlage	287.624,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-19.670,00€	0,00€	267.954,00€	-19.670,00
	Zuschuss	-143.061,00€	0,00€	0,00€	0,00€	13.005,00€	0,00€	-130.056,00€	13.005,00
10132 Betriebsgebäude Ulmer Straße 79	Anlage	266.796,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	266.796,00€	0,00
10133 Rathaus Aalen	Anlage	40.411.868,69€	548.869,13€	-621.558,96€	18.774,61€	-576.835,99€	42.415,25€	39.823.532,73€	-588.335,96
	Zuschuss	-130.526,00€	-800,00€	0,00€	-588,23€	592,23€	0,00€	-131.322,00€	-796,00
10134 Rombachhalle	Anlage	713.581,65€	0,00€	0,00€	0,00€	-30.972,00€	0,00€	682.609,65€	-30.972,00
	Zuschuss	-414.293,00€	0,00€	0,00€	0,00€	18.832,00€	0,00€	-395.461,00€	18.832,00
10135 Öffentliches WC Spardabank	Anlage	57.850,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.701,00€	0,00€	56.149,00€	-1.701,00
10136 Ehemaliger Härtsfeldbahnhof	Anlage	49.739,16€	0,00€	0,00€	0,00€	-914,00€	0,00€	48.825,16€	-914,00
10137 Fahrradparkhaus	Anlage	362.872,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-12.771,00€	0,00€	350.101,00€	-12.771,00
	Zuschuss	-50.123,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.392,00€	0,00€	-48.731,00€	1.392,00
10138 Rettungszentrum	Anlage	4.141.067,45€	33.046,88€	-89.871,55€	0,00€	-256.709,39€	89.871,55€	3.917.404,94€	-223.662,51
	Zuschuss	-1.185.829,00€	-45.000,00€	26.135,01€	0,00€	71.050,00€	-26.135,01€	-1.159.779,00€	26.050,00
10139 Bürgerhaus Waldhausen	Anlage	591.110,01€	0,00€	0,00€	0,00€	-16.096,00€	0,00€	575.014,01€	-16.096,00
	Zuschuss	-63.810,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.045,00€	0,00€	-61.765,00€	2.045,00
10140 WuG Mittelbachstraße 11	Anlage	27.658,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	27.658,00€	0,00
10141 Geschäftshaus Westlicher Stadtgraben 4	Anlage	15.873,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	15.873,00€	0,00
10142 Wohnhaus Rombacher Straße 49	Anlage	153.724,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.699,00€	0,00€	152.025,00€	-1.699,00
	Zuschuss	-153.293,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.681,00€	0,00€	-151.612,00€	1.681,00
10143 Wohnhaus Rittergasse 4/2	Anlage	8.129,00€	0,00€	-10.209,30€	0,00€	0,00€	2.080,30€	0,00€	-8.129,00
10144 Wohnhaus Bischof-Fischer-Str. 70	Anlage	11.379,00€	0,00€	-13.108,70€	0,00€	-174,00€	1.903,70€	0,00€	-11.379,00
10145 Garagenanlage Kantstraße	Anlage	48.421,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-7,00€	0,00€	48.414,00€	-7,00
10146 Garage Mährenstraße 3	Anlage	14.409,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	14.409,00€	0,00
10147 Parkhaus Rombacher Straße	Anlage	2.182.346,32€	2.428,58€	-19,98€	0,00€	-72.497,48€	8,88€	2.112.266,32€	-70.080,00
	Zuschuss	-1.404.654,00€	0,00€	0,00€	0,00€	48.436,00€	0,00€	-1.356.218,00€	48.436,00
10148 Wohnhaus Stuttgarter Str. 40	Anlage	7.151,00€	0,00€	-7.483,00€	0,00€	-84,00€	1.003,00€	587,00€	-6.564,00
10149 Wohnhaus Stuttgarter Str. 42	Anlage	6.415,00€	0,00€	-6.415,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-6.415,00
10150 Wohnhaus Stuttgarter Str. 44	Anlage	3.731,00€	0,00€	-3.731,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.731,00
10151 Wohnhaus Julius-Leber-Str. 23	Anlage	4.853,00€	0,00€	-8.005,00€	0,00€	-331,00€	3.483,00€	0,00€	-4.853,00
10152 WuG Julius-Leber-Str. 34	Anlage	12.081,00€	0,00€	-14.914,00€	0,00€	-271,00€	3.104,00€	0,00€	-12.081,00
10153 Wohnhaus Julius-Leber-Str. 34/2	Anlage	8.826,00€	0,00€	-10.452,70€	0,00€	-162,00€	1.788,70€	0,00€	-8.826,00
10158 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 80	Anlage	185.564,44€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	185.564,44€	0,00
10159 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 82	Anlage	82.800,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	82.800,00€	0,00
10161 Lagerhalle Walkstraße 20	Anlage	41.945,84€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	41.945,84€	0,00
10162 Ehemalige Eishalle	Anlage	34.060,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-9,00€	0,00€	34.051,00€	-9,00
10163 Verwaltungsgebäude Bahnhof 8	Anlage	354.559,65€	4.055,13€	0,00€	0,00€	-5.468,13€	0,00€	353.146,65€	-1.413,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheiten	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
10164 Wohnhaus Bischof-Fischer-Str. 24	Anlage	69.619,20€	0,00€	-69.619,20€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-69.619,20
10165 Innovationszentrum EULE	Anlage	6.898.247,53€	8.576,47€	0,00€	0,00€	-126.947,47€	0,00€	6.779.876,53€	-118.371,00
	Zuschuss	-5.184.700,00€	0,00€	0,00€	0,00€	95.026,00€	0,00€	-5.089.674,00€	95.026,00
10166 Betriebsgebäude Ulmer Straße 102	Anlage	549.568,05€	0,00€	-556.355,05€	0,00€	-6.811,00€	13.598,00€	0,00€	-549.568,05
10167 Geschäftshaus Bahnhofstr. 49/49a	Anlage	980.024,03€	0,00€	0,00€	0,00€	-30.702,00€	0,00€	949.322,03€	-30.702,00
	Zuschuss	-583.158,68€	0,00€	0,00€	0,00€	18.219,00€	0,00€	-564.939,68€	18.219,00
10168 Wohnhaus Königsberger Str. 5	Anlage	220.997,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-9.584,00€	0,00€	211.413,00€	-9.584,00
10169 Wohnhaus Bahnhofstr. 55/1	Anlage	0,00€	174.383,39€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	174.383,39€	174.383,39
10170 Wohnhaus Stadelgasse 8	Anlage	0,00€	70.492,21€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	70.492,21€	70.492,21

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Anlage 7: Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2017

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
21001 Grünanlage Spessartstraße	Anlage	7.527,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-31,00€	0,00€	7.496,00€	-31,00
21002 Grünanlage Merowingerweg	Anlage	15.804,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	15.804,00€	0,00
	Zuschuss	-15.804,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-15.804,00€	0,00
21003 Grünanlage Kurbelwellenbrunnen	Anlage	8.200,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-429,00€	0,00€	7.771,00€	-429,00
21004 Grünanlage Stefansplatz	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
21005 Grünanlage Im Kies/Kocherufer	Anlage	8.869,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-61,00€	0,00€	8.808,00€	-61,00
21006 Grünanlage Franz-Marc-Straße	Anlage	2.948,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-17,00€	0,00€	2.931,00€	-17,00
21007 Grünanlage Friedrich-Ebert-Straße	Anlage	43.668,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.001,00€	0,00€	39.667,00€	-4.001,00
21008 Grünanlage Sommerweg	Anlage	4.739,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-72,00€	0,00€	4.667,00€	-72,00
21009 Grünanlage Maximilian-Lorenz-Straße	Anlage	4.417,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-66,00€	0,00€	4.351,00€	-66,00
21010 Grünanlage Westheim	Anlage	26.793,00€	0,00€	0,00€	2.420,30€	-3.277,50€	0,00€	25.936,00€	-857,00
21011 Grünanlage Sportplatzweg	Anlage	4.209,91€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.209,91€	0,00
	Zuschuss	-2.820,03€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.820,03€	0,00
21012 Grünanlage bei Kapelle Onatsfeld	Anlage	10.197,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-589,00€	0,00€	9.608,00€	-589,00
21013 Grünanlage Unterer Brunnenplatz	Anlage	742,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-106,00€	0,00€	636,00€	-106,00
21014 Grünanlage Oberer Brunnenplatz	Anlage	1.340,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-80,00€	0,00€	1.260,00€	-80,00
21015 Grünanlage Brunnenwiesen	Anlage	102.701,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-362,00€	0,00€	102.339,00€	-362,00
21016 Grünanlage Dorfplatz Waldhausen	Anlage	9.287,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-656,00€	0,00€	8.631,00€	-656,00
21017 Grünanlage Dewanger Straße	Anlage	2.085,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-24,00€	0,00€	2.061,00€	-24,00
21018 Grünanlage Westheimer Straße	Anlage	8.842,85€	0,00€	0,00€	0,00€	-182,00€	0,00€	8.660,85€	-182,00
21019 Grünanlage Seestraße	Anlage	7.908,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-135,00€	0,00€	7.773,00€	-135,00
21020 Grünanlage Ebnater Hauptstraße	Anlage	1.749,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-39,00€	0,00€	1.710,00€	-39,00
21021 Grünanlage Münzstraße	Anlage	79,00€	0,00€	-9.938,69€	0,00€	-3,00€	9.938,69€	76,00€	-3,00
21022 Wiesenfläche Oberkochener Straße	Anlage	4.533,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-92,00€	0,00€	4.441,00€	-92,00
21023 Grünanlage bei Bohlschule/Kocherufer	Anlage	54.942,94€	0,00€	0,00€	0,00€	-858,00€	0,00€	54.084,94€	-858,00
21024 Grünanlage Stadtgarten	Anlage	186.246,00€	0,00€	0,00€	3.154,30€	-31.698,30€	0,00€	157.702,00€	-28.544,00
	Zuschuss	-18.278,00€	0,00€	0,00€	0,00€	830,00€	0,00€	-17.448,00€	830,00
21025 Grünanlage Fanny-Kahn-Weg	Anlage	57.018,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.520,00€	0,00€	55.498,00€	-1.520,00
	Zuschuss	-8.328,00€	0,00€	0,00€	0,00€	521,00€	0,00€	-7.807,00€	521,00
21026 Grünanlage Röttenberg	Anlage	20.814,00€	0,00€	-68.804,62€	0,00€	-173,00€	48.163,62€	0,00€	-20.814,00
21027 Grünanlage Waldorfschule	Anlage	33.269,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.485,00€	0,00€	31.784,00€	-1.485,00
21028 Grünanlage Prof.-Wagner-Straße	Anlage	3.277,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.277,00€	0,00
21029 Grünanlage Alte Heidenheimer Straße	Anlage	253.253,22€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.066,00€	0,00€	251.187,22€	-2.066,00
21030 Grünanlage Pelzwasen	Anlage	26.786,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-19,00€	0,00€	26.767,00€	-19,00
21031 Grünanlage Hegelstraße	Anlage	26.893,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-76,00€	0,00€	26.817,00€	-76,00
21032 Grünanlage Kriegerdenkmal Vorderer Kirchberg Uko	Anlage	17.352,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.529,00€	0,00€	15.823,00€	-1.529,00
21033 Grünanlage Bertha-von-Suttner-Weg	Anlage	3.310,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-100,00€	0,00€	3.210,00€	-100,00
21034 Grünanlage Amselweg	Anlage	1.273,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.273,00€	0,00
21035 Grünanlage Sankt-Johann-Friedhof	Anlage	49.610,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-242,00€	0,00€	49.368,00€	-242,00
21036 Grünanlage Schillerhöhe	Anlage	469.502,15€	0,00€	-7.083,13€	12.513,23€	-7.034,23€	7.083,13€	474.981,15€	5.479,00
21037 Grünanlage Beethovenstraße	Anlage	28.461,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.868,00€	0,00€	23.593,00€	-4.868,00
21038 Grünanlage Burgstall	Anlage	24.108,00€	0,00€	-1.451,81€	0,00€	-5.703,00€	1.451,81€	18.405,00€	-5.703,00
21039 Grünanlage Wellandstraße	Anlage	69.042,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.957,00€	0,00€	65.085,00€	-3.957,00
21040 Grünanlage Biberweg	Anlage	20.353,32€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.227,00€	0,00€	17.126,32€	-3.227,00
21041 Grünanlage Spitzackerring	Anlage	49.380,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.423,00€	0,00€	47.957,00€	-1.423,00
21042 Grünanlage Linsenwasen	Anlage	15.521,00€	0,00€	-4.793,18€	18.240,04€	-2.320,04€	4.793,18€	31.441,00€	15.920,00
21043 Grünanlage Auchtswiesen	Anlage	14.944,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-421,00€	0,00€	14.523,00€	-421,00
21044 Grünanlage Gewerbegebiet Ebnat Nord	Anlage	246.581,82€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.264,00€	0,00€	243.317,82€	-3.264,00
21045 Grünanlage Häfnerstraße	Anlage	1.104,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-37,00€	0,00€	1.067,00€	-37,00
21046 Grünanlage Stefanuskirchlein	Anlage	16.435,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-46,00€	0,00€	16.389,00€	-46,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
21047 Grünanlage Friedhofsvorplatz Dewangen	Anlage	6.098,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-149,00€	0,00€	5.949,00€	-149,00
21048 Grünanlage Rosensteinstraße	Anlage	12.864,16€	0,00€	0,00€	0,00€	-242,00€	0,00€	12.622,16€	-242,00
21049 Grünanlage Bachwiesen	Anlage	9.305,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-200,00€	0,00€	9.105,00€	-200,00
21050 Grünanlage Leintalstraße 27	Anlage	203,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5,00€	0,00€	198,00€	-5,00
21051 Grünanlage Eiderhalde 18	Anlage	1.792,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-52,00€	0,00€	1.740,00€	-52,00
21052 Grünanlage Amalienstraße	Anlage	15.855,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-926,00€	0,00€	14.929,00€	-926,00
21053 Grünanlage Alter Dorfplatz	Anlage	7.801,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-531,00€	0,00€	7.270,00€	-531,00
21054 Grünanlage Dorfplatz Himmling	Anlage	19.752,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.534,00€	0,00€	18.218,00€	-1.534,00
21055 Grünanlage Vorderer Kirchberg	Anlage	55.419,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-19,00€	0,00€	55.400,00€	-19,00
21056 Grünanlage Güterhalle	Anlage	1.988,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-69,00€	0,00€	1.919,00€	-69,00
21057 Kneippanlage	Anlage	13.141,21€	0,00€	0,00€	0,00€	-905,00€	0,00€	12.236,21€	-905,00
21058 Grünanlage Wanderparkplatz Röthardt	Anlage	837,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-68,00€	0,00€	769,00€	-68,00
21059 Grünanlage Villa Seiffener	Anlage	7.449,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-404,00€	0,00€	7.045,00€	-404,00
21060 Grünanlage Beckenhalde	Anlage	48.207,02€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	48.207,02€	0,00
	Zuschuss	-39.423,65€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-39.423,65€	0,00
21061 Grünanlage Fischerinnenbrunnen	Anlage	774,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-205,00€	0,00€	569,00€	-205,00
21062 Grünanlage Baugebiet Schlatäcker	Anlage	28.398,33€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	28.398,33€	0,00
	Zuschuss	-28.398,33€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-28.398,33€	0,00
21063 Grünanlage Kurt-Früh-Weg	Anlage	21.482,35€	0,00€	0,00€	0,00€	-877,00€	0,00€	20.605,35€	-877,00
21064 Grünanlage Wiesentalstraße	Anlage	4.172,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-359,00€	0,00€	3.813,00€	-359,00
	Zuschuss	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
21065 Grünanlage Bildstöckchen	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
21066 Grünanlage Waldhäuser Straße	Anlage	6.972,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-19,00€	0,00€	6.953,00€	-19,00
21067 Grünanlage Stollwiesen	Anlage	3.627,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.627,00€	0,00
21068 Grünanlage Schloßsäcker	Anlage	219.384,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.557,00€	0,00€	217.827,00€	-1.557,00
21069 Grünanlage Abt-Johannes-Straße	Anlage	6.425,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-175,00€	0,00€	6.250,00€	-175,00
21070 Grünanlage Gewerbegebiet Brühl	Anlage	38.630,24€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	38.630,24€	0,00
	Zuschuss	-38.553,07€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-38.553,07€	0,00
21071 Grünanlage Dorfplatz Rodamsdörfle	Anlage	34.788,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.969,00€	0,00€	32.819,00€	-1.969,00
21072 Grünanlage Hofwiesenstraße Baumreihe	Anlage	9.087,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-83,00€	0,00€	9.004,00€	-83,00
21073 Grünanlage Schießmauer	Anlage	357.888,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	357.888,00€	0,00
	Zuschuss	-357.888,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-357.888,00€	0,00
21074 Grünanlage Griefsfeld	Anlage	64.967,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.491,00€	0,00€	63.476,00€	-1.491,00
21075 Grünanlage Milanweg	Anlage	2.137,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.137,00€	0,00
21076 Grünanlage Wehrleshalde	Anlage	372.235,91€	0,00€	0,00€	0,00€	-59,00€	0,00€	372.176,91€	-59,00
	Zuschuss	-352.300,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-352.300,00€	0,00
21077 Grünanlage Biotop Hegelstraße	Anlage	19.012,00€	0,00€	0,00€	1.043,04€	-9,04€	0,00€	20.046,00€	1.034,00
21078 Grünanlage Hahnenbergstraße	Anlage	9.112,85€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	9.112,85€	0,00
	Zuschuss	-10.342,44€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-10.342,44€	0,00
21079 Grünanlage Röntgenstraße	Anlage	71.827,66€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	71.827,66€	0,00
21080 Grünanlage Ganzhornweg Kocherkanal	Anlage	30.752,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	30.752,00€	0,00
21081 Grünanlage Bischof-Fischer-Straße	Anlage	7.361,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	7.361,00€	0,00
21082 Grünanlage Warthelandstraße	Anlage	15.478,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	15.478,00€	0,00
21085 Grünanlage Baugebiet Schäle-Hardt	Anlage	12.407,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.407,00€	0,00
21086 Grünanlage Pelikanweg	Anlage	4.043,91€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.043,91€	0,00
21087 Grünanlage Kastanienweg	Anlage	11.390,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-655,00€	0,00€	10.735,00€	-655,00
23001 Spielplatz Pestalozzistraße	Anlage	3.755,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.755,00€	0,00
23002 Spielplatz Schloßstraße	Anlage	50.704,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5.185,00€	0,00€	45.519,00€	-5.185,00
23003 Spielplatz Lilienstraße	Anlage	20.341,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5.708,00€	0,00€	14.633,00€	-5.708,00
23004 Spielplatz Kolpingstraße	Anlage	37.355,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-950,00€	0,00€	36.405,00€	-950,00
23005 Spiel- und Bolzplatz Im Spiesel	Anlage	110.833,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.113,00€	0,00€	107.720,00€	-3.113,00
23006 Spielplatz Bismarckstraße	Anlage	5.053,00€	0,00€	-8.587,85€	58.798,39€	-3.680,39€	8.587,85€	60.171,00€	55.118,00
23007 Spielplatz Spieselstraße	Anlage	6.433,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-28,00€	0,00€	6.405,00€	-28,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
23008 Spielplatz Am Sattel	Anlage	76.583,33€	0,00€	0,00€	0,00€	-7.939,00€	0,00€	68.644,33€	-7.939,00
	Zuschuss	-11.436,27€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-11.436,27€	0,00
23009 Spielplatz Am Schimmelberg	Anlage	99.677,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-9.635,00€	0,00€	90.042,00€	-9.635,00
23010 Spielplatz Alemannenstraße	Anlage	21.840,00€	0,00€	-22.939,46€	34.823,05€	-3.990,34€	21.818,75€	51.552,00€	29.712,00
23011 Spielplatz Affalterried	Anlage	6.504,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-383,00€	0,00€	6.121,00€	-383,00
23012 Spielplatz Naturfreunde Braunenbergr	Anlage	21.368,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.563,00€	0,00€	17.805,00€	-3.563,00
23013 Bolzplatz Opalstraße	Anlage	6.950,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.425,00€	0,00€	5.525,00€	-1.425,00
23014 Spielplatz Im Mühlfeld	Anlage	24.768,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.632,00€	0,00€	22.136,00€	-2.632,00
23015 Spiel- und Bolzplatz Attenhofen	Anlage	9.352,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-802,00€	0,00€	8.550,00€	-802,00
23016 Grillplatz Burgstraße	Anlage	303,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-50,00€	0,00€	253,00€	-50,00
23017 Spielplatz Im Letten	Anlage	28.787,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.725,00€	0,00€	27.062,00€	-1.725,00
	Zuschuss	-13.620,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-13.620,00€	0,00
23018 Spielplatz Achalmstraße	Anlage	11.972,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.830,00€	0,00€	10.142,00€	-1.830,00
23019 Spielplatz Griefeld	Anlage	80.264,00€	0,00€	-1.424,39€	0,00€	-4.618,00€	1.424,39€	75.646,00€	-4.618,00
23020 Spielplatz Brastelburg	Anlage	27.161,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.981,00€	0,00€	25.180,00€	-1.981,00
23021 Spielplatz Beckenwiesen	Anlage	28.770,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-553,00€	0,00€	28.217,00€	-553,00
23022 Spielplatz Ringstraße	Anlage	34.722,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.439,00€	0,00€	31.283,00€	-3.439,00
23023 Spielplatz Helfensteiner Straße	Anlage	32.617,00€	0,00€	-2.100,59€	0,00€	-4.558,00€	2.100,59€	28.059,00€	-4.558,00
23024 Spielplatz Karolinger Straße	Anlage	40.122,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.036,00€	0,00€	38.086,00€	-2.036,00
23025 Spielplatz Toggenburgerstraße	Anlage	26.134,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.611,00€	0,00€	24.523,00€	-1.611,00
23026 Spielplatz Kleinspielfeld Schäfweg	Anlage	2.775,49€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.775,49€	0,00
	Zuschuss	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
23027 Skateranlage Thurn-und-Taxis-Straße	Anlage	24.934,29€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.450,00€	0,00€	21.484,29€	-3.450,00
23028 Spielplatz Hohfeld	Anlage	29.486,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-419,00€	0,00€	29.067,00€	-419,00
23029 Spielplatz Steinkopfstraße	Anlage	42.619,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-48,00€	0,00€	42.571,00€	-48,00
23030 Spielplatz Schloßäckerring	Anlage	77.885,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.278,00€	0,00€	75.607,00€	-2.278,00
23031 Spielplatz Waiblinger Straße	Anlage	27.422,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.429,00€	0,00€	24.993,00€	-2.429,00
23032 Spielplatz Himmling	Anlage	10.332,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-299,00€	0,00€	10.033,00€	-299,00
23033 Spielplatz Südlicher Stadtgraben	Anlage	28.924,71€	0,00€	0,00€	0,00€	-475,00€	0,00€	28.449,71€	-475,00
23034 Spielplatz Reichsstädter Straße	Anlage	3.125,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-471,00€	0,00€	2.654,00€	-471,00
23035 Spielplatz Spitalstraße	Anlage	913,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-92,00€	0,00€	821,00€	-92,00
23036 Spielplatz Spritzenhausplatz	Anlage	14.834,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.191,00€	0,00€	11.643,00€	-3.191,00
23037 Spielplatz Auf der Heide	Anlage	37.170,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.918,00€	0,00€	33.252,00€	-3.918,00
23038 Spielplatz Schelmenstraße	Anlage	18.595,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.570,00€	0,00€	16.025,00€	-2.570,00
23039 Spielplatz Jahnstraße	Anlage	65.577,86€	0,00€	0,00€	0,00€	-5.536,00€	0,00€	60.041,86€	-5.536,00
23040 Spielplatz Pelzwiesen	Anlage	56.442,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5.618,00€	0,00€	50.824,00€	-5.618,00
23041 Spielplatz Im Pflaumbach	Anlage	57.612,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.537,00€	0,00€	54.075,00€	-3.537,00
23042 Spielplatz Droste-Hülshoff-Weg	Anlage	80.025,00€	0,00€	-1.441,07€	0,00€	-3.934,00€	1.441,07€	76.091,00€	-3.934,00
23043 Jugendspielfeld Tannenwäldle	Anlage	60.967,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.950,00€	0,00€	57.017,00€	-3.950,00
23044 Spielplatz Winkenhaldeweg	Anlage	30.795,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.382,00€	0,00€	26.413,00€	-4.382,00
23045 Spielplatz Platanenweg	Anlage	23.015,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.498,00€	0,00€	21.517,00€	-1.498,00
23046 Spielplatz Rotfeldstraße	Anlage	25.412,54€	0,00€	0,00€	0,00€	-825,00€	0,00€	24.587,54€	-825,00
23047 Spielplatz Ludwigstraße	Anlage	21.930,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.075,00€	0,00€	19.855,00€	-2.075,00
23048 Waldspielfeld Zeppelinstraße	Anlage	60.386,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-6.852,00€	0,00€	53.534,00€	-6.852,00
23049 Spielplatz Zeppelinstraße	Anlage	11.157,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.150,00€	0,00€	10.007,00€	-1.150,00
23050 Spielplatz Vogtlandstraße	Anlage	12.242,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-822,00€	0,00€	11.420,00€	-822,00
23051 Bolzplatz Langerschule	Anlage	17.689,97€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.674,00€	0,00€	16.015,97€	-1.674,00
23052 Spielplatz Warthelandstraße	Anlage	18.660,00€	0,00€	-25.430,90€	0,00€	-572,00€	22.589,90€	15.247,00€	-3.413,00
23053 Spielplatz Adlerstraße	Anlage	7.142,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.258,00€	0,00€	5.884,00€	-1.258,00
23054 Spielplatz Talweg	Anlage	27.702,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.274,00€	0,00€	26.428,00€	-1.274,00
23056 Spielplatz Nägelschhofstraße	Anlage	40.053,00€	0,00€	-10.179,58€	2.841,37€	-4.545,37€	10.179,58€	38.349,00€	-1.704,00
23057 Spiel- und Bolzplatz Albatrosweg	Anlage	172.877,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-15.617,00€	0,00€	157.260,00€	-15.617,00
23058 Spielplatz Milanweg	Anlage	33.442,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.198,00€	0,00€	30.244,00€	-3.198,00

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2017

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/ Zuschuss	Buchwert 31.12.16	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Veränderung zum Vorjahr
23059 Spielplatz Dachsweg	Anlage	56.099,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.199,00€	0,00€	53.900,00€	-2.199,00
23060 Spielplatz Marderstraße	Anlage	19.227,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.614,00€	0,00€	17.613,00€	-1.614,00
23061 Spielplatz Hahnenbergstraße	Anlage	33.469,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.279,00€	0,00€	31.190,00€	-2.279,00
23062 Bolzplatz Oberrombach	Anlage	18.563,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.665,00€	0,00€	15.898,00€	-2.665,00
	Zuschuss	-5.698,00€	0,00€	0,00€	0,00€	53,00€	0,00€	-5.645,00€	53,00
23063 Spielplatz Albuchstraße	Anlage	9.338,89€	0,00€	0,00€	0,00€	-452,00€	0,00€	8.886,89€	-452,00
23064 Spielplatz Lederackerring	Anlage	16.730,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-520,00€	0,00€	16.210,00€	-520,00
23065 Spielplatz Bachwiesen	Anlage	808,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-5,00€	0,00€	803,00€	-5,00
23066 Spielplatz Stollwiesen	Anlage	18.441,20€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.438,00€	0,00€	17.003,20€	-1.438,00
	Zuschuss	-1.665,20€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.665,20€	0,00
23067 Spielplatz Beckenhalde	Anlage	91.425,74€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.406,00€	0,00€	90.019,74€	-1.406,00
	Zuschuss	-48.094,44€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-48.094,44€	0,00
23068 Bolzplatz Festplatz Fachsenfeld	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
23069 Spiel - und Bolzplatz Kellersteige	Anlage	47.828,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-7.078,00€	0,00€	40.750,00€	-7.078,00
23070 Spielplatz Danziger Straße	Anlage	103.209,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-8.386,00€	0,00€	94.823,00€	-8.386,00
23071 Spielplatz Breslauer Straße	Anlage	111.924,68€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.988,00€	0,00€	106.936,68€	-4.988,00
23072 Waldspielplatz Tannenwäldle	Anlage	7.388,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.579,00€	0,00€	5.809,00€	-1.579,00
23073 Spielplatz Rotsoldfeldstraße	Anlage	40.144,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-55,00€	0,00€	40.089,00€	-55,00
	Zuschuss	-39.872,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-39.872,00€	0,00
23074 Spielplatz Schießmauer, Hallstattweg	Anlage	65.688,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	65.688,00€	0,00
	Zuschuss	-65.688,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-65.688,00€	0,00
23075 Bolzplatz Beckenhalde II	Anlage	2.999,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-376,00€	0,00€	2.623,00€	-376,00
23076 Spielplatz Aalbäume	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	12.169,72€	-1.014,72€	0,00€	11.155,00€	11.155,00
23077 Spielplatz Rathausplatz	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
23078 Spielplatz Wehrleshalde	Anlage	82.349,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-9.863,00€	0,00€	72.486,00€	-9.863,00
23079 Skateranlage Hochbrücke	Anlage	39.874,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.058,00€	0,00€	36.816,00€	-3.058,00
	Zuschuss	-1.985,00€	0,00€	0,00€	0,00€	288,00€	0,00€	-1.697,00€	288,00
23080 Spielplatz Weiherstraße Niesitz	Anlage	17.754,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2.301,00€	0,00€	15.453,00€	-2.301,00
23081 Spielplatz Mönchsbuschstraße	Anlage	54.032,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-4.761,00€	0,00€	49.271,00€	-4.761,00
23082 Spielplatz Alte Gärtnerei	Anlage	33.349,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3.373,00€	0,00€	29.976,00€	-3.373,00
	Zuschuss	-33.349,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.373,00€	0,00€	-29.976,00€	3.373,00
23084 Pumptrackanlage Pleuerstraße	Anlage	0,00€	0,00€	0,00€	41.243,12€	-1.650,12€	0,00€	39.593,00€	39.593,00