

Vorlage Nr.: B III/652/2018
Status: öffentlich
Geschäftsbereich: GB III Finanzverwaltung
Stichwort: Jahresrechnung
Aktenzeichen.: III-952-2/Ja
Datum: 03.05.2018
Verfasser: Janich Heiko

TOP

Verweisung der Jahresrechnung 2017 zur örtlichen Prüfung

Beratungsfolge:

Datum Gremium

15.05.2018 Stadtrat

I. SACHVortrag:

Die Gesamt-Einnahmen und Ausgaben erhöhten sich bei der Jahresrechnung gegenüber dem Nachtragshaushaltsplan um 7.933.771,62 €, das sind ca. 8,9 %.

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts waren um 4.133.270,683 € höher als veranschlagt (ca. 5,9 %). Hauptursache waren Steuereinnahmen auf Rekordniveau. Die Mehreinnahmen gegenüber den bereits im Nachtragshaushalt angehobenen Ansätzen betrugen ca. 3,17 Mio. €. Davon entfielen auf die Gewerbesteuer ca. 2,76 Mio. € (Rechnungsergebnis ca. 41,76 Mio. €), die Einkommensteuerbeteiligung ca. 160 T€ (Rechnungsergebnis ca. 12,16 Mio. €), die Umsatzsteuerbeteiligung ca. 98 T€ (Rechnungsergebnis ca. 2,5 Mio. €) und sonstige Zuweisungen ca. 145 T€. Bei den Einnahmen (und Ausgaben) aus der Verrechnung von Bauhofleistungen fielen ca. 350 T€ weniger an als veranschlagt (davon ca. 114 T€ wegen nicht notwendigem Winterdienst). Die sonstigen Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb waren wegen Mehreinnahmen aus der Kinderbetreuungsförderung ca. 230 T€ höher als geplant. Die Mehreinnahmen bei den sonstigen Finanzeinnahmen betrugen ca. 845 T€. Davon entfielen ca. 670 T€ auf den Budgetübertrag und auf die Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer ca. 191 T€. Dagegen wurden bei den Zinseinnahmen auf Bankguthaben ca. 19 € weniger eingenommen als veranschlagt.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt) lagen insgesamt um ca. 1,23 Mio. € unter dem Ansatz. Die Personalkosten lagen um ca. 389 T€ (ca. 3,7 %) unter dem Ansatz. Für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt (ohne Bauhofleistungen) wurden ca. 1.379 T€ weniger ausgegeben als geplant. Für Mieten und Pachten konnten ca. 142 T€, für die Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude ca. 267 T€ weniger ausgegeben werden als geplant. An laufenden Zuschüssen und Zuweisungen wurden ca. 194 T€ weniger ausgegeben als geplant, für die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsausgaben ca. 300 T€ und den sonstigen Geschäftsausgaben ca. 296 T€. Die Zinsausgaben waren um ca. 130 T€ geringer, da sich Ismaning weiter an den Zinszahlungen des Zweckverbandes Gymnasium beteiligte. Dagegen mussten wegen der Steuermehreinnahmen ca. 1,88 Mio. € mehr an Gewerbesteuerumlage gezahlt werden.

Nach der KommHV sind die im Verwaltungshaushalt zur Deckung der Ausgaben nicht benötigten Einnahmen dem Vermögenshaushalt zuzuführen. Die Zuführung muss mindestens so hoch sein, dass damit Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung gedeckt werden. Nach dem

Haushaltsplan war eine Zuführung von 13.504.000 € vorgesehen (ohne Zuführung zur Sonderrücklage U-Bahn). Zugeführt wurden tatsächlich 18.865.195,05 €, das sind ca. 5,36 Mio. € mehr. Die Mindestzuführung hätte 540.300 € betragen und wurde somit deutlich überschritten.

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts erhöhen sich unter Einbeziehung der gebildeten Haushaltseinnahmereste um 3.800.500,79 € (ca. 19,3 %). Hauptursache ist die Überschreitung des Ansatzes bei der genannten Zuführung vom Verwaltungshaushalt von ca. 5,56 Mio. €. Dagegen fielen Beiträge und Kostensätze um 0,62 Mio. € die Investitionszuweisungen um 1,06 Mio. € geringer aus, meist wegen Verzögerungen im Bauablauf.

Die Ausgaben des Vermögenshaushalts (ohne Rücklagenzuführung) reduzieren sich unter Einbeziehung der Haushaltsausgabereste um ca. 3,4 Mio. € gegenüber den Ansätzen. Davon resultieren ca. 900 T€ aus dem Vermögenserwerb, ca. 750 T€ aus Hochbau- und ca. 695 T€ aus Tiefbaumaßnahmen (teilweise 2018 neu veranschlagt) sowie 942 T€ bei der U-Bahn-Abrechnung.

Beim Jahresabschluss 2017 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 1.633.000,00 € und Haushaltsausgabereste in Höhe von 12.662.937,63 € neu gebildet sowie alte Haushaltseinnahmereste in Höhe von 21.000,00 € und Haushaltsausgabereste in Höhe von 2.172.832,79 € in Abgang gebracht.

Eine Übersicht aller 2017 neu gebildeten bzw. in Abgang gebrachten Haushaltsreste ist in der Anlage 2 beigelegt.

Im Ergebnis der Jahresrechnung 2017 können 7.214.020,61 € der allgemeinen Rücklage zugeführt werden, von denen allerdings 4,327 Mio. € im Haushaltsplan 2018 wieder entnommen werden sollen. Ursprünglich war im Haushaltsjahr 2017 keine Rücklagenzuführung geplant. Der Rücklagenstand der allgemeinen Rücklage stieg zum 31.12.2017 auf 28.122.677,11 €.

Außerdem können weitere 441.365,89 € der Sonderrücklage U-Bahn zugeführt werden. Der Rücklagenstand zum 31.12.2017 steigt hier auf 5.307.102,49 €.

II. BESCHLUSS:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2017 zur Kenntnis, verweist sie an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Prüfung und nimmt die neuen Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 12.662.937,63 € und die neuen Haushaltseinnahmereste in Höhe von insgesamt 1.633.000,00 € zur Kenntnis.

III. VERTEILER:

BESCHLUSSVORLAGE:

- zugestellt
- als Tischvorlage an den Stadtrat
- als Tischvorlage an den Ausschuss

☒☐☐

ANLAGE(N):

- zugestellt
- als Tischvorlage an den Stadtrat
- als Tischvorlage an den Ausschuss

☒☐☐

Anlagen:

Feststellung des Jahresergebnisses 2017

Haushaltsresteliste

Haushaltsrechnung für das Jahr 2017

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen *)	73.703.860,23	21.895.447,57	95.599.307,80
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	1.633.000,00	1.633.000,00
3.	./. Abgang alte Haushalts-einnahmereste	-	21.000,00	21.000,00
4.	./. Abgang alte Kassen-einnahmereste	36.589,40	40.946,78	77.536,18
5.	Summe bereinigte Soll-Einnahmen	73.667.270,83	23.466.500,79	97.133.771,62
6.	Soll-Ausgaben *)	73.668.252,49	12.969.089,04	86.637.341,53
7.	+ Neue Haushalts-ausgabereste	0,00	12.662.937,63	12.662.937,63
8.	./. Abgang alte Haushalts-ausgabereste	0,00	2.172.832,79	2.172.832,79
9.	./. Abgang alte Kassen-ausgabereste	981,66	-7.306,91	-6.325,25
10.	Summe bereinigter Soll-Ausgaben	73.667.270,83	23.466.500,79	97.133.771,62
11.	Ausgleich	0,00	0,00	0,00

*) Nachrichtlich:

In den SOLL-Einnahmen und -Ausgaben sind enthalten:

1) Zuführung zum Vermögenshaushalt	18.865.195,05 €
2) Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0,00 €
3) Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00 €
4) Zuführung an die Allgemeine Rücklage	7.214.020,61 €
davon Überschuss nach § 79 Abs. 3 Satz 2 KommHV	7.214.020,61 €
5) Zuführung an die Sonderrücklage U-Bahn	441.365,89 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		A HHR aus VJ	Neue HHR
2	46406	Kinderhaus (neu) mit Container (Vorläufergruppen)	36100	Zuweisungen vom Land	0,00 €	58.000,00 €
2	46410	Kirchliche Kindergärten	36100	Zuweisungen vom Land	21.000,00 €	75.000,00 €
2	91200	Kredite, Darlehen	37100	Kreditaufnahmen vom Land	0,00 €	1.500.000,00 €
				Summe:	21.000,00 €	1.633.000,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	00000	Stadtrat, Ausschüsse, Bürgermeister	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	22.255,50 €	0,00 €
2	00100	Bürgermeisterbüro	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	5.500,00 €
2	02000	Hauptverwaltung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	14.469,51 €	0,00 €
2	02000	Hauptverwaltung	93600	EDV-Hardware	222,11 €	0,00 €
2	03000	Finanzverwaltung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	3.294,13 €	0,00 €
2	03000	Finanzverwaltung	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	0,00 €	2.000,00 €
2	03500	Liegenschaftsverwaltung	93600	EDV - Hardware	10.182,35 €	2.000,00 €
2	05000	Standesamt	93600	EDV - Hardware	1.500,00 €	0,00 €
2	06800	Rathaus	93600	EDV - Hardware	0,00 €	110.000,00 €
2	06800	Rathaus	94000	Hochbaumassnahmen Rathaus	50.821,19 €	0,00 €
2	06800	Rathaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	50.206,88 €	0,00 €
2	11000	Ordnungsamt, Pass- und Meldewesen, Sozialamt, Rentenangelegenheiten	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	1.000,00 €
2	11000	Ordnungsamt, Pass- und Meldewesen, Sozialamt, Rentenangelegenheiten	93600	EDV - Hardware	1.777,51 €	0,00 €
2	11100	Kommunale Verkehrsüberwachung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	10.000,00 €
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93200	Erwerb von Grundstücken	600.000,00 €	0,00 €
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	30.000,00 €
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94000	Hochbaumassnahmen	4.763,25 €	0,00 €
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	30.000,00 €
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	94000	Hochbaumassnahmen	29.639,55 €	0,00 €
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	94900	Baunebenkosten Hochbau	38.324,54 €	0,00 €
2	21100	Grundschule - Ost	93700	Einrichtung Mittagsbetreuung	488,95 €	0,00 €
2	21100	Grundschule - Ost	94000	Hochbaumaßnahmen	56.702,31 €	0,00 €
2	21100	Grundschule - Ost	94900	Baunebenkosten Hochbau	43.499,51 €	0,00 €
2	21110	Grundschule - West	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	15.000,00 €
2	21110	Grundschule - West	93700	Einrichtung Mittagsbetreuung	1.000,00 €	0,00 €
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93500	Erwerb bewegl. Sachen	0,00 €	21.495,96 €
2	21130	Grundschule - Nord	94900	Baunebenkosten Hochbau	0,00 €	300.000,00 €
2	32100	Artothek	93500	Museumsausstattung Kunstgegenstände	4.265,00 €	0,00 €
2	33100	Römerhoftheater	94900	Baunebenkosten Hochbau	3.215,00 €	0,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	33300	Musikschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	695,66 €
2	33300	Musikschule	93600	EDV/Telefon-Ausstattung	1.060,29 €	0,00 €
2	34000	Bürgerwoche / Events	93500	Erwerb bew. Vermögen/Buden	0,00 €	42.098,97 €
2	34100	Heimatspflege	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0,00 €	3.663,47 €
2	35200	Stadtbücherei	93700	EDV-Ausstattung	0,00 €	4.000,00 €
2	35200	Stadtbücherei	93900	Erwerb von bewegl. Mobiliar	6.177,21 €	0,00 €
2	36050	Ausgleichsflächen "Ökokonto"	95500	Aufwertung Grünflächen	0,00 €	50.000,00 €
2	40000	Sozialverwaltung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	0,00 €	2.000,00 €
2	40000	Sozialverwaltung	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	0,00 €	1.500,00 €
2	43100	Altenbetreuungszenrum	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	100.000,00 €
2	43110	Altenwohnanlage	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	5.000,00 €	0,00 €
2	43110	Altenwohnanlage	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	150.000,00 €
2	43110	Altenwohnanlage	94900	Baunebenkosten Hochbau	0,00 €	30.000,00 €
2	46000	Kinderspielplätze	95000	Spielgeräte	0,00 €	10.000,00 €
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0,00 €	3.205,51 €
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	501,00 €	0,00 €
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0,00 €	10.000,00 €
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	362,74 €	0,00 €
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	93700	Außenspielgeräte	0,00 €	7.000,00 €
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	95000	Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	8.000,00 €
2	46402	Schulkindergarten	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	1.000,00 €	0,00 €
2	46402	Schulkindergarten	93700	Außenspielgeräte	0,00 €	3.000,00 €
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0,00 €	10.000,00 €
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	1.000,00 €	0,00 €
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93700	Außenspielgeräte	0,00 €	6.000,00 €
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	94000	Hochbaumaßnahmen	150.000,00 €	0,00 €
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	94900	Baunebenkosten Hochbau	50.000,00 €	0,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	46405	AWO-Kinderhaus	93500	Erwerb von beweglichen Einrichtungsgegenständen	5.000,00 €	0,00 €
2	46405	AWO-Kinderhaus	94000	Hochbaumaßnahmen	3.474,75 €	0,00 €
2	46405	AWO-Kinderhaus	94900	Planungs- und Baunebenkosten	13.806,33 €	0,00 €
2	46406	Kinderhaus (neu) mit Container (Vorläufergruppen)	93500	Erwerb von beweglichen Einrichtungsgegenständen	0,00 €	9.393,47 €
2	46406	Kinderhaus (neu) mit Container (Vorläufergruppen)	93550	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	208.740,59 €
2	46406	Kinderhaus (neu) mit Container (Vorläufergruppen)	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	2.504.198,52 €
2	46406	Kinderhaus (neu) mit Container (Vorläufergruppen)	94900	Planungs- und Baunebenkosten	0,00 €	220.192,95 €
2	46410	Kirchliche Kindergärten	98700	Zuschuß an Kath. Kirche	0,00 €	450.000,00 €
2	46410	Kirchliche Kindergärten	98710	Zuschuß an Ev-Luth. Kirche	25.000,00 €	0,00 €
2	46420	Kinderkrippe "Nachbarskinder" Mühlgasse	93700	Außenspielgeräte	2.338,44 €	0,00 €
2	46450	Hort Grundschule Ost	93500	Erwerb beweglicher Sachen	324,81 €	0,00 €
2	46450	Hort Grundschule Ost	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	34,23 €	0,00 €
2	46451	Hort Grundschule West	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	551,00 €	0,00 €
2	46451	Hort Grundschule West	93700	Außenspielgeräte	1.500,00 €	0,00 €
2	46452	Minikinderhaus Am Mühlbach	93500	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	14.083,77 €
2	46452	Minikinderhaus Am Mühlbach	93550	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	160.416,36 €
2	46452	Minikinderhaus Am Mühlbach	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	499,82 €	0,00 €
2	46452	Minikinderhaus Am Mühlbach	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	143.499,37 €
2	55000	Sportförderung an Sportvereine	98800	Investitionszuschüsse an Vereine	68.000,00 €	0,00 €
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	93500	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	40.000,00 €
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	75.271,89 €
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	94900	Baunebenkosten Hochbau	0,00 €	20.000,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	95900	Baunebenkosten Tiefbau	0,00 €	20.000,00 €
2	56100	Tennisanlage mit Tennishalle	95000	Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	150.000,00 €
2	56100	Tennisanlage mit Tennishalle	95900	Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	10.000,00 €
2	56200	Sporthallen	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	1.956,47 €	0,00 €
2	56200	Sporthallen	94000	Hochbaumaßnahmen	76.573,10 €	0,00 €
2	56200	Sporthallen	94900	Baunebenkosten Hochbau	5.640,73 €	0,00 €
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95500	Grünflächen	0,00 €	251.887,09 €
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	0,00 €	44.164,58 €
2	58100	Begrünung Kommunikationszone	95900	Planungskosten	0,00 €	50.000,00 €
2	60000	Bauverwaltung - Hoch- und Tiefbau -	93500	Erwerb beweglicher Sachen	4.292,15 €	0,00 €
2	62600	Baugebiet BPI 129	94000	Wohnungsbau	0,00 €	6.000,00 €
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	93200	Straßengrunderwerb (allgemein)	0,00 €	150.000,00 €
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	94000	Hochbaumaßnahmen	4.054,06 €	0,00 €
2	63010	Ortsmitte	94000	Hochbaumaßnahmen	9.785,78 €	0,00 €
2	63010	Ortsmitte	95000	Tiefbaumassnahmen	101.385,33 €	0,00 €
2	63040	Bürgerplatz/Rathausplatz	95000	Tiefbaumassnahmen	0,00 €	73.540,56 €
2	63050	Geh- und Radwege	95000	Tiefbaumaßnahmen	323.686,04 €	0,00 €
2	63050	Geh- und Radwege	95100	Umsetzung Radwegekonzept	0,00 €	1.208.126,58 €
2	63050	Geh- und Radwege	95900	Baunebenkosten Tiefbau	70.127,00 €	0,00 €
2	63200	Erschließung Carl-von-Linde-Str.	95900	Baunebenkosten Tiefbau	0,00 €	30.000,00 €
2	63310	Erschließung BP 171 Kommunikationszone	95000	Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	100.000,00 €
2	63310	Erschließung BP 171 Kommunikationszone	95900	Baunebenkosten Tiefbau	0,00 €	249.389,00 €
2	63600	Erschließung Baugebiet östlich Mühlfeldweg BPI 129	95000	Tiefbaumaßnahmen	37.713,49 €	0,00 €
2	63600	Erschließung Baugebiet östlich Mühlfeldweg BPI 129	95500	Grünordnung mit Nebenkosten	9.932,37 €	0,00 €
2	63600	Erschließung Baugebiet östlich Mühlfeldweg BPI 129	95900	Baunebenkosten	10.561,09 €	0,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	63620	Erschließung Baugebiet Prof.-Angermair-Ring BPI 147	95000	Tiefbaumaßnahmen	140.173,08 €	0,00 €
2	63700	Erschließung Baugebiet Hardtweg/Gowirichweg BPI 153	95000	Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	50.000,00 €
2	63700	Erschließung Baugebiet Hardtweg/Gowirichweg BPI 153	95900	Baunebenkosten	0,00 €	7.000,00 €
2	63710	Erschließung Baugebiet Hochbrück Nord-West BPI 145	95900	Baunebenkosten	8.720,75 €	0,00 €
2	67000	Straßenbeleuchtung	98600	Zuschüsse Priv.Unternehmen	0,00 €	60.000,00 €
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	93500	Erwerb beweglichen Sachen	0,00 €	3.000,00 €
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	93600	Erwerb für Geschirrmobil	3.416,90 €	0,00 €
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	94000	Wertstoffeinrichtungen	14.759,24 €	0,00 €
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	94900	Baunebenkosten Hochbau	3.255,48 €	0,00 €
2	75000	Städt. Friedhof	93500	Erwerb beweglicher Sachen	2.625,43 €	0,00 €
2	76200	Bürgerhaus	93600	Erwerb für Kulturbetrieb	0,00 €	16.800,00 €
2	76200	Bürgerhaus	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	2.793.749,31 €
2	76200	Bürgerhaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	0,00 €	338.735,79 €
2	76210	Gaststätte Rondell im Bürgerhaus	93500	Gaststätteneinrichtung	50.214,99 €	0,00 €
2	76300	Ortsteilzentrum Hochbrück	93500	Erwerb beweglicher Sachen	7.000,00 €	0,00 €
2	76400	Biergarten Mühlenpark	93500	Erwerb beweglicher Sachen	5.002,01 €	0,00 €
2	76400	Biergarten Mühlenpark	94000	Hochbaumaßnahmen	0,00 €	10.000,00 €
2	77100	Bauhof	93500	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	72.744,93 €
2	77100	Bauhof	94900	Planung Neubau Bauhof	9.699,39 €	0,00 €
2	79100	Förderung der Wirtschaft und des Verkehrs	94000	Mobilitätskonzept	0,00 €	35.000,00 €
2	79100	Förderung der Wirtschaft und des Verkehrs	94010	Ortsverschönerung	0,00 €	25.000,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Abgang HAR aus VJ	Neue HAR
2	79100	Förderung der Wirtschaft und des Verkehrs	95000	Breitbandausbau	0,00 €	440.000,00 €
2	81600	Fernwärmeversorgung Geothermie	93000	Erwerb von Beteiligungen, Kapiteleinlagen, Geschäftsanteile u.ä.	0,00 €	45.500,00 €
2	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93200	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	1.583.343,30 €
2	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93500	Erwerb beweglicher Sachen	0,00 €	5.000,00 €
2	88100	Römerhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	0,00 €	20.000,00 €
				Summe	2.172.832,79 €	12.662.937,63 €