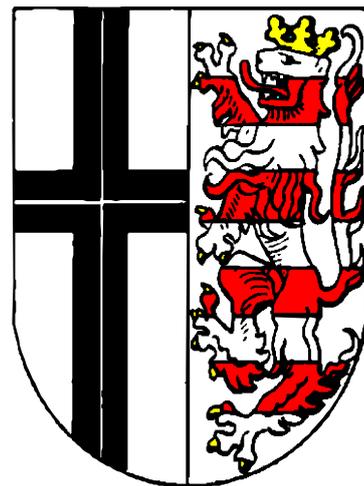
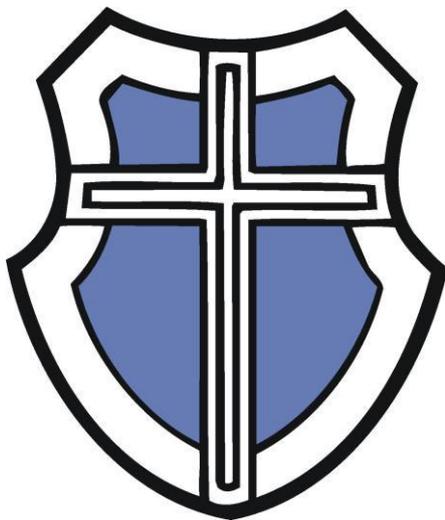


**Jahresabschluss des Zweckverbandes
Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld
zum 31.Dezember 2017**



Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2017	1
Ergebnisrechnung	2
Teilergebnisrechnungen	3
Finanzrechnung	6
Teilfinanzrechnungen	7
Rechenschaftsbericht	10
Anhang zum Jahresabschluss 2017	12
1. Gesetzliche Grundlagen	12
2. Allgemeine Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
3. Bilanzansätze in Prozent	13
4. Erläuterungen zu Posten der Aktiva	15
4.1 <u>Anlagevermögen</u>	15
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15
4.1.2 Sachanlagevermögen	15
4.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15
4.1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16
4.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	16
4.1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	16
4.1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16
4.1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17
4.1.3 Finanzanlagen	17
4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17
4.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	17
4.1.3.3 Beteiligungen	17
4.1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	17
4.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	18
4.1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18
4.2 <u>Umlaufvermögen</u>	18
4.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18
4.2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	18
4.2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18
4.2.4 Flüssige Mittel	19
4.3 <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	19
5. Erläuterungen zu Posten der Passiva	19
5.1 <u>Eigenkapital</u>	19
5.1.1 Nettoposition	19
5.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen u. Stiftungskapital	19
5.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19
5.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	20
5.1.2.3 Sonderrücklagen	20
5.1.2.4 Stiftungskapital	20
5.1.3 Ergebnisverwendung	20
5.1.3.1 Ergebnisvortrag	20

5.1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	20
5.1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	21
5.1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21
5.1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21
5.1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	22
5.2	<u>Sonderposten</u>	<u>22</u>
5.2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	22
5.2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	22
5.2.1.2	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	22
5.2.1.3	Investitionsbeiträge	22
5.2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	23
5.2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	23
5.2.4	Sonstige Sonderposten	23
5.3	<u>Rückstellungen</u>	<u>23</u>
5.4	<u>Verbindlichkeiten</u>	<u>23</u>
5.4.1	Anleihen	23
5.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23
5.4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	23
5.4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	23
5.4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	23
5.4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	23
5.4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	24
5.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	24
5.4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24
5.4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	24
5.4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	24
5.4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	25
5.5	<u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>25</u>
6.	Sonstige Angaben zum Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum	26
6.1	Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	26
6.2	Organe und Vertretungsbefugnis	26
6.3	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	27
6.4	Steuerliche Verhältnisse	27
6.5	Haftungsverhältnisse	27
6.6	Verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	27
6.7	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	27
6.8	Anhängige Rechtsstreitigkeiten	27
7.	Übersichten	27
7.1	Anlagenübersicht	28
7.2	Übersicht über die Forderungen	29
7.3	Übersicht über die Verbindlichkeiten	30
7.4	Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	31
7.5	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	32

Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017

Aktiva	31.12.2017	31.12.2016	Passiva	31.12.2017	31.12.2016
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.631,72 €	3.104,72 €	1.1 Netto-Position	2.545.646,13 €	2.545.646,13 €
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	- €	- €	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	- €	- €
1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	2.631,72 €	3.104,72 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- €	- €
1.2 Sachanlagen	2.689.035,69 €	2.775.655,23 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	439.398,29 €	439.398,29 €	1.2.3 Sonderrücklagen	- €	- €
1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.903.174,60 €	1.945.467,36 €	1.2.4 Stiftungskapital	- €	- €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	- €	- €	1.3 Ergebnisverwendung	- €	- €
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	291.028,30 €	331.303,19 €	1.3.1 Ergebnisvortrag	- €	- €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.434,50 €	59.486,39 €	1.3.1.1 Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren	- €	- €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	- €	- €	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- €	- €
1.3 Finanzanlagen	- €	- €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- €	- €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.956,23 €	- €
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- €	- €	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.956,23 €	- €
1.3.3 Beteiligungen	- €	- €	Summe Eigenkapital	2.545.646,13 €	2.545.646,13 €
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	Eigenkapitalquote	78,9%	77,5%
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €	2. Sonderposten		
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	- €	- €	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	307.773,89 €	314.922,14 €
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	- €	- €	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	307.578,55 €	314.413,63 €
2. Umlaufvermögen			2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	195,04 €	508,51 €
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €	2.1.3 Investitionsbeiträge	- €	- €
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	- €	- €	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- €	- €
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.410,72 €	22.677,88 €	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	- €	- €
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Inv.beiträgen	- €	- €	2.4 Sonstige Sonderposten	- €	- €
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	- €	- €	3. Rückstellungen		
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.036,75 €	9.268,62 €	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	- €	- €
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	- €	- €	3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	- €	- €
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	16.373,97 €	13.409,26 €	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	- €	- €
2.4 Flüssige Mittel	474.793,41 €	440.949,50 €	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	36.079,27 €	43.105,69 €	3.5 Sonstige Rückstellungen	3.500,00 €	7.000,00 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	4. Verbindlichkeiten		
			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	- €	- €
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	207.859,03 €	238.197,79 €
			4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- €	- €
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	207.859,03 €	238.197,79 €
			4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	- €	- €
			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	- €	- €
			4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
			4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	- €	- €
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.864,75 €	39.921,06 €
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	- €	- €
			4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	88.081,85 €	110.072,99 €
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	28.225,46 €	29.732,91 €
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
Summe Aktiva	3.224.950,81 €	3.285.493,02 €	Summe Passiva	3.224.950,81 €	3.285.493,02 €



Ergebnisrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
1	2	3	4	5	6	7 (Sp.5-Sp.6)
1		Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.724,83	173.634,00	166.943,35	6.690,65
2		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
6		Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.148,54	7.151,00	7.148,55	2,45
9		Sonstige ordentliche Erträge	210,20	0,00	280,00	-280,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	638.083,57	660.785,00	654.371,90	6.413,10
11		Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.516,54	64.350,00	60.517,31	3.832,69
		davon: Einstellungen in Sonderposten				
14		Abschreibungen	76.290,78	90.405,00	89.041,63	1.363,37
15		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
16		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	319,67	730,00	295,26	434,74
17		Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18		Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.962,74	18.400,00	15.445,27	2.954,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	631.089,73	653.885,00	645.299,47	8.585,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.993,84	6.900,00	9.072,43	-2.172,43
21		Finanzerträge	92,59	300,00	0,00	300,00
22		Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.086,43	7.200,00	7.116,20	83,80
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-6.993,84	-6.900,00	-7.116,20	216,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	638.176,16	661.085,00	654.371,90	6.713,10
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	638.176,16	661.085,00	652.415,67	8.669,33
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	0,00	0,00	1.956,23	-1.956,23
27		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.956,23	-1.956,23
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	-1.956,23	1.956,23
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017

Kostenträger 19-362-001 Kinder- und Jugendarbeit

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
1	2	3	4	5	6	7 (Sp.5-Sp.6)
		Ordentliche Erträge				
1		Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
	5589200	Erträge aus sonst. Umlagen von Gemeinden/GV	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
6		Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9		Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11		Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14		Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
	7122000	Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	95.640,92	80.000,00	83.981,75	-3.981,75
	7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	392.359,08	400.000,00	396.018,25	3.981,75
16		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17		Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18		Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21		Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22		Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017						
Kostenträger 19-424-401 Hallenbad						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
1	2	3	4	5	6	7 (Sp.5-Sp.6)
Ordentliche Erträge						
1		Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.132,83	162.034,00	155.351,35	6.682,65
	5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	8.829,06	13.250,00	8.189,67	5.060,33
	5003001	Umsatzerl. a. Überl. Geb. u. R. Landkreis Fulda	60.251,01	73.142,00	72.931,24	210,76
	5003002	Umsatzerl. a. Überl. Geb. u. R. Stadt Hünfeld	60.251,03	73.142,00	72.931,24	210,76
	5090000	sonstige Umsatzerlöse	1.801,73	2.500,00	1.299,20	1.200,80
2		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.148,54	7.151,00	7.148,55	2,45
	5460100	Erträge Auflösung SOPO Invest vom öffentl Bereich	6.835,08	6.836,00	6.835,08	0,92
	5461000	Erträge Auflösung SOPO Invest nicht öffentl Bereich	313,46	315,00	313,47	1,53
9		Sonstige ordentliche Erträge	210,20	0,00	280,00	-280,00
	5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verp.	0,00	0,00	0,00	0,00
	5380000	Erträge Herabsetz./Auflös Rückst	0,00	0,00	280,00	-280,00
	5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	210,08	0,00	0,00	0,00
	5391000	Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	0,12	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	138.491,57	169.185,00	162.779,90	6.405,10
Ordentliche Aufwendungen						
11		Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.936,54	63.150,00	59.737,31	3.412,69
	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. D. Verw.	12,09	500,00	0,00	500,00
	6057000	Abwasser	-176,49	1.650,00	-176,49	1.826,49
	6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	38.048,47	50.000,00	46.442,45	3.557,55
	6166000	Wartungskosten	0,00	0,00	694,70	-694,70
	6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	0,00	0,00	930,00	-930,00
	6173000	Fremdreinigung	0,00	0,00	130,00	-130,00
	6771000	Aufw. für Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	12,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	4.410,00	3.000,00	4.070,00	-1.070,00
	6773000	Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratung	0,00	0,00	0,00	0,00
	6820000	Porto und Versandkosten	62,39	0,00	33,23	-33,23
	6840000	amtliche Bekanntmachungen	2.057,61	850,00	1.014,62	-164,62
	6862000	Aufw. für Gästebewirtung	61,68	50,00	0,00	50,00
	6900100	Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	4.428,20	4.200,00	4.531,20	-331,20
	6909000	Beiträge f. sonst. Versicherungen	2.020,59	1.900,00	2.067,60	-167,60
14		Abschreibungen	76.290,78	90.405,00	89.041,63	1.363,37
	6615000	Abschr. Aktivierte Inwestzuv., -zuschüsse u. beitr.	473,00	500,00	473,00	27,00
	6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfStrktV	69.936,68	84.000,00	82.567,65	1.432,35
	6641000	Abschr. auf andere Anlagen	700,56	705,00	700,56	4,44
	6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	2.542,06	2.550,00	2.661,85	-111,85
	6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	2.638,48	2.650,00	2.638,48	11,52
	6672000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,09	-0,09
15		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	295,26	410,00	295,26	114,74
	7020000	Grundsteuer	295,26	410,00	295,26	114,74
17		Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18		Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.962,74	18.400,00	15.445,27	2.954,73
	6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden / GV	2.325,70	3.900,00	3.000,00	900,00
	7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	11.637,04	13.500,00	12.445,27	1.054,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	141.485,32	172.365,00	164.519,47	7.845,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.993,75	-3.180,00	-1.739,57	-1.440,43
21		Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22		Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	7790000	sonst. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-2.993,75	-3.180,00	-1.739,57	-1.440,43
25		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.956,23	-1.956,23
	7970000	periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	1.956,23	-1.956,23
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	-1.956,23	1.956,23
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	-2.993,75	-3.180,00	-3.695,80	515,80
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	-2.993,75	-3.180,00	-3.695,80	515,80



Teilergebnisrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017						
Kostenträger 19-612-000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
1	2	3	4	5	6	7 (Sp.5-Sp.6)
Ordentliche Erträge						
1		Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.592,00	11.600,00	11.592,00	8,00
	5004000	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	11.592,00	11.600,00	11.592,00	8,00
2		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9		Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.592,00	11.600,00	11.592,00	8,00
Ordentliche Aufwendungen						
11		Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.580,00	1.200,00	780,00	420,00
	6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	1.580,00	1.200,00	780,00	420,00
14		Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24,41	320,00	0,00	320,00
	7420000	Kapitalertragssteuer	23,15	300,00	0,00	300,00
	7490000	sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag / Solidaritätszuschlag	1,26	20,00	0,00	20,00
17		Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18		Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.604,41	1.520,00	780,00	740,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.987,59	10.080,00	10.812,00	-732,00
21		Finanzerträge	92,59	300,00	0,00	300,00
	5712000	Zinsen von Sparkassen	92,59	300,00	0,00	300,00
22		Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	7.086,43	7.200,00	7.116,20	83,80
	6750000	Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs u. d. Kapitalbeschaffung	60,00	100,00	89,78	10,22
	7731000	Auflösung Ansparrate a. d. Hess. Investitionsfonds	7.026,43	7.100,00	7.026,42	73,58
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-6.993,84	-6.900,00	-7.116,20	216,20
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	2.993,75	3.180,00	3.695,80	-515,80
25		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)	2.993,75	3.180,00	3.695,80	-515,80
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)	2.993,75	3.180,00	3.695,80	-515,80



Finanzrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017

-Euro-

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.957,49	173.634,00	185.461,37	-11.827,37
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	342,59	300,00	0,00	300,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	59.915,08	0,00	7.763,72	-7.763,72
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	720.215,16	653.934,00	673.225,09	-19.291,09
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.012,60	65.450,00	61.128,30	4.321,70
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	503.733,39	497.400,00	505.585,77	-8.185,77
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.073,62	730,00	23.268,47	-22.538,47
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	555.819,61	563.580,00	589.982,54	-26.402,54
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbed. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	164.395,55	90.354,00	83.242,55	7.111,45
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	348.838,78	0,00	16.740,57	-16.740,57
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.700,00	2.319,31	380,69
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	348.838,78	2.700,00	19.059,88	-16.359,88
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-348.838,78	-2.700,00	-19.059,88	16.359,88
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-184.443,23	87.654,00	64.182,67	23.471,33
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	30.338,76	30.400,00	30.338,76	61,24
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-30.338,76	-30.400,00	-30.338,76	-61,24
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-214.781,99	57.254,00	33.843,91	23.410,09
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	655.731,49	268.575,96	440.949,50	-172.373,54
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-214.781,99	57.254,00	33.843,91	23.410,09
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	440.949,50	325.829,96	474.793,41	-148.963,45



Teilfinanzrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld 2017

Kostenträger 19-362-001 Kinder- und Jugendarbeit

-Euro-

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	488.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	488.528,00	480.000,00	489.412,00	-9.412,00
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	488.528,00	480.000,00	489.412,00	-9.412,00
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbed. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-528,00	0,00	-9.412,00	9.412,00
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-528,00	0,00	-9.412,00	9.412,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-528,00	0,00	-9.412,00	9.412,00
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-528,00	0,00	-9.412,00	9.412,00
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-528,00	0,00	-9.412,00	9.412,00



Teilfinanzrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hüfeld 2017

Kostenträger 19-424-401 Hallenbad

-Euro-

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.365,49	162.034,00	173.869,37	-11.835,37
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250,00	0,00	0,00	0,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	59.041,15	0,00	7.763,72	-7.763,72
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	219.656,64	162.034,00	181.633,09	-19.599,09
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.372,60	64.150,00	60.258,52	3.891,48
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	15.205,39	17.400,00	16.173,77	1.226,23
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.049,21	410,00	23.268,47	-22.858,47
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	65.627,20	81.960,00	99.700,76	-17.740,76
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbed. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	154.029,44	80.074,00	81.932,33	-1.858,33
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	348.838,78	0,00	16.740,57	-16.740,57
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.700,00	2.319,31	380,69
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	348.838,78	2.700,00	19.059,88	-16.359,88
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-348.838,78	-2.700,00	-19.059,88	16.359,88
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-194.809,34	77.374,00	62.872,45	14.501,55
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-194.809,34	77.374,00	62.872,45	14.501,55
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	761.917,15	0,00	562.304,54	-562.304,54
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-194.809,34	77.374,00	62.872,45	14.501,55
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	567.107,81	77.374,00	625.176,99	-547.802,99



Teilfinanzrechnung Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hüfeld 2017

Kostenträger 19-612-000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

-Euro-

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Hh-Jahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.592,00	11.600,00	11.592,00	8,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	92,59	300,00	0,00	300,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	873,93	0,00	0,00	0,00
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.558,52	11.900,00	11.592,00	308,00
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.640,00	1.300,00	869,78	430,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	24,41	320,00	0,00	320,00
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	1.664,41	1.620,00	869,78	750,22
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	10.894,11	10.280,00	10.722,22	-442,22
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	10.894,11	10.280,00	10.722,22	-442,22
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	30.338,76	30.400,00	30.338,76	61,24
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-30.338,76	-30.400,00	-30.338,76	-61,24
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-19.444,65	-20.120,00	-19.616,54	-503,46
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-106.185,66	268.575,96	-121.355,04	389.931,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-19.444,65	-20.120,00	-19.616,54	-503,46
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-125.630,31	248.455,96	-140.971,58	389.427,54



Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld

Rechenschaftsbericht

mit Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung 2017

- **Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Das Jahr 2017 schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis von 0,00 € ab.

Nach Verpachtung des Hallenbadbetriebes an die Stadtwerke Hünfeld GmbH gemäß Vertrag vom 02.09.2003 ist bezogen auf das Hallenbadgebäude an die Stelle der Verbandsumlage die Pachtzahlung getreten. Nachdem die Mitglieder zunächst Vorschüsse auf Pachten zahlen, ist eine endgültige Abrechnung nach Vorlage der Jahresrechnung vorgesehen.

In den Teilergebnisrechnungen, die einen Überblick über die Ergebnisse der einzelnen Teilprodukte liefern, ist eine weitergehende Darstellung der Erträge und Aufwendungen auf der Ebene der einzelnen in 2017 bebuchten Sachkonten enthalten, die in der Gesamtergebnisrechnung nur in Kontengruppen zusammengefasst sind.

- **Erläuterungen zur Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung sind alle realisierten Ein- und Auszahlungen des Jahres 2017 abgebildet (= Kapitalflussrechnung).

In der Finanzrechnung werden die einzelnen, tatsächlich realisierten Ein- und Auszahlungen analog des Aufbaus in der Ergebnisrechnung dargestellt.

Im Bereich der Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind gegenüber dem Ansatz Mehreinzahlungen in Höhe von 19.291,09 € realisiert worden. Diese resultieren aus Mehreinzahlungen für die Verpachtung des Hallenbadbetriebes in Höhe von 11.827,37 €, sowie aus Umsatzsteuererstattungen durch die Finanzbehörde in Höhe von 7.763,72 € für das Jahr 2016 und 2017.

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fällt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 26.402,54 € höher aus. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Zahlung der Umsatzsteuerzahllast November 2016 in Höhe von 20.707,41 €.



Im Bereich der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 16.359,88 €. Dies ergibt sich aus der Auszahlung von Sicherheitseinbehalten der Baumaßnahme Wasseraufbereitungsanlage, die im Jahr 2016 zur Ausführung gekommen ist.

Zusammengefasst schließt das Jahr 2017 mit einem Zahlungsmittelüberschuss von 33.843,91 € ab. Gegenüber dem Haushaltsansatz mit einem Zahlungsmittelüberschuss von 57.254,00 € ergibt sich eine Abweichung von 23.410,09 €.

Zum Jahresende 2017 verbleibt dem Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld ein Finanzmittelbestand von 474.793,41 € (davon 474.738,24 € Bestand Girokonto und 55,17 € Bestand Konto Aktivsparen).

Die Finanzrechnung dient im Wesentlichen zur Erfassung bzw. Prognose der Liquidität. Der zum Jahresende ausgewiesene Finanzmittelbestand darf insofern nicht als „Finanzreserve“ ähnlich des früheren kameralen Rücklagenstandes verstanden werden, sondern weist lediglich den Bestand der zum Jahresende aktuell verfügbaren Zahlungsmittel aus, aus denen beispielsweise noch die bestehenden offenen Verbindlichkeiten geleistet werden müssen.

- **Gesamtsituation und weitere Entwicklung des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld:**

Die Verträge des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld sind langfristig ausgelegt, von daher sind aktuell keine Risiken absehbar.

Nach dem Jahresabschluss 2017 ist davon auszugehen, dass der Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld auch in den nachfolgenden Haushaltsjahren die Vorhaltung des Hallenbadgrundstückes und -gebäudes sowie die Finanzierung des Jugend- und Familienzentrums als wesentlicher Teil seiner satzungsgemäßen Aufgaben ermöglichen kann. Es wird davon ausgegangen, dass auch in Zukunft ausgeglichene Jahresergebnisse vorgelegt werden können.



Anhang zum Jahresabschluss 2017

1. Gesetzliche Grundlagen

Nach §112 Hessische Gemeindeordnung hat der Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht nach Absatz 2 aus:

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Nach Absatz 3 ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Folgende Anlagen sind dem Jahresabschluss beizufügen (§112 (4)):

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

2. Allgemeine Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die erstmalige Bewertung des Vermögens und der Schulden des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld zum 01.01.2006 wurden die §§ 38 bis 43 sowie 59 GemHVO mit den hierzu vom Land Hessen am 20.02.2007 und 02.06.2008 erlassenen Verwaltungsvorschriften und bei einzelnen Sachverhalten die Sonderregelungen zur Erstellung



einer Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen (Stand 17.12.2003) unter Berücksichtigung des Handels- und Steuerrechtes zu Grunde gelegt.

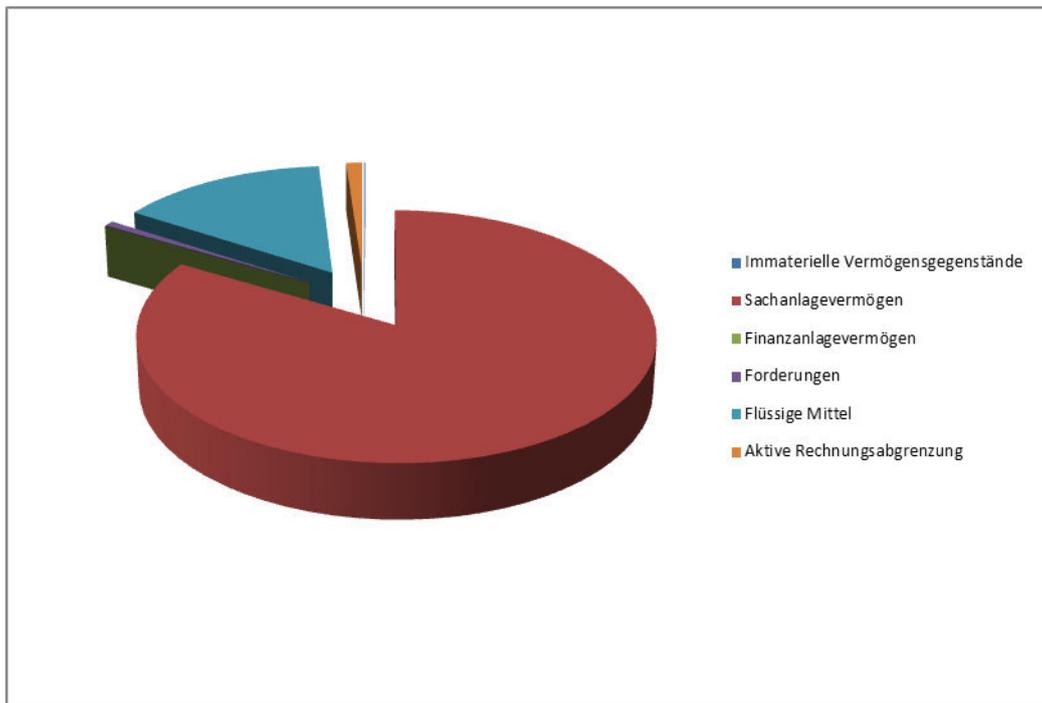
Grundlage für die Bemessung der Abschreibungsdauer ist nach Ziffer 2 der Verwaltungsvorschriften zu § 43 GemHVO die bei der Kommune betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

3. Bilanzansätze in Prozent

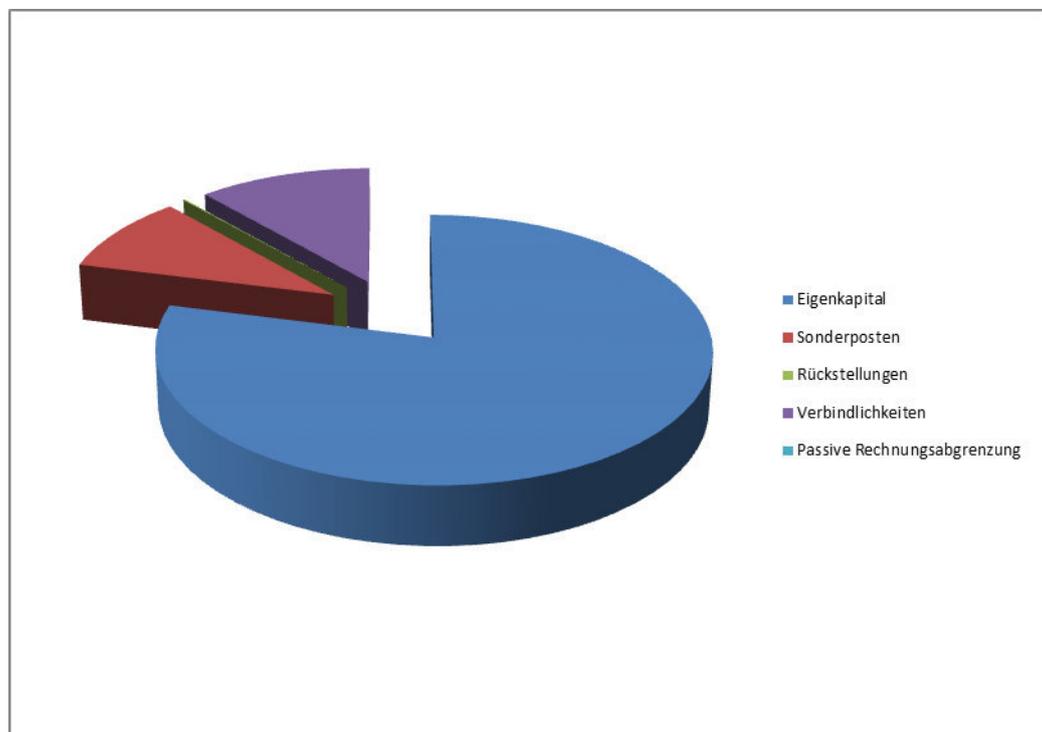
Bilanzposition	EURO	Anteil in Prozent zur Bilanzsumme
A K T I V A		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.631,72	0,08 %
Sachanlagen	2.689.035,69	83,38 %
Finanzanlagen	0,00	0,00 %
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.410,72	0,69 %
Flüssige Mittel	474.793,41	14,73 %
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	36.079,27	1,12 %
S U M M E A K T I V A	3.224.950,81	100,00 %
P A S S I V A		
Eigenkapital	2.545.646,13	78,94 %
Sonderposten	307.773,59	9,54 %
Rückstellungen	3.500,00	0,11 %
Verbindlichkeiten	368.031,09	11,41 %
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,0 %
S U M M E P A S S I V A	3.224.950,81	100,00 %



Aktiva:



Passiva:



4. Erläuterungen zu Posten der Aktiva

4.1 Anlagevermögen

4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Geleisteter Investitionszuschuss an die Stadtwerke Hünfeld GmbH für ein mobiles Schwimmbadliftsystem mit einem Buchwert zum 31.12.2017 in Höhe von **2.631,72 €**.

4.1.2 Sachanlagevermögen

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung von Herstellungskosten nicht einbezogen.

4.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Erfassung der im Eigentum des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld stehenden Grundstücke erfolgte durch eine Auswertung der von der Katasterverwaltung zur Verfügung gestellten ALK/ALB-Daten (Stand 31.12.2003).

Die selbst genutzten Grundstücke, die sich bereits vor dem **01.01.2001** im Eigentum des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld befanden, wurden mit dem gutachterlich am 20.11.2001 festgestellten Wert von 45,00 €/m² incl. Erschließungskosten bewertet.

Die selbstgenutzten Grundstücke des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld mit einer Größe von 4.977 m² wurden in der Eröffnungsbilanz mit insgesamt 223.965,00 € ausgewiesen. Im Jahr 2006 kam es wegen dem Neubau des Kreisels in der K121 zu einem Umlegungsverfahren, in dem ein unentgeltlicher Flächenabgang von 96 m² geregelt wurde. Im Jahr 2008 wurde in einem weiteren Umlegungsverfahren ein unentgeltlicher Flächenabgang von 483 m² geregelt. Dieser Flächenabgang geht in gleicher Größe auf das anteilige Erbbaugrundstück des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld über. Durch den unentgeltlichen Flächenabgang wurde zum 31.12.2008 ein Wert von **197.910,00 €** in der Bilanz ausgewiesen. Dieser besteht auch zum 31.12.2017 unverändert.

Das vom Zweckverband als Miteigentumsanteil eingeräumte Erbbaurecht zur Errichtung des Konrad-Zuse-Hotels und eines Einkaufszentrums wurde auf der Grundlage einer Kapitalisierung des Erbbauzinses bewertet. Der kapitalisierte Wert beträgt unverändert **241.488,29 €**.



4.1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Der Zweckverband ist Eigentümer des im Jahr 1977 errichteten Hallenbades. Die Herstellungskosten betragen 2.628.492,09 €. Auf der Basis einer Nutzungsdauer von 60 Jahren erfolgt eine lineare Abschreibung.

In den Jahren 2002/2003 erfolgte eine grundlegende Sanierung mit Kosten in Höhe von 1.000.941,27 €. Dabei wurden wesentliche Gebäudeteile, die der Abnutzung unterliegen, erneuert. Diese Kosten wurden dem zum 01.01.2003 bestehenden Buchwert in Höhe von 1.489.478,85 € hinzugerechnet. Die Summe in Höhe von 2.490.420,12 € wird dann über eine Nutzungsdauer von erneut 60 Jahren ab 01.01.2003 linear abgeschrieben.

Das Hallenbadgebäude ist in der Bilanz zum 31.12.2017 mit einem Restbuchwert von **1.867.815,09 €** ausgewiesen.

Im Bereich der Umkleiden wurden behindertengerechte Umbaumaßnahmen durchgeführt, diese wurden aktiviert und werden über die Restnutzungsdauer des Hallenbadgebäudes abgeschrieben. Der Buchwert beträgt zum 31.12.2017 **21.761,11 €**. Im Jahr 2013 wurden behindertengerechte Umbaumaßnahmen im Eingangs- und WC-Bereich der Cafeteria vorgenommen. Diese wurden ebenfalls aktiviert und werden über die Restnutzungsdauer des Hallenbadgebäudes abgeschrieben. Der Buchwert beträgt zum 31.12.2017 **13.598,40 €**.

Unterlassene Instandhaltungen und Großreparaturen liegen nicht vor, sodass insofern keine Wertminderungen vorzunehmen waren.

4.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die im Jahr 2015 begonnene Maßnahme Erneuerung der Wasseraufbereitungstechnik wurde zum 25.10.2016 mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von 309.330,35 € abgeschlossen. Die Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre. Der Buchwert zum 31.12.2017 beträgt **291.028,30 €**.

4.1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanziert wurde die im Rahmen der Umbaumaßnahme im Jahr 2003 eingebaute Be- und Entlüftungsanlage mit einer Nutzungsdauer von 15 Jahren und Anschaffungskosten von 372.125,62 €. Der in der Bilanz zum 31.12.2017 ausgewiesene Restbuchwert beträgt **0,00 €**.

Weiterhin wurde die im Jahr 2003 beschaffte neue Thekenanlage in der Bilanz aufgenommen. Die Anschaffungskosten betragen 7.669,62 €. Diese wird über eine Nutzungsdauer von 10 Jahren linear abgeschrieben.



Der in der Bilanz zum 31.12.2017 ausgewiesene Restbuchwert beträgt **0,00 €**.

Im Jahr 2008 wurde eine Erweiterung der Thekenanlage in der Cafeteria Hallenbad vorgenommen. Zum 31.12.2017 beträgt der Restbuchwert **989,54 €**.

Die im Jahr 2006 begonnene Baumaßnahme der Trennung von Schwimmer- und Nichtschwimmerbecken wurde im Jahr 2007 fertig gestellt. Der Restbuchwert beträgt zum 31.12.2017 **31.525,31 €**. Am 14.09.2009 wurde eine Gewerbegeschirrspülmaschine zum Preis von 1.899,00 € angeschafft. Der Restbuchwert zum 31.12.2017 beträgt **323,36 €**. Die Verschrottung auf Grund einer Neuanschaffung erfolgte zum 01.01.2018. Des Weiteren wurde ein neues Kassensystem angeschafft. Die Anschaffungskosten beliefen sich zum 01.05.2009 auf 35.558,29 €. In 2010 kamen nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 2.768,52 € (netto) hinzu. Zum 31.12.2017 beträgt der Restbuchwert **16.236,80 €**. Die im Jahr 2012 für 523,45 € beschaffte Massageliege hat zum 31.12.2017 einen Restbuchwert von **128,58 €**. Die im Jahr 2013 angeschaffte behindertengerechte Hebebühne mit Anschaffungskosten in Höhe von 7.599,00 € hat zum 31.12.2017 einen Restbuchwert von **4.401,69 €**. Im Jahr 2017 wurde eine Gewerbegeschirrspülmaschine zum Preis von 1.949,00 € beschafft. Zum 31.12.2017 beträgt der Buchwert **1.829,22 €**.

4.1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die Baumaßnahmen für die neue Aufbereitungsanlage wurden im Jahr 2015 begonnen. Die Maßnahme wurde zum 25.10.2016 abgeschlossen und aktiviert. Der Wert zum 31.12.2017 beträgt **0,00 €**.

4.1.3 Finanzanlagen

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.3.3 Beteiligungen

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. best.

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.



4.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.2 Umlaufvermögen

4.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Diese lagen zum Stichtag 31.12.2017 nicht vor.

4.2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen bestanden zum Bilanzstichtag im Hinblick auf Leistungen, die zum Bilanzstichtag vom Leistungsempfänger noch nicht bezahlt wurden. Dementsprechend wurde die Summe der Erträge eingesetzt, die der Ergebnisrechnung der am Bilanzstichtag endenden Rechnungsperiode zuzuordnen sind, jedoch erst im Folgejahr bezahlt wurden.

Vor Erstellung des Jahresabschlusses 2017 wurde eine Prüfung vorgenommen, ob Forderungen im Hinblick auf Erlass und Niederschlagung nicht werthaltig sind.

Eine Abzinsung ist nach Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO nicht vorzunehmen, da keine Forderungen bestehen, deren Verzinsung um mehr als zwei Prozentpunkte unter dem jeweiligen Basiszins (§ 247 BGB) der Europäischen Zentralbank liegt.

Zum Bilanzstichtag betrug der Basiszinssatz -0,88 %.

Im Einzelnen bestanden zum Bilanzstichtag folgende Forderungen:

Schuldner - Grund	Bilanzwert
Finanzamt Fulda - Ford. Umsatzsteuer 2014	2.742,68 €
Finanzamt Fulda - Ford. UST Jahreserkl. 2016	6.634,06 €
Finanzamt Fulda - Ford. UST Jahreserkl. 2017	6.997,23 €
Getränke Hess - Jahresabrechnung 2017	1.546,05 €
Cafe-Restaurant Hallenbad - Pacht Dezember 2017	778,35 €
Cafe-Restaurant Hallenbad - Umlagenabr. 2017	345,60 €
DRK Hünfeld - Abrechnung Jugendzentrum 2017	3.366,75 €
Gesamt:	22.410,72 €



4.2.4 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel betragen gemäß Saldenabgleich zum 31.12.2017:

Flüssige Mittel	Bilanzwert
Guthaben bei Kreditinstituten	474.793,41 €

4.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Hier wurden die für bewilligte Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds zu leistende Ansparraten bilanziert. Sie werden entsprechend der Laufzeit des Darlehens linear aufgelöst und als Aufwand verbucht. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert **36.079,27 €**.

5. Erläuterungen zu Posten der Passiva

5.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital teilt sich in der Bilanz auf in die Nettoposition sowie Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

5.1.1 Nettoposition

Diese errechnet sich als Differenz aus Bilanzsumme abzüglich Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rücklagen sowie Ergebnisverwendung.

5.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

5.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

In der Eröffnungsbilanz wurde die zum 31.12.2005 bestehende kamerale Rücklage nicht in Höhe von 308.480,67 € ausgewiesen, sondern in Höhe von 15.899,81 €, da eine Deckung zum Bilanzstichtag auf der Aktivseite durch die Position der flüssigen Mittel nur in dieser Höhe möglich war.

Dies führt dazu, dass in den Folgejahren ein Ausgleich von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushaltes, die im Zuge von umfangreichen Sanierungsmaßnahmen entstehen, nicht durch diese Rücklage erfolgen kann. Wäre der im Jahr 2005 bereits abgerufene Darlehensbetrag über 300.000,00 € noch im Jahr 2005 und nicht am 05.01.2006 eingegangen, hätte eine Rücklage von 308.480,67 € ausgewiesen werden können, mit der Folge, das spätere Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis hiermit ausgeglichen werden könnten.



Da dies nicht möglich ist, erfolgt zum gegebenen Zeitpunkt eine Verrechnung mit der Netto-Position gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 beträgt der Wert **13.996,32 €**. Gemäß § 24 Abs. 2 GemHVO ist bei einem Jahresfehlbetrag ein Ausgleich durch Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vorzunehmen. Dieser Ausgleich erfolgte im Haushaltsjahr 2009, so dass bereits zum 31.12.2009 die Rücklage aufgelöst ist.

5.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde eine Verrechnung mit der Nettosition gem. § 25 GemHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Buchwert **0,00 €**.

5.1.2.3 Sonderrücklagen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Wert **0,00 €**.

5.1.2.4 Stiftungskapital

Dieses liegt zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.1.3 Ergebnisverwendung

Diese Position fasst die Positionen Ergebnisvortrag und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zusammen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde eine Verrechnung mit der Nettosition gem. § 25 GemHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Buchwert **0,00 €**.

5.1.3.1 Ergebnisvortrag

Diese Position fasst die Positionen ordentliche Ergebnisse und außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren zusammen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde eine Verrechnung mit der Nettosition gem. § 25 GemHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Buchwert **0,00 €**.

5.1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Diese Position enthält den Jahresfehlbetrag aus 2008 in Höhe von -981.517,84 €, verringert um die Auflösung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 13.326,88 € und die Auflösung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 669,44 €. Somit verbleibt zum 31.12.2009 ein Wert von **-967.521,52 €**. In 2010 wurde der ordentliche Jahresüberschuss aus 2009 in Höhe von



482.224,94 € umgebucht auf diese Position, so dass zum 31.12.2010 ein Wert von **-485.296,58 €** verbleibt. In 2011 wurde auf diese Position der ordentliche Jahresüberschuss aus 2010 zu gebucht, so dass sich zum 31.12.2011 ein Wert von **-444.572,90 €** ergibt. In 2012 wurde auf diese Position der ordentliche Jahresüberschuss aus 2011 zu gebucht, so dass sich zum 31.12.2012 ein Wert von **-411.046,98 €** ergibt.

In 2013 wurde auf diese Position der ordentliche Jahresüberschuss aus 2012 zu gebucht, so dass sich zum 31.12.2013 ein Wert von **-411.251,57 €** ergibt. Im Jahr 2014 wurde das ordentliche Ergebnis aus 2013 zugeschrieben. Somit ergibt sich zum 31.12.2014 ein Wert von **-14.054,94 €**. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde eine Verrechnung mit der Nettoposition gem. § 25 GemHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Buchwert **0,00 €**.

5.1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

In 2010 wurde der außerordentliche Jahresüberschuss aus 2009 in Höhe von 520,00 € auf diese Position umgebucht, so dass zum 31.12.2010 der Bilanzwert **520,00 €** beträgt. Dieser Wert wurde in 2011 auf die Position Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses umgebucht und der außerordentliche Jahresfehlbetrag von **-7.444,46 €** zum 31.12.2010 zu gebucht. Zum 31.12.2011 beträgt der Wert **-7.444,46 €**. In 2012 wurde der außerordentliche Jahresfehlbetrag aus 2011 zu gebucht, so dass sich zum 31.12.2012 ein Wert von **-40.970,38 €** ergibt. In 2013 wurde der außerordentliche Jahresfehlbetrag aus 2012 zu gebucht, so dass sich zum 31.12.2013 ein Wert von **-40.765,79 €** ergibt. Das aus dem Jahr 2013 resultierende außerordentliche Ergebnis in Höhe von 2.803,37 wurde zu gebucht. Der Betrag verringert sich somit auf **-37.962,42 €**. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde eine Verrechnung mit der Nettoposition gem. § 25 GemHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Buchwert **0,00 €**.

5.1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Diese Position fasst die Positionen ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag sowie außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zusammen. Zum 31.12.2017 beträgt der Wert **0,00 €**.

5.1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der ordentliche Jahresüberschuss beträgt gemäß Ergebnisrechnung 2017 zum 31.12.2017 **1.956,23 €**.



5.1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der außerordentliche Jahresfehlbetrag beträgt gemäß Ergebnisrechnung 2017 zum 31.12.2017 **1.956,23 €**.

5.2 Sonderposten

Erhaltene Zuwendungen (z.B. Landeszuweisungen) und Beiträge sind als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen, wenn diese zweckgebunden für investive Maßnahmen gezahlt wurden. Erhaltene Teil- oder Vorauszahlungen auf Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge werden als Sonderposten passiviert und erst nach Inbetriebnahme des Anlagegutes und dessen Aktivierung über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

5.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Unterschieden wird je nach Mittelherkunft zwischen:

5.2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Für die Eröffnungsbilanz wurden die erhaltenen Investitionszuweisungen des Bundes (= 340.245,32 €) und des Landes (= 383.468,91 €) zum Bau des Hallenbades mit Fertigstellung im Jahr 1977 passiviert. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Maßnahme aufgelöst. Die Restbuchwerte zum Bilanzstichtag 31.12.2017 betragen

- Zuweisung Bund = **144.604,26 €**
- Zuweisung Land = **162.974,29 €**

5.2.1.2 Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich

Die Pächterin hat zur Finanzierung der im Jahr 2003 beschafften neuen Thekenanlage eine Zuweisung geleistet. Die Anschaffungskosten betragen 7.669,62 €, der Anteil der Pächterin 3.834,81 €. Dieser wird über eine Nutzungsdauer von 10 Jahren linear ertragswirksam aufgelöst.

Der in der Bilanz zum 31.12.2016 ausgewiesene Restbuchwert beträgt **0,00 €**.

Am 02.03.2009 wurde von der neuen Pächterin ein Zuschuss für die Erweiterung der Thekenanlage in Höhe von 2.963,10 € angefordert dieser wird analog zur Thekenerweiterung bis zum 14.08.2018 aufgelöst. Zum 31.12.2017 beträgt der Wert **195,04 €**.

5.2.1.3 Investitionsbeiträge

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.



5.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.2.4 Sonstige Sonderposten

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.3 Rückstellungen

Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 mit einem Wert von 3.500,00 €.

Somit beträgt der Wert der Rückstellungen zum 31.12.2017: **3.500,00 €**. Dies entspricht den zu erwartenden Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017.

5.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

5.4.1 Anleihen

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

5.4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Diese wurden in Höhe der bestehenden Rückzahlungsverpflichtungen bilanziert. Sie betragen zum Bilanzstichtag **207.859,03 €**.

5.4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.



5.4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

Zum 31.12.2017 bestanden keine Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen.

5.4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestanden zum Bilanzstichtag im Hinblick auf bereits gelieferte Waren und erbrachte Leistungen, die zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt wurden. Dementsprechend wurde die Summe der Aufwendungen eingesetzt, die der Ergebnisrechnung der am Bilanzstichtag endenden Rechnungsperiode zuzuordnen sind, jedoch erst im Folgejahr gezahlt wurden.

Im Einzelnen bestanden zum Bilanzstichtag folgende Verbindlichkeiten:

Gläubiger - Grund	Bilanzwert
Stadtwerke Hünfeld - Personalkostenerst. 2017	3.809,87 €
Stadtwerke Hünfeld - Kostenerstattung 2017	39.513,18 €
Stadtwerke Hünfeld - UST aus Pachtabrechnung 2017	80,08 €
Metallbau Heiko Schäfer - Außenfensterbank	116,62 €
Souad Weber - Doppelzahlung Umlage 2016 Ausgl. In 2018	345,00 €
Gesamt	43.864,75 €

5.4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Zum 31.12.2017 bestanden keine Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.

5.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wurden für ausstehende Zahlungen an den Landkreis Fulda und die Stadt Hünfeld bilanziert.

Im Einzelnen bestanden zum Bilanzstichtag folgende Verbindlichkeiten:



Gläubiger - Grund	Bilanzwert
Stadt Hünfeld - Verwaltungskostenerstattung 2017	3.000,00 €
Stadt Hünfeld - Förderung Jugendhilfe 2017	83.981,75 €
Stadt Hünfeld - Amtliche Bekanntmachungen 2017	678,58 €
Stadt Hünfeld - Erstattung Pacht 2017	210,76 €
Landkreis Fulda - Erstattung Pacht 2017	210,76 €
Gesamt	88.081,85 €

5.4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Zum 31.12.2017 bestanden folgende sonstige Verbindlichkeiten.

Gläubiger - Grund	Bilanzwert
Finanzamt Fulda - UST 2011	7,64 €
Finanzamt Fulda - UST Nov. 2017	27.816,05 €
Finanzamt Fulda - UST Dez. 2017	358,42 €
SEB Fa. Schabel - behindertengerechter Umbau	43,35 €
Gesamt	28.225,46 €

5.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Diese lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.



6. Sonstige Angaben zum Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld

6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld ergibt sich aus der Verbandssatzung vom 11.09.1980.

Zuständige Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Kassel.

6.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Verbandsversammlung ist das oberste Organ des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld. Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld hat gemäß § 5 der Verbandssatzung 10 Mitglieder.

Die Mitglieder der Verbandsversammlung zum Stichtag des Jahresabschlusses sind im Folgenden alphabetisch genannt:

Vorsitzender: Erhard Mörmel

Stellvertreter: Manuel Dux, Nicole Gardyan

Weitere Mitglieder:

Dücker, Hermann

Haber, Marco

Janzen, Ute

Quell, Berthold

Seiler, Susanne

Trott, Susanne

Wiegand, Manfred

Die Verbandsversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten des Zweckverbandes. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Vorstand übertragen.

Die Verbandsversammlung überwacht die gesamte Verwaltung des Zweckverbandes durch den Vorstand.

Der Vorstand hat die Verbandsversammlung über die wichtigen Angelegenheiten laufend zu unterrichten. Er besorgt nach den Beschlüssen der Verbandsversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung des Zweckverbandes Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld. Der Vorstand besteht aus dem hauptamtlichen



Bürgermeister, der/dem ehrenamtlichen Ersten Stadträtin/-rat sowie dem Landrat und der/dem Ersten Kreisbeigeordneten des Landkreises Fulda.

Die **Mitglieder des Vorstandes** zum 31.12.2017 waren:

Bürgermeister Stefan Schwenk

Erster Stadtrat Theo Flügel

Landrat Bernd Woide

Erster Kreisbeigeordneter Frederik Schmitt

6.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum Stichtag des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 waren beim Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld keine eigenen Mitarbeiter/innen beschäftigt.

6.4 Steuerliche Verhältnisse

Der Zweckverband ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 Körperschaftssteuergesetz - KStG). Dies ist beim Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld hinsichtlich der Verpachtung des Hallenbades der Fall. In diesem Bereich besteht **Umsatzsteuer- und Körperschaftsteuerpflicht**. Er ist zur jährlichen Abgabe der Gewinn/Verlustermittlung und der entsprechenden Steuererklärungen verpflichtet.

6.5 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

6.6 Verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Verbundene Unternehmen bestehen nicht.

6.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich nicht unerhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

6.8 Anhängige Rechtsstreitigkeiten

Zum Bilanzstichtag liegen aktuell keine Rechtsstreitigkeiten vor.

7. Übersichten



7.1 Anlagenübersicht

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) zum 31.12.2017 Zweckverband Hallenbad und Jugendzentrum Hünfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr		Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse	4.730,00 €	- €	- €	- €	4.730,00 €	-1.625,28 €	- €	-473,00 €	- €	2.098,28 €	2.631,72 €	3.104,72 €
Summe 1.	4.730,00 €	- €	- €	- €	4.730,00 €	- 1.625,28 €	- €	- 473,00 €	- €	2.098,28 €	2.631,72 €	3.104,72 €
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	439.398,29 €	- €	- €	- €	439.398,29 €	- €	- €	- €	- €	- €	439.398,29 €	439.398,29 €
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.529.544,43 €	- €	- €	- €	2.529.544,43 €	-584.077,07 €	- €	-42.292,76 €	- €	626.369,83 €	1.903.174,60 €	1.945.467,36 €
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	681.455,97 €	- €	- €	- €	681.455,97 €	-350.152,78 €	- €	-40.274,89 €	- €	390.427,67 €	291.028,30 €	331.303,19 €
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	129.902,60 €	1.949,00 €	- €	- €	131.851,60 €	-70.416,21 €	- €	-6.000,89 €	0,00 €	76.417,10 €	55.434,50 €	59.486,39 €
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Summe 2.	3.780.301,29 €	1.949,00 €	- €	0,00 €	3.782.250,29 €	- 1.004.646,06 €	- €	- 88.568,54 €	- €	1.093.214,60 €	2.689.035,69 €	2.775.655,23 €
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.3 Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.6 Sonstige Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Summe 3.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Gesamtsumme (1. bis 4.)	3.785.031,29 €	1.949,00 €	- €	- €	3.786.980,29 €	- 1.006.271,34 €	- €	- 89.041,54 €	- €	1.095.312,88 €	2.691.667,41 €	2.778.759,95 €



7.2 Übersicht über die Forderungen

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2017
-1000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2017	davon mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren
1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0			
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	0	0	0
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9	6	6	0	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0	0	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	13	16	16	0	0
Summe	13	22	22	0	0



7.3 Übersicht über die Verbindlichkeiten

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 -1000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2017	davon mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren
1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	238	208	30	133	45
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0	0	0	0	0
2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40	44	44	0	0
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	0	0	0
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	110	88	88	0	0
8. Sonstige Verbindlichkeiten	29	28	28	0	0
Summe	417	368	190	133	45



7.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen zum 31.12.2017 -1000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Zuführung im Haushaltsjahr	Auflösung im Haushaltsjahr	Inanspruchnahme im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2017
1	2	3	4	5	6
1. Rücklagen und Sonderrücklagen					
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.3 Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0
1.4 Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.4.1 Stiftungskapital	0	0	0	0	0
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
...					
Summe der Rücklagen	0	0	0	0	0
2. Rückstellungen					
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von Beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	0	0	0	0	0
2.1 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	0	0	0	0	0
2.2 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0	0	0
2.3 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0	0	0	0	0
2.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Enebnung oder Abräumung von Grabstellen	0	0	0	0	0
2.5.1 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0	0	0
2.6 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0	0	0
2.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0	0	0
2.8 Sonstige Rückstellungen	7	3,5	7	0	3,5
2.9					
...					
Summe der Rückstellungen	7	3,5	7	0	3,5



7.5 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Entfällt, da keine Haushaltsermächtigungen übertragen wurden



Hünfeld, den 19.03.2018


Stefan Schwenk

Verbandsvorsitzender

