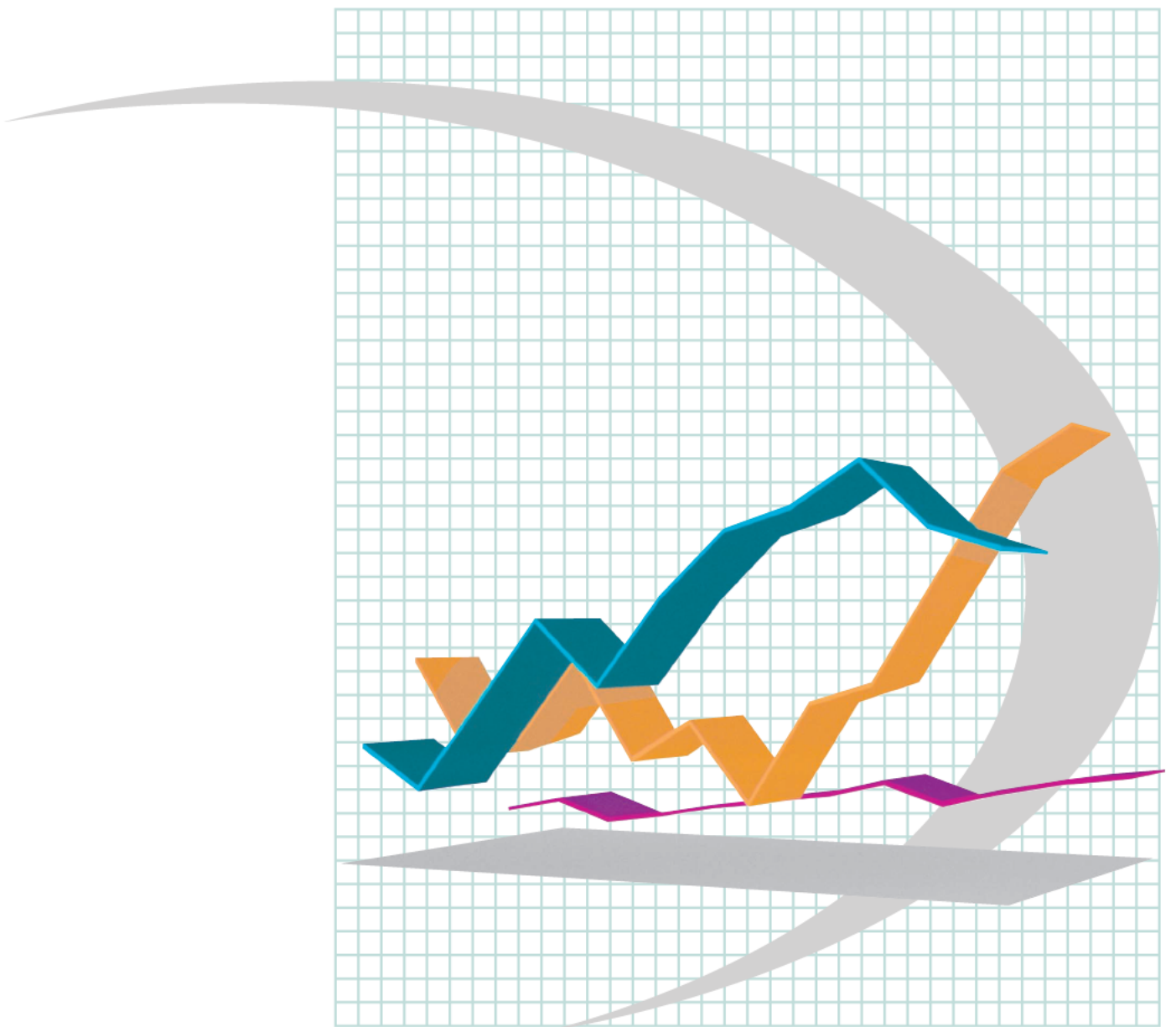


Jahresabschluss 2018



Der vorliegende Jahresabschluss 2018 wurde vom Referat Rechnungsprüfung der Stadt Dreieich gemäß § 128 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) geprüft.

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

1. Vermögensrechnung	4
2. Ergebnisrechnung	6
3. Finanzrechnung	7
4. Produktrechnung	8
5. Anhang zum Jahresabschluss	138
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	138
5.1.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen	138
5.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss	139
5.1.3 Gesamtabchluss	139
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	140
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	140
5.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	140
5.3.2 Sachanlagevermögen.....	141
5.3.3 Finanzanlagen	141
5.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen.....	143
5.3.5 Umlaufvermögen	143
5.3.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	144
5.3.7 Eigenkapital	144
5.3.8 Sonderposten	146
5.3.9 Rückstellungen	147
5.3.10 Verbindlichkeiten	151
5.3.11 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	152
5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	153
5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	166
5.6 Sonstige Angaben	167
5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	167
5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	168
5.6.3 Bezüge der Organe	171
5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	172
5.6.5 Organigramm der Stadtverwaltung 2018.....	173
5.6.6 Steuerliche Verhältnisse.....	174
5.6.7 Haftungsverhältnisse	174
5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen	176
5.6.9 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	177
5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation.....	178
5.6.11 Weitere statistische Angaben	179
5.7 Anlagen zum Anhang	180
5.7.1 Eigenkapitalübersicht	180
5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht.....	181
5.7.3 Anlagenübersicht.....	185
5.7.4 Sonderpostenübersicht.....	186
5.7.5 Rückstellungsübersicht.....	187
5.7.6 Forderungsübersicht.....	188
5.7.7 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	189
5.7.8 Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen.....	191

6. Lage- und Rechenschaftsbericht.....	193
6.1 Vorbemerkungen.....	193
6.2 Geschäftsverlauf in 2018.....	193
6.2.1 Haushaltsplan und konjunkturelle Rahmenbedingungen.....	193
6.2.2 Haushaltskonsolidierung.....	194
6.2.3 Ergebnisentwicklung.....	195
6.2.4 Vermögensentwicklung.....	198
6.2.5 Finanzentwicklung.....	201
6.2.6 Wesentliche Vorgänge.....	202
6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen.....	204
6.2.8 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen.....	207
6.2.9 Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	208
6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	208
6.2.11 Beteiligungen.....	208
6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	209
6.4 Risikoberichterstattung.....	211
6.4.1 Organisatorische Risiken.....	211
6.4.2 Ergebnisrisiken.....	212
6.4.3 Strategische Risiken.....	216
6.4.4 Risiken aus Beteiligungen.....	218

1. Vermögensrechnung

AKTIVA Position	31.12.2018		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.446.506,82		3.602.708,63	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.995.917,89		3.628.990,83	
		8.442.424,71		7.231.699,46
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	98.880.641,71		104.126.485,69	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	18.989.787,96		20.934.542,57	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	55.416.536,75		52.910.948,48	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	52.736,74		63.621,30	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.582.581,37		3.119.291,78	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.639.790,27		3.591.597,35	
		180.562.074,80		184.746.487,17
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	31.593.092,37		23.602.307,79	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	112.449,97		117.566,64	
1.3.3 Beteiligungen	1.890.474,00		1.890.474,00	
1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.259.375,46		2.241.036,15	
		35.855.391,80		27.851.384,58
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		14.178.400,00		14.178.400,00
		239.038.291,31		234.007.971,21
2. Umlaufvermögen				
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.242.225,02		6.204.369,69	
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	8.086.679,93		5.353.505,49	
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	670.952,37		772.378,67	
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	96.592,44		312.252,86	
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.161.696,54		1.121.997,54	
		19.258.146,30		13.764.504,25
2.2 Flüssige Mittel		15.815.225,41		30.499.979,01
		35.073.371,71		44.264.483,26
3. Rechnungsabgrenzungsposten		254.896,94		290.113,15
		274.366.559,96		278.562.567,62

PASSIVA Position	31.12.2018		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Netto-Position		76.507.764,92		76.507.764,92
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.270.646,30		14.920.636,03	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.084.245,71		3.755.207,77	
1.2.3 Sonderrücklagen	379.330,33		379.330,33	
		20.734.222,34		19.055.174,13
1.3 Ergebnisverwendung				
1.3.1 Ergebnisvortrag				
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	7.248.302,75		7.248.302,75	
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.018.665,84		3.018.665,84	
	10.266.968,59		10.266.968,59	
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-4.488.163,59		350.010,27	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.652.753,30		1.329.037,94	
	-835.410,29		1.679.048,21	
		9.431.558,30		11.946.016,80
		106.673.545,56		107.508.955,85
2. Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge	-			
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	12.255.438,78		11.055.250,29	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	931.731,98		984.528,07	
2.1.3 Investitionsbeiträge	3.559.800,07		3.801.829,40	
		16.746.970,83		15.841.607,76
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		3.899.606,10		3.615.880,41
2.3 Sonstige Sonderposten		1.431.219,03		1.550.124,36
		22.077.795,96		21.007.612,53
3. Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		21.363.804,50		21.511.225,29
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		51.949.191,38		60.242.390,21
3.3 Sonstige Rückstellungen		5.153.292,20		5.045.725,15
		78.466.288,08		86.799.340,65
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 gegenüber Kreditinstituten	48.541.642,32		47.540.294,96	
		48.541.642,32		47.540.294,96
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		123.002,92		176.946,41
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.280.332,82		1.979.371,39
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		1.375.191,43		429.817,92
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen		8.045.760,56		9.571.291,83
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		5.779.014,48		3.541.936,08
		67.144.944,53		63.239.658,59
5. Rechnungsabgrenzungsposten		3.985,83		7.000,00
		274.366.559,96		278.562.567,62

2. Ergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist Vorjahr 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Ist 2018 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2018 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.335	165.015	185.632,36	20.617
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.304.950	11.084.538	15.455.823,67	4.371.286
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.351.804	2.432.332	2.432.721,32	389
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	78.743.162	70.761.600	71.300.660,45	539.060
6	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00	
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.773.799	4.900.478	5.614.395,38	713.917
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	891.350	1.746.659	1.042.117,10	-704.542
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.180.251	3.256.811	3.802.133,98	545.323
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	106.398.651	94.347.433	99.833.484,26	5.486.051
11	Personalaufwendungen	-21.908.903	-23.849.819	-23.230.556,46	619.263
12	Versorgungsaufwendungen	-2.020.919	-992.030	-1.070.725,11	-78.695
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.000.169	-22.078.382	-24.973.388,90	-2.895.007
14	Abschreibungen	-6.330.797	-5.896.627	-5.016.877,43	879.750
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-6.947.060	-7.456.700	-7.304.329,33	152.371
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-42.881.124	-38.090.310	-41.044.720,92	-2.954.411
17	Transferaufwendungen	0	0	0,00	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.412	-21.128	-14.299,12	6.829
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-105.121.385	-98.384.996	-102.654.897,27	-4.269.901
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	1.277.266	-4.037.563	-2.821.413,01	1.216.150
21	Finanzerträge	3.035.853	1.387.075	1.904.296,05	517.221
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.963.109	-3.499.067	-3.571.046,63	-71.980
23	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	-927.256	-2.111.992	-1.666.750,58	445.241
24	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	350.010	-6.149.555	-4.488.163,59	1.661.391
25	Außerordentliche Erträge	1.477.356	60.000	3.722.914,69	3.662.915
26	Außerordentliche Aufwendungen	-148.318	0	-70.161,39	-70.161
27	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	1.329.038	60.000	3.652.753,30	3.592.753
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	1.679.048	-6.089.555	-835.410,29	5.254.145

3. Finanzrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist	Plan	Ist	Abw. (Ist / Plan)
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
1	Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung	1.679.048,21	-6.089.555	-835.410	5.254.144,71
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	5.902.456,96	4.924.940	4.787.493	-137.446,51
3	_Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-891.349,75	-1.746.659	-1.042.117	704.541,90
4	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-177.539,42	-8.697.164	-8.333.053	364.111,32
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-752.567,43		-368.036	-368.036,38
6	+/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	-110.080,10	-90.612	-335.507	-244.894,53
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.209.816,42	230.000	-5.184.363	-5.414.362,51
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.659.472,39	-32.000	5.360.894	5.392.893,75
9	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)	7.200.312,50	-11.501.050	-5.950.098,14	5.550.951,75
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	591.184,40	1.942.298	1.377.240	-565.058,14
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.062.565,00	1.089.000	595.692	-493.308,34
12	-Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.778.187,19	-7.954.630	-11.811.455	-3.856.824,82
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	108.095,32	5.117	102.520	97.403,81
14	-Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.254.749,50			
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)	-13.271.091,97	-4.918.215	-9.736.003	-4.817.787,49
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	2.500.000,00	3.500.000	3.500.000,00	
17	-Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	-2.317.712,34	-2.500.000	-2.498.652,64	1.347,36
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 und 17)	182.287,66	1.000.000	1.001.347,36	1.347,36
19	Einzahlung aus fremden Finanzmitteln				
20	-Auszahlung aus fremden Finanzmitteln				
21	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)				
22	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe aus Positionen 9, 15, 18 und 21)	-5.888.491,81	-15.419.265	-14.684.753,60	734.511,63
23	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	36.388.470,82	20.500.000	30.499.979,01	9.999.979,01
24	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 22 und Position 23)	30.499.979,01	5.080.735	15.815.225,41	10.734.490,64

4. Produktrechnung

Die Teilhaushalte der Stadt Dreieich sind produktbezogen aufgestellt. Die Produkte sind zu Vollkosten dargestellt¹. Jeder Produktverantwortliche trägt gemäß der Budgetierungsrichtlinie für das Produktergebnis Fach- und Finanzverantwortung.

Bei einzelnen Aufwandsarten wird eine zentrale Planung vorgenommen. Die Budgetverantwortung für diese Aufwandsarten, konkret Personal- und Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen² und interne Leistungsbeziehungen, liegt abweichend von der grundsätzlichen Gesamtbudgetverantwortung, nicht bei den Produktverantwortlichen sondern wird zentral wahrgenommen:

- die Personalkosten werden gemäß Budgetierungsregeln auch in 2018 vom Personalbereich bewirtschaftet und verantwortet
- die Planung und Buchung der Abschreibungen erfolgt zentral in Verantwortung vom Fachbereich für Finanzen und Controlling.
- die Buchungen der internen Leistungsbeziehungen heben sich im Gesamtbudget auf.

Insofern kann es bei einzelnen Produkten zu Budgetüberschreitungen kommen, wenn diese sich im Bereich der zentral geplanten Aufwandsarten ergeben.

Nachfolgend erfolgt eine Darstellung aller Produktergebnisse, differenziert nach Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung auf der Grundlage der Muster 18 und 19 GemHVO.

Die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres“ beinhaltet die Planansätze gemäß Wirtschaftsplan inkl. aller Nachträge.

Im „nachrichtlichen Berichtsteil“ werden zusätzlich die übertragenen Haushaltsreste sowie die formalen Budgetverschiebungen dargestellt.

Einzeln erläutert werden Abweichungen über 50.000 EUR der Zeile „Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen“ der Teilergebnisrechnung und der Zeile „Saldo aus Investitionstätigkeit“ der Teilfinanzrechnung (im Abwasserbereich ab 200.000 EUR da gebührenrechnender Haushalt).

¹ Hierbei ist jedoch in 2018 noch keine vollständige Kostenumlage, z.B. der internen auf die externen Produkte, umgesetzt.

² Die Planansätze für Abschreibungen und Sonderposten basieren dabei auf dem zum jeweiligen Planungszeitpunkt aktuellen Anlagenbestand, der für den jeweiligen Planungszeitraum fortgeschrieben wird. Die Abweichungen der Planansätze zu den tatsächlichen gebuchten Werten resultieren im Wesentlichen auf Änderungen des Anlagenbestandes durch Zu- und Abgänge, die zum Planungszeitpunkt noch nicht bekannt waren.

01.01.01 - Melde- und Ausweiswesen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	944	1.000	891	109
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.092	261.500	327.697	-66.197
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	25		0	-0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	293.060	262.500	328.587	-66.087
11	Personalaufwendungen	-347.581	-360.614	-380.027	19.413
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-282.763	-269.838	-301.233	31.395
14	Abschreibungen	-2.184	-2.222	-4.588	2.366
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-632.528	-632.674	-685.849	53.175
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-339.468	-370.174	-357.262	-12.912
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-339.468	-370.174	-357.262	-12.912
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-339.468	-370.174	-357.262	-12.912
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-174.776	-150.359	-141.599	-8.760
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-174.776	-150.359	-141.599	-8.760
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-514.243	-520.533	-498.860	-21.673

01.01.01 - Melde- und Ausweiswesen

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-2.000		-2.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-2.000		-2.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.000		-2.000

01.01.02 - Standesamtliche Beurkundungen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.653	1.900	1.910	-10
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.704	49.046	48.913	133
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	56.358	50.946	50.823	123
11	Personalaufwendungen	-111.104	-122.376	-119.535	-2.841
12	Versorgungsaufwendungen	-101.733	-40.337	-43.074	2.737
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.844	-33.455	-29.948	-3.507
14	Abschreibungen	-934	-525	-943	418
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-246.615	-196.693	-193.500	-3.193
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-190.258	-145.747	-142.677	-3.070
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-190.258	-145.747	-142.677	-3.070
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-190.258	-145.747	-142.677	-3.070
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.202	-52.864	-54.281	1.417
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-52.202	-52.864	-54.281	1.417
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-242.459	-198.611	-196.958	-1.653

01.01.02 - Standesamtliche Beurkundungen

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-78	-500		-500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-78	-500		-500
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-78	-500		-500

01.01.03 - Wahlen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		15.000	18.164	-3.164
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)		15.000	18.164	-3.164
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.106	-69.100	-29.430	-39.670
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-21.106	-69.100	-29.430	-39.670
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-21.106	-54.100	-11.266	-42.834
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-21.106	-54.100	-11.266	-42.834
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-21.106	-54.100	-11.266	-42.834
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-32.722	-27.942	-18.397	-9.545
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-32.722	-27.942	-18.397	-9.545
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-53.828	-82.042	-29.663	-52.379

01.01.03 - Wahlen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.200		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-53.828	-77.842	-29.663	-48.179

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 39.670 EUR, insbesondere wegen der nicht erforderlichen Bürgermeisterstichwahl. Eingespart wurden deshalb bei Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche, sonstige Druckerzeugnisse, Porto- und Versandkosten sowie Rechenzentrumsleistungen.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz. Es ist eine geringere Umlage für Fachbereichs-/Referatsleitung angefallen.

01.01.04 - Gewerbe und Gaststätten

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			20	-20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.028	59.000	61.894	-2.894
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	105.028	59.000	61.914	-2.914
11	Personalaufwendungen	-57.174	-74.786	-62.973	-11.813
12	Versorgungsaufwendungen	-22.827	-9.881	-9.799	-82
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.516	-6.100	-4.082	-2.018
14	Abschreibungen	-687			
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-88.204	-90.767	-76.854	-13.913
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	16.823	-31.767	-14.939	-16.828
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	16.823	-31.767	-14.939	-16.828
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	16.823	-31.767	-14.939	-16.828
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-32.841	-29.655	-23.609	-6.046
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-32.841	-29.655	-23.609	-6.046
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-16.018	-61.422	-38.549	-22.873

01.01.04 - Gewerbe und Gaststätten

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>		-3.500		
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>				
8A	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</i>		-3.500		-3.500

01.02.01 - Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	523.315	536.000	462.621	73.379
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.214	600		600
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	18.613	12.500	12.892	-392
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	544.141	549.100	475.513	73.587
11	Personalaufwendungen	-381.789	-391.618	-388.400	-3.218
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-181.511	-204.830	-187.429	-17.401
14	Abschreibungen	-11.032	-7.831	-8.542	711
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.215	-194	336	-530
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-575.547	-604.473	-584.035	-20.438
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-31.406	-55.373	-108.521	53.148
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-31.406	-55.373	-108.521	53.148
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-31.406	-55.373	-108.521	53.148
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-95.709	-107.448	-104.756	-2.692
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-95.709	-107.448	-104.756	-2.692
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-127.115	-162.821	-213.277	50.456

01.02.01 - Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-476		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-127.115	-163.297	-213.277	49.980

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten das Budget um 73.379 EUR. Insbesondere sind wegen langer Vakanz einer Stelle 125.510 EUR für Bußgelder Verkehr weniger eingegangen und zwar gab es 4.250 Fälle weniger im fließenden Verkehr á 15 EUR, 1.000 Fälle weniger im ruhenden Verkehr á 13 EUR sowie weniger Bußgelderstattungen durch das Regierungspräsidium. Dagegen stehen 30.560 EUR höhere Einnahmen für Erlaubnisse Straßenverkehr zum einen wegen anhaltendem Bauboom sowie wegen erheblicher Steigerung der Fallzahlen für Handwerkerparkausweise. Vermehrte Baustellen sind ursächlich für 19.772 EUR höhere Einnahmen für Sondernutzungen.

Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 17.401 EUR. Insbesondere wurde weniger ausgegeben für Rechenzentrumsleistungen 16.277 EUR, Mieten von sonstigem beweglichem Vermögen 6.511 EUR, Instandhaltung Fuhrpark 2.459 EUR, Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.325 EUR, Treib- und Betriebsstoffe 1.726 EUR sowie Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung von 1.711 EUR. Mehr aufwendet wurden für Leiharbeitskräfte 16.717 EUR.

01.02.02 - Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.722	3.000	7.797	-4.797
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.881	7.500	13.237	-5.737
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	13.602	10.500	21.034	-10.534
11	Personalaufwendungen	-25.621	-25.945	-28.480	2.535
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.360	-48.410	-21.722	-26.688
14	Abschreibungen	-5.263	-293	-360	67
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.000	-250		-250
16	Steueraufwendungen	-32.481	-34.000	-32.766	-1.234
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-99.725	-108.898	-83.328	-25.570
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-86.123	-98.398	-62.294	-36.104
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-86.123	-98.398	-62.294	-36.104
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-86.123	-98.398	-62.294	-36.104
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-41.196	-35.441	-28.248	-7.193
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-41.196	-35.441	-28.248	-7.193
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-127.318	-133.839	-90.542	-43.297

01.02.02 - Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.854		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-127.318	-130.985	-90.542	-40.443

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-900		-2.854	2.854
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-900		-2.854	2.854
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-900		-2.854	2.854

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.854		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-900	-2.854	-2.854	

01.02.03 - Brand- und Katastrophenschutz

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.377	78.000	92.448	-14.448
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		250		250
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse			5.000	-5.000
8	Erträge aus Sonderposten	25.193	25.193	26.433	-1.240
9	Sonstige ordentliche Erträge	76.722	750	49.070	-48.320
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	217.292	104.193	172.951	-68.758
11	Personalaufwendungen	-547.789	-538.311	-551.882	13.571
12	Versorgungsaufwendungen	-18.585	-13.496	-14.477	981
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-347.061	-368.700	-396.347	27.647
14	Abschreibungen	-244.472	-189.438	-224.278	34.840
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-44.471	-47.000	-47.932	932
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29	-300	-66	-234
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-1.202.407	-1.157.245	-1.234.982	77.737
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-985.115	-1.053.052	-1.062.031	8.979
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-985.115	-1.053.052	-1.062.031	8.979
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-985.115	-1.053.052	-1.062.031	8.979
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	381			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-221.152	-221.932	-220.492	-1.440
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-220.772	-221.932	-220.492	-1.440
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.205.887	-1.274.984	-1.282.523	7.539

01.02.03 - Brand- und Katastrophenschutz

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-28.400		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		35.000		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-1.205.887	-1.268.384	-1.282.523	14.139

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.857		17.857	-17.857
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	17.857		17.857	-17.857
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-183.435	-664.000	-513.814	-150.186
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-183.435	-664.000	-513.814	-150.186
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-165.578	-664.000	-495.957	-168.043

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-436.279		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-35.000		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-165.578	-1.135.279	-495.957	-639.322

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Investive Einzahlungen

Die Landeszuweisung von 17.857 EUR ging ungeplant für die Förderungen von Endgeräten „Austausch von Funkgeräten (Digitalfunk) Auftrag Z601663“ ein.

Investive Auszahlungen

01.02.03 - Brand- und Katastrophenschutz

Für „Ersatzbeschaffung von Geräten für alle Wehren Auftrag 600911“ standen 55.200 EUR Budget und 1.300 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 55.953 EUR ausgegeben.

Für den „Austausch von Funkgeräten (Digitalfunk) Auftrag 601663“ standen 80 TEUR aus Resten und 35 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 114.202 EUR ausgegeben.

Für den „Ersatz für RW-Kran Sprendlingen (Bj. 1991) Auftrag 601947“ standen 356.279 EUR zur Verfügung. Für die Beschaffung wurden 343.476 EUR ausgegeben und 42.500 EUR Budget zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für die Beschaffung „TLF 16-26 Götzenhain (Baujahr 1991) Auftrag 601993“ standen 293 TEUR Budget und 40 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 333 TEUR zur Verfügung. Die Vergabe ist erfolgt und die Lieferung für Anfang 2020 avisiert. Die Mittel wurden komplett nach 2019 übertragen.

Für den „Ersatz für KdoW Sprendlingen Auftrag 601994“ standen 40 TEUR Budget zur Verfügung. Für die Beschaffung wurden 24.638 EUR ausgegeben und 1.400 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Wegen Lieferschwierigkeiten des Fahrzeugherstellers verzögerte sich die Auslieferung und es wurden 13.961 EUR nach 2019 übertragen.

Für den Umbau der „Funkzentrale Feuerwehrhaus Sprendlingen Auftrag 601995“ standen 272.600 EUR bereit. Durch den Absprung eines Fachingenieurs ist die Maßnahme nicht umsetzbar gewesen. Die Mittel wurden komplett übertragen.

02.01.01 - Sozialer Dienst
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-147.819	-142.086	-132.732	-9.354
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.629	-19.836	-19.167	-669
14	Abschreibungen	-30	-470	-52	-418
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-50.137	-51.025	-50.272	-753
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-215.616	-213.417	-202.223	-11.194
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-215.616	-213.417	-202.223	-11.194
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-215.616	-213.417	-202.223	-11.194
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-215.616	-213.417	-202.223	-11.194
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-86.902	-61.567	-58.806	-2.761
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-86.902	-61.567	-58.806	-2.761
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-302.517	-274.984	-261.029	-13.955

02.01.02 - Seniorenberatung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.925	6.090	7.265	-1.175
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	651	629	630	-1
9	Sonstige ordentliche Erträge	204		300	-300
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	4.780	6.719	8.195	-1.476
11	Personalaufwendungen	-325.262	-390.975	-306.087	-84.888
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.039	-95.312	-78.791	-16.521
14	Abschreibungen	-4.785	-3.865	-4.931	1.066
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-70.087	-77.160	-66.684	-10.476
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-467.174	-567.312	-456.494	-110.818
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-462.394	-560.593	-448.299	-112.294
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-462.394	-560.593	-448.299	-112.294
25	Außerordentliche Erträge	9.107	8.000	8.613	-613
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)	9.107	8.000	8.613	-613
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-453.287	-552.593	-439.685	-112.908
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	125			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-166.936	-131.264	-127.392	-3.872
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-166.810	-131.264	-127.392	-3.872
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-620.098	-683.857	-567.078	-116.779

02.01.02 - Seniorenberatung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.670		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-620.098	-681.187	-567.078	-114.109

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 84.888 EUR wegen ganzjähriger Vakanz einer Sozialarbeiterstelle und Buchungen für Urlaubs-Rückstellung und -abgeltung.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere sind 4.714 EUR für Mieten von Räumen des Bürgerhauses, 4.500 EUR für Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche und 3.163 EUR für sonstige Druckerzeugnisse weniger aufgewendet worden.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten das Budget, insbesondere für Zuschüsse für Seniorenarbeit sind 10.040 EUR weniger aufgewendet worden. Zuschüsse für allgemeine Seniorenarbeit in Höhe von rd. 6 TEUR konnten nicht bearbeitet werden, hierfür wurden Reste nach 2019 übertragen. Zudem wurde der 4. Abschlag für die Diakonie Dreieich nicht ausgezahlt, die Ausgaben des Vereins waren bereits durch die ersten drei Abschlüsse gedeckt, die Endabrechnung wird im 1. Quartal 2019 erstellt.

02.01.03 - Behindertenbetreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.082	33.910	30.598	3.312
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	43.431	41.950	48.294	-6.344
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	24.384	22.284	27.189	-4.905
8	Erträge aus Sonderposten			77	-77
9	Sonstige ordentliche Erträge			100	-100
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	99.897	98.144	106.258	-8.114
11	Personalaufwendungen	-271.089	-281.924	-267.258	-14.666
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.537	-107.392	-99.902	-7.490
14	Abschreibungen	-288	-300	-1.524	1.224
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-13.160	-10.760	-10.560	-200
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-374.075	-400.376	-379.244	-21.132
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-274.178	-302.232	-272.987	-29.245
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-274.178	-302.232	-272.987	-29.245
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-274.178	-302.232	-272.987	-29.245
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-71.468	-49.797	-46.762	-3.035
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-71.468	-49.797	-46.762	-3.035
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-345.645	-352.029	-319.748	-32.281

02.01.03 - Behindertenbetreuung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>				
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>		499		
30A	<i>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)</i>	-345.645	-351.530	-319.748	-31.782

02.01.04 - Integration

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	65.750	50.020	63.351	-13.331
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	65.750	50.020	63.351	-13.331
11	Personalaufwendungen	-498.879	-267.165	-284.077	16.912
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.994	-38.300	-23.513	-14.787
14	Abschreibungen	-87	-85	-86	1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-12.380	-14.008	-13.570	-438
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-545.341	-319.558	-321.246	1.688
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-479.591	-269.538	-257.895	-11.643
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-479.591	-269.538	-257.895	-11.643
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-479.591	-269.538	-257.895	-11.643
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	275.090	47.914	55.854	-7.940
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-75.520	-80.463	-79.007	-1.456
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	199.570	-32.549	-23.153	-9.396
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-280.021	-302.087	-281.048	-21.039

02.01.05 - Wohnraumversorgung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.966	16.000	18.732	-2.732
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	6.323	7.473	8.385	-912
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	12.862	12.862	12.862	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.007	6.750	8.530	-1.780
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	40.157	43.085	48.508	-5.423
11	Personalaufwendungen	-51.437	-47.555	-64.484	16.929
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.735	-46.841	-40.129	-6.712
14	Abschreibungen	-1.116.305	-106.342	-78.863	-27.479
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.345	-4.345	-4.345	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-1.198.824	-205.083	-187.821	-17.262
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-1.158.666	-161.998	-139.313	-22.685
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-1.158.666	-161.998	-139.313	-22.685
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-1.158.666	-161.998	-139.313	-22.685
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.354			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-115.535	-110.544	-53.323	-57.221
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-113.181	-110.544	-53.323	-57.221
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.271.847	-272.542	-192.636	-79.906

02.01.05 - Wohnraumversorgung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-19.900		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-1.271.847	-292.442	-192.636	-99.806

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen das Budget, insbesondere wurden für Nutzungsentgelt Notunterkunft höhere Erlöse erzielt.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 16.929 EUR. Insbesondere waren befristete Stundenanhebungen ohne Planwert notwendig, die Verwaltungstätigkeiten sind stark gestiegen und die Organisationsberatung hat den Mehrbedarf bestätigt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere wurden 4.500 EUR für Kleinmöbel unter 250 EUR (netto) sowie 3.826 EUR für sonstige Materialien weniger ausgegeben.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz um 27.479 EUR. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Bei den Kosten aus internen Leistungsbeziehungen waren die Miete sowie Betriebs- und Heizkosten für die Obdachlosenunterkunft Hainer Chaussee geplant. Wegen Übergang des Gebäudes auf die DreieichBau AöR sind keine Istbuchungen entstanden.

Für die Ausstattung der neuen Obdachlosenunterkunft "Schlagfeldstraße" standen 19.900 EUR Haushaltsreste aus dem Vorjahr bereit. Die Fertigstellung des Neubaus erfolgt in 2019, die Mittel wurden weiter nach 2019 übertragen.

02.01.05 - Wohnraumversorgung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		45.000		45.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		45.000		45.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-2.000		-2.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-2.000		-2.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		43.000		43.000

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.650		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		38.350		38.350

02.02.01 - Kinderbetreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.411		13.081	-13.081
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.988.944	2.205.142	1.828.515	376.627
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	200.964	205.290	257.837	-52.547
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	1.656.271	2.030.720	2.496.435	-465.715
8	Erträge aus Sonderposten	1.715	1.570	1.970	-400
9	Sonstige ordentliche Erträge	905		38.828	-38.828
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	3.858.211	4.442.722	4.636.666	-193.944
11	Personalaufwendungen	-9.135.023	-10.295.042	-9.934.633	-360.409
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.548.312	-1.687.169	-1.360.278	-326.891
14	Abschreibungen	-119.865	-626.137	-171.541	-454.596
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.759.158	-4.003.331	-4.026.918	23.587
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-14.562.357	-16.611.679	-15.493.369	-1.118.310
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-10.704.146	-12.168.957	-10.856.704	-1.312.253
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-10.704.146	-12.168.957	-10.856.704	-1.312.253
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-10.704.146	-12.168.957	-10.856.704	-1.312.253
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	62.778			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.289.461	-1.297.214	-1.253.094	-44.120
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.226.683	-1.297.214	-1.253.094	-44.120
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-11.930.829	-13.466.171	-12.109.798	-1.356.373

02.02.01 - Kinderbetreuung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-141.536		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		94.186		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-11.930.829	-13.513.521	-12.109.798	-1.403.723

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Die Elternanteile zu Ausflügen sind als Privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht.

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind rd. 388 TEUR geringere Kindertagesstätten-Entgelte wegen nicht erfolgten Eröffnungen der Krippen Heckenborn, Winkelsmühle und Am Wilhelmshof zu verzeichnen. Zudem entfallen die Kostenbeiträge ab August für die Betreuung in den Kitas bis 13 Uhr. Für Kindertagesstätten-Verpflegung sind 11 TEUR mehr eingegangen. Mindereinnahmen durch nicht erfolgte Eröffnungen der Krippen Heckenborn, Winkelsmühle sowie Am Wilhelmshof werden kompensiert durch Mehreinnahmen bei der Frühstückspauschale und dem Wegfall der Verpflegungskostenerstattung bei Krankheit und Urlaub der Kinder.

An Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden 65 TEUR höhere Erlöse erzielt bei Erstattung für Einzelintegration behinderter Kinder, es gab mehr Integrationskinder als geplant, dagegen stehen 13 TEUR geringere Pflegemittelpauschale U3-Kinder wegen nicht erfolgter Eröffnung der Krippen.

*Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen übersteigen den Budgetansatz um 466 TEUR. Ab August wurde die Beitragsfreiheit im Kindergarten für maximal 6 Stunden Betreuung am Tag eingeführt und es gingen ungeplant 977 TEUR für Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3 ein. Landesmittel für beitragsfreies Kitajahr (Bambini) wurden aufgrund der Einführung der Beitragsfreiheit nach § 32 c HKJGB bis Juli gewährt und begründen 145 TEUR geringere Zuweisung Land beitragsfreies Kita-Jahr. Die nicht erfolgten Eröffnungen der Krippen Heckenborn, Winkelsmühle und Am Wilhelmshof begründen 304 TEUR geringere Zuweisung Land aus HessKiföG. Vom Bund war eine geringere Zuweisung über 33 TEUR verbucht, da anstelle der geplanten 5 Sprachexpert*innen nur 3,5 zur Verfügung standen. Die Erstattung für die Betreuung Kinder anderer Kommunen für die Jahre 2017/2018 kann erst in 2019 generiert werden, 30 TEUR sind nicht eingegangen.*

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 360 TEUR. Der Fluktuationseffekt von 1,15 Mio. EUR wurde durch Vakanzen erreicht.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere sind für Leiharbeitskräfte 213 TEUR weniger aufgewendet worden, eine Kompensation von nicht besetzten Fachkraftstellen war nicht in dem erwarteten Umfang möglich. Die sechs eingerichteten FSJ-Stellen konnten nicht durchgängig besetzt werden, es wurden 30 TEUR eingespart. 102 TEUR wurden für Lebensmittel und Getränke wegen der nicht in Betrieb gegangenen Krippen Heckenborn, Winkelsmühle und Am Wilhelmshof nicht ausgegeben.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen den Budgetansatz um 24 TEUR. Insbesondere sind bei den Zuschüssen für Kinderbetreuung (Dreieicher Kitas) rd. 274 TEUR mehr angefallen hauptsächlich wegen Weiterleitung der Landeszuschüsse für die Beitragsfreistellung ab August. Weiter wurden 30 TEUR höhere Zuschüsse geleistet an freie Träger für Geschwisterkinder wegen steigender Zahl von Familien mit mehr Kindern in Dreieich und Beitragsfreistellung ab August bis 6 Stunden für externe Bionest-Kinder. Ab 2019 wird die Weiterleitung der Landeszuschüsse über das Konto Zuschüsse für Kita-Beitragsfreistellung abgewickelt. Weniger Zuschüsse für Kinderbetreuung außerhalb Dreieich in Höhe von 253 TEUR begründen sich in noch offener Abrechnung der Stadt Frankfurt. Es wurden 26 TEUR weniger Zuschuss unter 3-jährige (Förderrichtl.) geleistet.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz. Es ist eine geringere Umlage für Fachbereichs-/Referatsleitung angefallen. Die Abrechnung der Betriebskosten 2017 ergab Erstattungen sowie geringere Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten.

02.02.01 - Kinderbetreuung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	26.558		1.000	-1.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	26.558		1.000	-1.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-232.217	-302.120	-169.029	-133.091
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-232.217	-302.120	-169.029	-133.091
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-205.659	-302.120	-168.029	-134.091

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-151.791		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-89.456		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-205.659	-543.367	-168.029	-375.338

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

21.600 EUR standen für den „Zuschuss Investitionskosten Krabbelstube Zipfelzwerge Auftrag 400285“ bereit. Die Abrechnung der kleinen Bauförderung und der damit verbundene städtische Zuschuss ist in Bearbeitung. Es wird ein Zuschuss von ca. 17 TEUR erwartet und es wurden 17 TEUR wurden nach 2019 übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Schulstraße Auftrag 601369“ standen 80 TEUR Budget und 3.475 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden keine Mittel verausgabt. Für die Umgestaltung des Außengeländes Schulstraße wurden die Mittel gesamten Mittel als Reste übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Gravenbruchstraße Auftrag 601370“ standen 19.200 EUR Budget, 8.650 EUR aus Resten und 1.200 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt 29.050 EUR zur Verfügung. Es wurden 10.006 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Beschaffung der beauftragten Maßnahme wurden die restlichen Mittel von 19.043 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Winkelsmühle Auftrag 601372“ standen 17.950 EUR Budget und 2.400 EUR aus Resten, gesamt 20.350 EUR bereit. Es wurden 1.208 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Neugestaltung des verbleibenden Außengeländes wurden 19.087 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Rückertsweg Auftrag 601375“ standen 22.500 EUR Budget und 2.742 EUR aus Resten, gesamt 25.242 EUR zur Verfügung. Es wurden 8.859 EUR ausgegeben. Für die Umsetzung Anschaffung Garderobe und Spielgeräte für das Außengelände wurden die erforderlichen Mittel von 16.000 EUR als Reste übertragen.

02.02.01 - Kinderbetreuung

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Am Lachengraben Auftrag 601376“ standen 4.500 EUR Budget und 18.389 EUR aus Haushaltsresten, gesamt 22.889 EUR zur Verfügung. Es wurden 18.460 EUR ausgegeben. Für den erforderlichen Austausch der gewerblichen Spülmaschine wurden 4.428 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Friedhofstraße Auftrag 601488“ standen 14.200 EUR Budget, 15.000 EUR aus Budgetverschiebung und 7.810 EUR aus Resten, insgesamt 37.010 EUR zur Verfügung, es wurden 11.710 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehenden Lieferungen der beauftragten Maßnahmen wurden die erforderlichen Mittel von 18.580 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für „Erneuerung Küche Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 601969“ standen 37.620 EUR aus Haushaltsresten zur Verfügung. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für „Erneuerung Küche Kita Oisterwijker Straße Auftrag 601997“ standen 47.000 EUR Budget und 13.260 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung, es wurden 12.780 EUR verausgabt. Die Küchensanierung soll in 2019 umgesetzt werden, dafür wurden 47.500 EUR übertragen.

Für „Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Krabbelstube Heckenborn Auftrag 602070“ standen 76.440 EUR aus Budgetverschiebungen zur Verfügung, es wurden 62.879 EUR für Erstausrüstung ausgegeben. Für die Umsetzung der noch nicht abgeschlossenen Maßnahme wurden die restlichen Mittel von 13.560 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

02.02.02 - Förderung von Schulen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-236			
14	Abschreibungen	-710	-49.548	-14.976	-34.572
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-721.565	-753.900	-688.538	-65.362
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-722.511	-803.448	-703.514	-99.934
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-722.511	-803.448	-703.514	-99.934
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-722.511	-803.448	-703.514	-99.934
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-722.511	-803.448	-703.514	-99.934
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-69.756	-59.263	-53.093	-6.170
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-69.756	-59.263	-53.093	-6.170
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-792.268	-862.711	-756.607	-106.104

*Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):
Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.*

02.02.02 - Förderung von Schulen

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 65.362 EUR. Insbesondere verringerten Rückzahlungen resultierend aus 2017 der Wingert- und der Karl-Nahrgang-Schulen in Höhe von 57.877 EUR die Zuschüsse für Ganztagschulen, auch verringerte sich der Zuschuss für die Karl-Nahrgang-Schule wegen nicht Erreichens der maximalen Anzahl der Betreuungsstunden. Es wurden 7.485 EUR weniger an Zuschüssen für betreuende Grundschulen geleistet wegen in 2018 neu abgeschlossener Verträge mit den Fördervereinen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-30.000	-636.000	-1.597.500	961.500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-30.000	-636.000	-1.597.500	961.500
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-636.000	-1.597.500	961.500

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.220.000		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-30.000	-1.856.000	-1.597.500	-258.500

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für den „Zuschuss Erweiterungsbau Selma-Lagerlöf-Schule Auftrag 400288“ standen 636.000 EUR Budget und 1.220.000 EUR aus Resten, gesamt 1.856.000 EUR bereit. Es wurden 1.597.500 EUR ausgezahlt. Das Betreuungsgebäude wird voraussichtlich im Dezember 2019 fertiggestellt und der Mittelabfluss erfolgt nach Baufortschritt. Die restlichen Mittel von 258.500 EUR wurden ins Folgejahr übertragen.

02.03.01 - Kinder- und Jugendförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.734	26.685	24.437	2.248
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	106.676	100.650	100.440	210
8	Erträge aus Sonderposten	43	43	110	-67
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.952	2.800	3.639	-839
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	129.405	130.178	128.626	1.552
11	Personalaufwendungen	-901.364	-904.257	-917.647	13.390
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-159.104	-180.947	-152.345	-28.602
14	Abschreibungen	-19.517	-17.300	-19.070	1.770
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-175.893	-117.560	-116.563	-997
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-399	-678	-968	290
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-1.256.277	-1.220.742	-1.206.593	-14.149
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-1.126.872	-1.090.564	-1.077.967	-12.597
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-1.126.872	-1.090.564	-1.077.967	-12.597
25	Außerordentliche Erträge	260		298	-298
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)	260		298	-298
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-1.126.613	-1.090.564	-1.077.669	-12.895
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.962			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-268.065	-299.782	-267.917	-31.865
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-261.103	-299.782	-267.917	-31.865
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.387.716	-1.390.346	-1.345.587	-44.759

02.03.01 - Kinder- und Jugendförderung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		191		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-1.387.716	-1.390.155	-1.345.587	-44.568

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-19.262	-3.500	-3.268	-232
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-19.262	-3.500	-3.268	-232
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.262	-3.500	-3.268	-232

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.000		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-7		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-19.262	-8.507	-3.268	-5.239

02.03.02 - Stadtteilarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.264	2.400	9.052	-6.652
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	76.330	104.000	107.202	-3.202
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.312	1.200	6.015	-4.815
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	80.906	107.600	122.269	-14.669
11	Personalaufwendungen	-104.930	-117.130	-136.203	19.073
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.656	-49.775	-49.803	28
14	Abschreibungen	-3.681	-1.620	-5.754	4.134
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-36.800	-43.360	-36.800	-6.560
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-180.067	-211.885	-228.560	16.675
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-99.161	-104.285	-106.290	2.005
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-99.161	-104.285	-106.290	2.005
25	Außerordentliche Erträge	288	2.000	536	1.464
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)	288	2.000	536	1.464
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-98.873	-102.285	-105.754	3.469
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-109.063	-111.101	-86.084	-25.017
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-109.063	-111.101	-86.084	-25.017
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-207.936	-213.386	-191.838	-21.548

02.03.02 - Stadtteilarbeit

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-1.000	-4.419	3.419
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-1.000	-4.419	3.419
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.000	-4.419	3.419

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.800		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-4.800	-4.419	-381

02.03.03 - Schulsozialarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-65.000	-70.424	5.424
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)		-65.000	-70.424	5.424
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)		-65.000	-70.424	5.424
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)		-65.000	-70.424	5.424
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)		-65.000	-70.424	5.424
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		-18.971	-17.105	-1.866
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-18.971	-17.105	-1.866
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)		-83.971	-87.529	3.558

03.01.01 - Stadt- und Verkehrsplanung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.964	1.050	2.218	-1.168
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	10.191			
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	12.154	1.050	2.218	-1.168
11	Personalaufwendungen	-490.392	-573.489	-561.722	-11.767
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.211	-424.590	-292.698	-131.892
14	Abschreibungen	-18.532	-10.368	-20.133	9.765
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-50.000		-50.000
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-650.135	-1.058.447	-874.552	-183.895
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-637.981	-1.057.397	-872.335	-185.062
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-637.981	-1.057.397	-872.335	-185.062
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-637.981	-1.057.397	-872.335	-185.062
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	14.785			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-158.666	-171.229	-164.725	-6.504
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-143.881	-171.229	-164.725	-6.504
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-781.862	-1.228.626	-1.037.060	-191.566

03.01.01 - Stadt- und Verkehrsplanung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-503.849		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-781.862	-1.732.475	-1.037.060	-695.415

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 11.767 EUR. Auf zwei Planstellen bestanden mehrmonatige Vakanzten.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere sind 31.587 EUR weniger abgeflossen für Ing.-und Architektenleistungen und 100.913 EUR für Sachverständigen-Gutachten. Die nicht ausgegebenen Mittel resultieren weitgehend aus den geplanten Budgets Lärmaktionsplan Südhessen, Einzelhandels- und Zentrenkonzept, Bauleitplanung Standort Sozialer Wohnungsbau, Flächenmanagement, B-Plan zur Bedarfsdeckung Wohnen, Verkehrsmodell Dreieich und Machbarkeit Flächennutzung Sprendlingen-Süd.

Nach 2019 wurden Mittel übertragen für B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen, B-Plan 1/92 Heckenborn, Überarbeitung GVP, B-Plan GE Otto-Hahn-Straße, B-Plan 1/06 Gebiet Freiherr-vom-Stein-Straße, Einzelhandels- und Zentrenkonzept, Lärmaktionsplan Südhessen, B-Plan 1/13 Neue Mitte Sprendlingen, B-Plan GE Heckenweg Dreieichenhain, Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain, Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung, Aktivierung Innenentwicklungspotenzial, Flächenmanagement, Verkehrsmodell Dreieich, Machbarkeit Flächennutzung Sprendlingen-Süd, B-Plan 1/17 Lettkaut Sprendlingen und Grundsatzbeschluss Baulandentwicklung.

Aus dem Vorjahr wurden erhebliche Reste übertragen für folgende Maßnahmen:

B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen 138.700 EUR sowie 50.000 EUR für Zuschüsse Fassadensanierungen, gesamt 188.700 EUR zur Verfügung. Das ursprüngliches Vorhaben konnte wegen ausstehendem Verfahrensabschlusses nicht begonnen werden und die Bewerbung für Städtebaufördermittel wurde abgelehnt. 24.232 EUR wurden ausgegeben, 65.992 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben und 48.576 EUR wurden nach 2019 übertragen.

Überarbeitung GVP 109.106 EUR Reste, 15 TEUR Budget und 43.856 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt standen 167.962 EUR zur Verfügung. 100.571 EUR abgeflossen, der Mittelabfluss erfolgt nach Planungsfortschritt. Die restlichen Mittel von 67.390 EUR wurden ins Folgejahr übertragen.

Lärmaktionsplan Südhessen 5.698 EUR Reste, 10 TEUR Budget und 7.136 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 22.834 EUR. Für die beauftragte Bestandsaufnahme der Immissions-Situation an der A661 wurden die gesamten Mittel ins Folgejahr übertragen.

B-Plan 1/13 Neue Mitte Sprendlingen 26.257 EUR Reste. 4.150 EUR wurden ausgegeben, 22.107 EUR wurden für die beauftragte anwaltliche Begleitung des Normenkontrollverfahrens nach 2019 übertragen.

Externer Planer 14.722 EUR, davon sind 856 EUR abgeflossen. Die restlichen Mittel werden zurück gegeben.

Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain 24 TEUR Reste und 5 TEUR Budget. 18.413 EUR wurden ausgegeben, die restlichen 10.586 EUR nach 2019 übertragen.

Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung 48.860 EUR Reste und 11 TEUR Budget. 12.958 EUR wurden ausgegeben, 2.500 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben und die restlichen 44.401 EUR ins Folgejahr übertragen.

Bauleitplanung Standort Sozialer Wohnungsbau 25 TEUR Reste und 20 TEUR Budget. Wegen ausstehender Standortentscheidung werden die Mittel zurückgegeben.

B-Plan 1/17 Lettkaut Sprendlingen 71.465 EUR Reste und 45.500 EUR Budget. Es wurden 48.637 EUR ausgegeben. Der Mittelabfluss erfolgt nach Projektfortschritt, dafür wurden 68.328 EUR ins Folgejahr übertragen.

Die Abschreibungen übersteigen den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen konnte das Projekt Zuschüsse für ca. 100 Fassadensanierungen aufgrund des noch ausstehenden Verfahrensabschlusses zum B-Plan Kernbereich nicht begonnen werden.

03.01.01 - Stadt- und Verkehrsplanung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-21.022	-19.980	-17.413	-2.567
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-21.022	-19.980	-17.413	-2.567
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.022	-19.980	-17.413	-2.567

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-16.448		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-21.022	-36.428	-17.413	-19.015

03.01.02 - Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.075	10.000	7.600	2.400
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	167.634	127.000	166.565	-39.565
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	176.709	137.000	174.165	-37.165
11	Personalaufwendungen	-230.458	-279.380	-259.892	-19.488
12	Versorgungsaufwendungen	-86.561	-34.545	-23.418	-11.127
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.496	-104.660	-113.056	8.396
14	Abschreibungen	-629	-128	-1.073	945
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.918	-8.500	-4.173	-4.327
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-433.062	-427.213	-401.612	-25.601
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-256.354	-290.213	-227.447	-62.766
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-256.354	-290.213	-227.447	-62.766
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-256.354	-290.213	-227.447	-62.766
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	62.675	62.675	62.675	
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-95.667	-82.836	-79.177	-3.659
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-32.992	-20.161	-16.502	-3.659
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-289.346	-310.374	-243.949	-66.425

03.01.02 - Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-22.975		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-289.346	-333.349	-243.949	-89.399

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurden 37.966 EUR höhere Einnahmen für Erbbaurecht erzielt insbesondere wegen sukzessiver Erhöhung der Erbbauzinsen sowie Nachforderungen für Vorjahre. Der Planwert für 2019 wurde angehoben.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 19.488 EUR. Es wurde befristet auf Planstellen die Arbeitszeit reduziert. Nachbesetzung erfolgte mit geringerem Entgelt.

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 11.127 EUR, es wurden geringere Beiträge Versorgungskasse aktive Beamte geleistet.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz, insbesondere die geplante Instandhaltung von unbebauten Grundstücken konnte wegen fehlender Personalressourcen für die Bestandsaufnahme und Durchführung intensiver Pflege aller städtischen Außenbereichsflächen nicht umgesetzt werden und ergaben geringere Aufwendungen über 13.059 EUR. Auch bei der Vermessung wurden 13.011 EUR, für amtliche Bekanntmachungen 4.660 EUR sowie für Sachverständigen-Gutachten 3.500 EUR weniger aufgewendet. Dem gegenüber stehen ungeplant 46.157 EUR auf Konto Leiharbeitskräfte für einen freien Mitarbeiter.

Für Umlegung NASS standen 7 TEUR Haushaltsreste aus dem Vorjahr bereit für Endabmarkung und ausstehende Schlussrechnung. Es wurden 6 TEUR weiter nach 2019 verschoben.

Weiter wurden 14 TEUR nicht eingeplante zusätzliche Kosten für Situationsbereinigung Ludwig-Erk-Schule sowie ausstehende Katastererneuerung durch AfB im Bereich Eisenbahnstraße, die seitens Stadt erfordert Gehweg auf privaten Flächen auszumessen. Nach 2019 wurden 13 TEUR weiter verschoben. Die Projekte konnten 2018 nicht zum Abschluss gebracht werden.

03.01.02 - Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.493			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.055.965	1.089.000	595.080	493.920
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	1.065.458	1.089.000	595.080	493.920
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-92.345	-486.200	-696.425	210.225
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-92.345	-486.200	-696.425	210.225
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	973.113	602.800	-101.345	704.145

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.115.692		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	973.113	-512.892	-101.345	-411.547

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Investive Einzahlungen

Die in 2018 mit 1.089.000 EUR geplanten „Grundstücksverkäufe Auftrag Z090001“ konnten nicht alle realisiert werden. Insbesondere konnte der geplante Verkauf Maybachstraße nicht umgesetzt werden, dafür konnten ungeplant andere Grundstücke in Höhe von 595.080 EUR veräußert werden.

Investive Auszahlungen

Für „Ausübung Vorkaufsrecht Auftrag 600937“ standen 25.000 EUR Budget und 318.473 EUR aus Resten, insgesamt 343.473 EUR zur Verfügung. Zur Erhaltung der Handlungsfähigkeit im Falle privater Verkäufe im Kernbereich Spremlingen wurden die gesamten Mittel für die Ausübung des Vorkaufsrechts nach 2019 übertragen.

Für „Grunderwerb/Tausch Auftrag 600938“ standen 461.200 EUR Budget, 797.219 EUR aus Resten, insgesamt 1.258.419 EUR für den Erwerb von Grundstücken zur Verfügung. Es wurden 686.605 EUR ausgegeben. Für den möglichen Erwerb von Grundstücken wurden 571.814 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für den „Korrekturauftrag Grundstücksbestand Auftrag 601761“ wurden ungeplant 9.820 EUR verbucht.

03.02.01 - Abwasserentsorgung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.012.587	7.839.640	8.370.246	-530.606
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	129.454	963.972	116.508	847.464
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.412			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	8.147.453	8.803.612	8.486.754	316.858
11	Personalaufwendungen	-942.551	-1.056.986	-1.027.895	-29.091
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.113.049	-3.758.730	-3.608.663	-150.067
14	Abschreibungen	-1.467.272	-1.422.901	-1.444.846	21.945
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.328	-1.285	-728	-557
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-5.524.200	-6.239.902	-6.082.133	-157.769
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	2.623.253	2.563.710	2.404.621	159.089
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	2.623.253	2.563.710	2.404.621	159.089
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	2.623.253	2.563.710	2.404.621	159.089
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.635		7.302	-7.302
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.625.888	-2.563.710	-2.411.923	-151.787
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.623.253	-2.563.710	-2.404.621	-159.089
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)			0	0

03.02.01 - Abwasserentsorgung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-204.660		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		12.690		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	0	-191.970	0	-191.970

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Das Produkt Abwasserentsorgung ist eine kostenrechnende Einrichtung. Eine Über- oder Unterdeckung im Produktergebnis wird über den Sonderposten für Gebührenaufgleichsrücklage ausgeglichen. Der Ausgleich erfolgt über die Konten 693401 Einstellung in den SOPO für Gebührenaufgleich Abwasser (Überdeckung) und 538200 Erträge aus der Auflösung SOPO Gebührenaufgleich Abwasser (Unterdeckung). Zum Sonderposten aus Gebührenaufgleich s. auch Angaben in Kapitel 5.3. und die Sonderpostenübersicht.

Eine Neukalkulation und Festsetzung der Gebühren ist für den Gebührenzeitraum 2018 bis 2020 erfolgt.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.800			
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	5.800			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.303.629	-1.433.000	-1.548.447	115.447
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.303.629	-1.433.000	-1.548.447	115.447
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.297.829	-1.433.000	-1.548.447	115.447

03.02.01 - Abwasserentsorgung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>		-3.344.297		
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>		-12.690		
8A	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</i>	-1.297.829	-4.789.987	-1.548.447	-3.241.540

03.02.02 - Umwelt und Energiemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			250	-250
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	73.924	120.500	31.438	89.062
8	Erträge aus Sonderposten	967		1.450	-1.450
9	Sonstige ordentliche Erträge	400			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	75.291	120.500	33.138	87.362
11	Personalaufwendungen	-143.859	-161.565	-175.894	14.329
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.735	-208.250	-82.116	-126.134
14	Abschreibungen	-1.431	-360	-1.818	1.458
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-6.000	-1.898	-4.102
16	Steueraufwendungen	-168.606	-169.000	-168.606	-394
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-397.631	-545.175	-430.332	-114.843
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-322.340	-424.675	-397.194	-27.481
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-322.340	-424.675	-397.194	-27.481
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-322.340	-424.675	-397.194	-27.481
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-69.409	-64.910	-62.849	-2.061
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-69.409	-64.910	-62.849	-2.061
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-391.749	-489.585	-460.043	-29.542

03.02.02 - Umwelt und Energiemanagement

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-23.493		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.600		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-391.749	-509.478	-460.043	-49.435

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.500			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	14.500			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.500			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-14.500			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit				

03.02.03 - Öffentliche Verkehrsflächen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.450	10.000	10.800	-800
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.465	15.000	10.714	4.286
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	26.534	26.700	37.093	-10.393
8	Erträge aus Sonderposten	490.165	487.267	504.374	-17.107
9	Sonstige ordentliche Erträge	13.923	3.000	2.029	971
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	549.537	541.967	565.010	-23.043
11	Personalaufwendungen	-156.336	-193.195	-192.663	-532
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.259.439	-3.443.876	-3.269.120	-174.756
14	Abschreibungen	-1.848.964	-1.920.170	-1.899.282	-20.888
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-239	-250	-239	-11
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-5.264.977	-5.557.491	-5.361.304	-196.187
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-4.715.440	-5.015.524	-4.796.294	-219.230
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-4.715.440	-5.015.524	-4.796.294	-219.230
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-4.715.440	-5.015.524	-4.796.294	-219.230
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-51.388	-51.819	-50.077	-1.742
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.388	-51.819	-50.077	-1.742
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-4.766.827	-5.067.343	-4.846.371	-220.972

03.02.03 - Öffentliche Verkehrsflächen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.880		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-4.766.827	-5.064.463	-4.846.371	-218.092

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen den Budgetansatz um 10.393 EUR für Zuweisungen für die Landes- und Kreisstraßen.

Die Erträge aus Sonderposten übersteigen die Planung, diese wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um rd. 175 TEUR. Insbesondere wurden 108.548 EUR weniger für Niederschlagswassergebühren ausgegeben wegen Gebührensenkung ab 2018. Für Instandhaltung Sachanlagen im Gemeingebrauch wurden aus Kapazitätsgründen rd. 37 TEUR weniger ausgegeben, insbesondere 25 TEUR für 100 Schächte / Einläufe sanieren, 19 TEUR Austausch Technik Lichtsignalanlagen, 15 TEUR Unterhaltung Brücken und 10 TEUR Sanierung Brücken. Bei Strom für Weiteres konnten 24.737 EUR eingespart werden, die Umstellung auf LED-Technik wirkt sich aus.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	518.276	719.938	713.080	6.858
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	518.276	719.938	713.080	6.858
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.596.238	-1.817.000	-2.600.061	783.061
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.596.238	-1.817.000	-2.600.061	783.061
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.077.961	-1.097.062	-1.886.981	789.919

03.02.03 - Öffentliche Verkehrsflächen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.820.701		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.880		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-2.077.961	-4.920.643	-1.886.981	-3.033.662

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Investive Einzahlungen

Für „Zuwendung Straßenbau Hainer Weg Auftrag Z601818“ konnte die geplante Zuwendung in Höhe von 660.000 EUR vereinnahmt werden.

Für die „Zuwendung Fahrradstraße von Bahnhof Buchschlag bis zum HLL Auftrag Z601929“ waren 22.438 EUR geplant. Tatsächlich wurden vom Bund 52.824 EUR vereinnahmt

Für „Zuwendung Raddirektverbindung Auftrag Z602063“ waren 37.500 EUR geplant, die Maßnahme wird in den Folgejahren durchgeführt und die Zuwendung erfolgt frühestens nach Fertigstellung.

Investive Auszahlungen

Der Maßnahme „Straßenbau Albert-Schweitzer-Straße Auftrag 601553“ standen 100.000 EUR Budget zur Verfügung, 5.000 EUR wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben und 1.607 EUR ausgegeben. Die baulichen Maßnahmen in der Albert-Schweitzer-Str. werden erst nach der Erprobung der Parkplätze realisiert, dafür wurden 93.393 EUR als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

Für die Maßnahme „Behindertengerechter Ausbau Auftrag 601817“ standen 50.000 EUR Budget und 36.238 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 32.525 EUR ausgegeben. Für ausstehende Vermessungen für den stadtweiten Umbau der Bushaltestellen und ausstehende Rechnungen wurden 53.712 EUR ins Folgejahr übertragen.

Der Maßnahme „Straßenbau Hainer Weg Auftrag 601818“ standen 780 TEUR Budget, 1.438.328 EUR aus Resten sowie 150 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 2.368.328 EUR zur Verfügung. Es wurden 1.615.505 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Bepflanzungsarbeiten und Schlussrechnung wurden 752.823 EUR nach 2019 übertragen.

Der Maßnahme „Erneuerung BW über Deutsche Bahn Auftrag 601872“ standen 70.717 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Planungsleistungen wurden beauftragt, sie soll in 2019 weiter vorangetrieben werden. Dafür wurden die kompletten Mittel ins Folgejahr verschoben.

Der Maßnahme „Umrüstung der Lampen auf LED Technik Auftrag 601874“ standen 207.780 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 22.873 EUR ausgegeben. Die Planungsleistungen sind in der Ausführung, ein Förderantrag wird 2019 gestellt. Für die Fortführung der Maßnahme wurden 184.906 EUR als Haushaltsrest nach 2019 übertragen.

Für den „Straßenbau August-Bebel-Straße Auftrag 601893“ standen 250 TEUR Budget und 54.998 EUR aus Resten bereit. Es wurden 20.949 EUR ausgegeben und 150 TEUR in eine andere Maßnahme verschoben. Für die weitere zu vergebende Planung wurden 134.049 EUR als Haushaltsrest übertragen, die Maßnahme ist für Ende 2019 bis 2021 eingeplant.

Für die „Umgestaltung der Ortsdurchfahrten Offenthal Auftrag 601922“ standen 250.000 EUR Budget und 995.160 EUR aus Resten bereit. Es wurden 52.776 EUR ausgegeben. Die Maßnahme konnte nicht wegen zu hohem Ausschreibungsergebnis begonnen werden, die Planung wird in 2019 überarbeitet. Dafür wurden 1.192.383 EUR als Haushaltsrest übertragen.

Für den „Ausbau Rostädter Straße Auftrag 601923“ standen 100.000 EUR aus Resten bereit, die Planung ist vergeben und für den in 2019 vorgesehenen Bau sind die gesamten Mittel ins Folgejahr übertragen worden.

Für die „BW 019 Eisenbahnstraße über Hengstbach Auftrag 601927“ standen 113.374 EUR aus Resten bereit. Es wurden 89.692 EUR ausgegeben. Für die Schlussrechnung wurden 23.682 EUR ins Folgejahr übertragen.

Für die „Fahrradstraße v. Bhf. Buchschlag zum HLL Auftrag 601929“ standen 100.000 EUR Budget, 86.671 EUR aus Resten und 46.000 EUR aus Budgetverschiebungen, insgesamt 232.671 EUR bereit. Es wurden 216.019 EUR ausgegeben.

Für die „Erneuerung Aufzugsanlage in Buchschlag Auftrag 601930“ standen 75.626 EUR aus Resten bereit. Es wurden 72.275 EUR verausgabt.

03.02.03 - Öffentliche Verkehrsflächen

Für die Maßnahme „Begleitender Straßenbau 16. Bauabschnitt Auftrag 601961“ standen 529.394 EUR aus Resten bereit. Es wurden 422.610 EUR ausgegeben. Für ausstehende Schlussrechnungen wurden 106.784 EUR ins Folgejahr übertragen.

03.02.04 - Abfallwirtschaft (AöR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.154.750		4.194.343	-4.194.343
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	138.977	141.061	141.061	0
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	79.030	79.680	79.030	650
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	4.372.757	220.741	4.414.434	-4.193.693
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.213.362	-60.000	-4.261.865	4.201.865
14	Abschreibungen	-2.151	-2.152	-2.151	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-4.215.514	-62.152	-4.264.016	4.201.864
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	157.243	158.589	150.418	8.171
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	157.243	158.589	150.418	8.171
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	157.243	158.589	150.418	8.171
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-232.309	-218.541	-226.074	7.533
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-232.309	-218.541	-226.074	7.533
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-75.066	-59.952	-75.657	15.705

03.02.05 - Straßenreinigung/Winterdienst (AöR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	39.005	33.407	35.974	-2.567
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	39.005	33.407	35.974	-2.567
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-655.578	-648.670	-648.670	-0
14	Abschreibungen	-25.877	-28.114	-20.114	-8.000
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-681.455	-676.784	-668.784	-8.000
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-642.450	-643.377	-632.810	-10.567
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-642.450	-643.377	-632.810	-10.567
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-642.450	-643.377	-632.810	-10.567
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.032	-27.911	-28.741	830
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.032	-27.911	-28.741	830
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-672.482	-671.288	-661.551	-9.737

03.02.06 - Öffentliches Grün und Gewässer (AöR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	5.555	5.555	5.606	-51
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	5.555	5.555	5.606	-51
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.265.750	-1.214.039	-1.214.039	-0
14	Abschreibungen	-35.768	-35.328	-22.263	-13.065
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-1.301.518	-1.249.367	-1.236.302	-13.065
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-1.295.963	-1.243.812	-1.230.696	-13.116
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-1.295.963	-1.243.812	-1.230.696	-13.116
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-1.295.963	-1.243.812	-1.230.696	-13.116
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	21.000	21.000	
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.228	-1.055	-1.041	-14
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.772	19.945	19.959	-14
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.276.191	-1.223.867	-1.210.737	-13.130

03.02.06 - Öffentliches Grün und Gewässer (AÖR)

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			1.522	-1.522
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			1.522	-1.522
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-117.127	-110.000	-25.828	-84.172
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-117.127	-110.000	-25.828	-84.172
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-117.127	-110.000	-24.306	-85.694

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-13.365		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.522		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-117.127	-124.887	-24.306	-100.581

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für die Maßnahme „Anlage öff. Grünfläche Robert-Bosch-Str. Auftrag 601938“ standen 11.072 EUR aus Resten bereit. Es wurden 4.603 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Schlussrechnung und Fertigstellungspflege wurden 4.503 EUR als Haushaltsrest nach 2019 übertragen.

Für die „Umgestaltung Bürgerpark Auftrag 602043“ standen 100 TEUR Budget bereit. Es wurden 11.001 EUR ausgegeben. Für die Durchführung der Maßnahme wurden die gesamten Mittel ins Folgejahr übertragen.

03.02.07 - Spielplätze (AöR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	10.391	8.337	8.339	-2
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	10.391	8.337	8.339	-2
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-266.297	-263.491	-263.491	-0
14	Abschreibungen	-60.458	-43.066	-42.686	-380
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-326.755	-306.557	-306.177	-380
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-316.364	-298.220	-297.838	-382
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-316.364	-298.220	-297.838	-382
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-316.364	-298.220	-297.838	-382
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.457	-2.111	-2.082	-29
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.457	-2.111	-2.082	-29
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-318.821	-300.331	-299.920	-411

03.02.07 - Spielplätze (AöR)

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		55.000		55.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		55.000		55.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-52.643	-135.000	-62.069	-72.931
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-52.643	-135.000	-62.069	-72.931
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.643	-80.000	-62.069	-17.931

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-62.386		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-52.643	-142.386	-62.069	-80.317

03.02.08 - Verwaltung baubetrieblicher Bereich (AÖR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.859	17.050	22.753	-5.703
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	18.859	17.050	22.753	-5.703
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-665.698	-657.073	-928.967	271.894
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-665.698	-657.073	-928.967	271.894
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-646.839	-640.023	-906.214	266.191
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-646.839	-640.023	-906.214	266.191
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-646.839	-640.023	-906.214	266.191
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-646.839	-640.023	-906.214	266.191

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind 5.703 EUR mehr als geplant für die Einnahmen der Gärtnerkosten konfessionelle Kitas verbucht.

03.02.08 - Verwaltung baubetrieblicher Bereich (AÖR)

Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen überschreiten den Budgetansatz insbesondere wegen der Buchung einer Rückstellung für den voraussichtlichen Verlust des DLB AÖR Dreieich-Neu-Isenburg von 266.191 TEUR. Weiter sind 5.703 für Gärtnerkosten konfessionelle Kitas mehr als geplant verbucht worden.

03.02.09 - Friedhofswesen (Friedhofszweckverband)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000			
14	Abschreibungen	-653	-653	-653	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-246.980	-252.810	-252.810	
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-257.633	-253.463	-253.463	0
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-257.633	-253.463	-253.463	0
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	-135.967	-135.270	-135.268	-2
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)	-135.967	-135.270	-135.268	-2
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-393.600	-388.733	-388.732	-1
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-393.600	-388.733	-388.732	-1
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-393.600	-388.733	-388.732	-1

03.02.10 - ÖPNV (Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)				
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)				
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)				
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)				

03.02.11 - Energie- und Wasserversorgung (Stadtwerke Dreieich GmbH)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)				
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)				
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)				
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)				

04.01.01 - Büchereien
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	534	540	465	75
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103	160	111	49
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	12.500	12.500	12.500	
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	12.219	11.787	11.896	-109
9	Sonstige ordentliche Erträge	10.457	10.600	20.489	-9.889
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	35.814	35.587	45.462	-9.875
11	Personalaufwendungen	-392.417	-409.668	-418.275	8.607
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.348	-84.589	-86.015	1.426
14	Abschreibungen	-21.671	-21.439	-21.459	20
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.728	-3.800	-3.865	65
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-501.164	-519.496	-529.614	10.118
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-465.350	-483.909	-484.152	243
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-465.350	-483.909	-484.152	243
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-465.350	-483.909	-484.152	243
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.450			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-288.034	-280.359	-284.322	3.963
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-278.584	-280.359	-284.322	3.963
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-743.934	-764.268	-768.474	4.206

04.01.01 - Büchereien

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.065		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-743.934	-762.203	-768.474	6.271

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.560	1.755	-195
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		1.560	1.755	-195
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.510	-5.600	-7.250	1.650
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.510	-5.600	-7.250	1.650
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.510	-4.040	-5.495	1.455

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.065		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.510	-6.105	-5.495	-610

04.01.02 - Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	30.583	30.583	30.583	-0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	30.583	30.583	30.583	-0
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.060	-4.200	-4.104	-96
14	Abschreibungen	-30.583	-30.583	-30.583	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.470.000	-1.493.800	-1.493.800	
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-1.504.643	-1.528.583	-1.528.488	-95
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-1.474.060	-1.498.000	-1.497.904	-96
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-1.474.060	-1.498.000	-1.497.904	-96
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-1.474.060	-1.498.000	-1.497.904	-96
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.474.060	-1.498.000	-1.497.904	-96

04.01.02 - Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.117	5.117	5.117	0
4	Summe investive Einzahlungen	5.117	5.117	5.117	0
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.117	5.117	5.117	0

04.01.03 - Bildungsangebote (VHS und Musikschule)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-81.299	-83.129	-83.235	106
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-160.220	-158.750	-158.750	-0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-241.519	-241.879	-241.984	105
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-241.519	-241.879	-241.984	105
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-241.519	-241.879	-241.984	105
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-241.519	-241.879	-241.984	105
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.639	-1.950	-1.694	-256
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.639	-1.950	-1.694	-256
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-244.159	-243.829	-243.678	-151

04.01.04 - Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.296		90	-90
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	13.550			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	15.846		90	-90
11	Personalaufwendungen	-44.865	-46.203	-46.055	-148
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.247	-15.680	-9.620	-6.060
14	Abschreibungen	-3.355	-1.562	-4.239	2.677
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-254.315	-371.960	-357.756	-14.204
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-321.781	-435.405	-417.670	-17.735
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-305.936	-435.405	-417.580	-17.825
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-305.936	-435.405	-417.580	-17.825
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-305.936	-435.405	-417.580	-17.825
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-60.860	-58.885	-59.533	648
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-60.860	-58.885	-59.533	648
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-366.796	-494.290	-477.113	-17.177

04.01.04 - Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-17.500		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-366.796	-511.790	-477.113	-34.677

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-26.426	-6.100		-6.100
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-26.426	-6.100		-6.100
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.426	-6.100		-6.100

04.01.05 - Sport- und Freizeitanlagen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	34.059	42.000	35.541	6.459
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	8.760	8.760	8.760	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.160	300	1.132	-832
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	43.979	51.060	45.433	5.627
11	Personalaufwendungen	-445.667	-450.654	-409.502	-41.152
12	Versorgungsaufwendungen	-127.868	-16.342	-17.458	1.116
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-244.694	-214.810	-161.147	-53.663
14	Abschreibungen	-133.681	-139.300	-110.048	-29.252
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.000			
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-657	-656	-398	-258
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-953.566	-821.762	-698.554	-123.208
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-909.587	-770.702	-653.121	-117.581
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-909.587	-770.702	-653.121	-117.581
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-909.587	-770.702	-653.121	-117.581
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	33.029		9.623	-9.623
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-387.225	-381.719	-362.696	-19.023
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-354.196	-381.719	-353.074	-28.645
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-1.263.783	-1.152.421	-1.006.195	-146.226

04.01.05 - Sport- und Freizeitanlagen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-26.733		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		21.262		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-1.263.783	-1.157.892	-1.006.195	-151.697

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 41.152 EUR. Mehrmonatige Vakanzen auf zwei Planstellen führen zu diesem Effekt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um rd. 54 TEUR insbesondere wegen geringerer Instandhaltungen für Sachanlagen in Höhe von 28.696 EUR. Die Pflegemaßnahme Kunstrasen Maybachstraße war wegen Granulataustausch nicht notwendig, eine Pflege des Kunstrasen Am Sportplatz wird erst in 2019 erforderlich, der Düngerbedarf und Fremdmähungen fielen geringer an als geplant. Für Wasser für Weiteres wurden 17.859 EUR weniger ausgegeben, die Sportanlagen Maybachstraße und Rheinstraße wurden nicht von den WE's auf die Kostenstelle Sport verrechnet.

Die übertragenen Reste über 15 TEUR für die Hinzuziehung eines Fachbüros wegen Neustrukturierung der Sportanlage Maybachstraße ist bisher nicht erteilt und wurden komplett weiter nach 2019 verschoben. Weiterhin wurde Budget über rd. 12 TEUR für verpachtete Sportanlagen größtenteils nicht in Anspruch genommen.

Es war erforderlich Budget auf die investiven Aufträge 601984 Kunstrasenplatz Dreieichenhain und auf 601388 für Anschaffung Heißluftsystem zu verschieben.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz. Die Abrechnung der Betriebskosten 2016 ergab Erstattungen und es wurden geringere Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten verrechnet.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.077	-17.000	-863.981	846.981
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-6.077	-17.000	-863.981	846.981
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.077	-17.000	-863.981	846.981

04.01.05 - Sport- und Freizeitanlagen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-900.000		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-173.816		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-6.077	-1.090.816	-863.981	-226.835

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für die „Ersatzbeschaffung Arbeitsgeräte Sportanlagen Auftrag 601388“ standen 17.000 EUR Budget und 7.616 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 22.844 EUR ausgegeben. Für die Errichtung eines Gitterunterstandes für den neuen Mähroboter der Sportanlage Breite Haagwegschnaise wurden 1.300 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für die „Sportanlage Breite Haagwegschnaise Kunstrasenplatz Auftrag 601984“ standen 900.000 EUR aus Resten und 166.200 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 841.137 EUR ausgegeben. Für die jahresübergreifende Maßnahme wurden 225.063 EUR ins Folgejahr übertragen.

04.01.06 - Schwimmbäder (Stadt-Holding)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)				
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)				
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)				
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)				

05.01.01 - Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-132.453	-114.738	-116.213	1.475
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.486	-39.682	-31.500	-8.182
14	Abschreibungen	-425	-449	-453	4
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.000	-2.000	-2.000	
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-172.365	-156.869	-150.167	-6.702
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-172.365	-156.869	-150.167	-6.702
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-172.365	-156.869	-150.167	-6.702
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-172.365	-156.869	-150.167	-6.702
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-130.212	-119.993	-116.935	-3.058
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-130.212	-119.993	-116.935	-3.058
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-302.577	-276.862	-267.102	-9.760

05.01.02 - Stadtmarketing
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.950	-14.850	-8.979	-5.871
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-10.950	-14.850	-8.979	-5.871
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-10.950	-14.850	-8.979	-5.871
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-10.950	-14.850	-8.979	-5.871
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-10.950	-14.850	-8.979	-5.871
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-21.405	-25.532	-24.827	-705
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-21.405	-25.532	-24.827	-705
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-32.354	-40.382	-33.805	-6.577

05.01.03 - Citymanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.866	26.400	25.112	1.288
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	11.098	11.970	13.870	-1.900
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	37.964	38.370	38.982	-612
11	Personalaufwendungen	-4.483	-34.922	-32.256	-2.666
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.754	-68.394	-44.894	-23.500
14	Abschreibungen	-118		-237	237
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-18.890	-20.835	-18.920	-1.915
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-70.246	-124.151	-96.306	-27.845
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-32.282	-85.781	-57.324	-28.457
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-32.282	-85.781	-57.324	-28.457
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-32.282	-85.781	-57.324	-28.457
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.252	-43.430	-42.489	-941
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.252	-43.430	-42.489	-941
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-62.534	-129.211	-99.814	-29.397

06.01.01 - Steuern und Gebühren

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	79	79	79	-0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	79	79	79	-0
11	Personalaufwendungen	-241.441	-250.085	-262.197	12.112
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.175	-42.862	-42.481	-381
14	Abschreibungen	-1.456	-960	-2.901	1.941
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-282.072	-293.907	-307.579	13.672
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-281.993	-293.828	-307.500	13.672
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-281.993	-293.828	-307.500	13.672
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-281.993	-293.828	-307.500	13.672
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	70.928	71.993	71.992	1
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-77.880	-67.036	-73.332	6.296
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.952	4.957	-1.340	6.297
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-288.945	-288.871	-308.840	19.969

06.01.01 - Steuern und Gebühren

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.694			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-8.694			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.694			

06.01.02 - Kasse und Buchhaltung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	670	700	650	50
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.890	19.800	19.800	
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	11.560	20.500	20.450	50
11	Personalaufwendungen	-353.205	-355.885	-355.090	-795
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.871	-33.748	-25.788	-7.960
14	Abschreibungen	-16.263	-15.576	-15.576	-0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.902	-22.000	-20.811	-1.189
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-415.240	-427.209	-417.265	-9.944
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-403.680	-406.709	-396.815	-9.894
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-403.680	-406.709	-396.815	-9.894
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-403.680	-406.709	-396.815	-9.894
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	100.045	101.546	101.545	1
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-127.069	-111.709	-122.169	10.460
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-27.024	-10.163	-20.624	10.461
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-430.705	-416.872	-417.439	567

06.02.01 - Haushaltsplan und Produktcontrolling

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-179.409	-201.459	-191.033	-10.426
12	Versorgungsaufwendungen	-47.038	-19.945	-21.266	1.321
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.210	-28.392	-20.018	-8.374
14	Abschreibungen	-17.413	-16.124	-16.447	323
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-263.070	-265.920	-248.765	-17.155
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-263.070	-265.920	-248.765	-17.155
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-263.070	-265.920	-248.765	-17.155
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-263.070	-265.920	-248.765	-17.155
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-64.201	-56.116	-58.887	2.771
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-64.201	-56.116	-58.887	2.771
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-327.271	-322.036	-307.652	-14.384

06.02.01 - Haushaltsplan und Produktcontrolling

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>		-6.437		
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>				
30A	<i>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)</i>	-327.271	-328.473	-307.652	-20.821

06.02.02 - Bilanzierung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	10.000			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	10.000			
11	Personalaufwendungen	-81.799	-83.218	-83.706	488
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.904	-45.590	-31.150	-14.440
14	Abschreibungen	-156	-56	-56	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-118.858	-128.864	-114.912	-13.952
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-108.858	-128.864	-114.912	-13.952
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-108.858	-128.864	-114.912	-13.952
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-108.858	-128.864	-114.912	-13.952
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-53.843	-42.823	-46.432	3.609
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.843	-42.823	-46.432	3.609
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-162.701	-171.687	-161.344	-10.343

06.02.03 - Investitionen und Finanzierung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-112.482	-113.941	-116.968	3.027
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.090	-10.237	-7.963	-2.274
14	Abschreibungen	-431			
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-117.003	-124.178	-124.932	754
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-117.003	-124.178	-124.932	754
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-117.003	-124.178	-124.932	754
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-117.003	-124.178	-124.932	754
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-40.223	-39.001	-39.549	548
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-40.223	-39.001	-39.549	548
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-157.226	-163.179	-164.481	1.302

06.02.04 - Strategisches Controlling

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)				
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)				
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)				
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)				
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-21.055	-11.461	-14.465	3.004
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-21.055	-11.461	-14.465	3.004
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-21.055	-11.461	-14.465	3.004

07.01.01 - Geschäftsführung städtische Gremien
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			332	-332
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.674	4.000	1.930	2.070
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	80	300	235	65
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	4.754	4.300	2.497	1.803
11	Personalaufwendungen	-172.105	-175.444	-187.086	11.642
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.365	-244.284	-236.126	-8.158
14	Abschreibungen	-283	-282	-1.216	934
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.550	-2.500		-2.500
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-395.303	-422.510	-424.428	1.918
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-390.549	-418.210	-421.931	3.721
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-390.549	-418.210	-421.931	3.721
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-390.549	-418.210	-421.931	3.721
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-344.466	-341.121	-340.967	-154
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-344.466	-341.121	-340.967	-154
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-735.015	-759.331	-762.899	3.568

07.01.01 - Geschäftsführung städtische Gremien

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-7.289		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-14.444		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-735.015	-781.064	-762.899	-18.165

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.684	-6.500	-8.990	2.490
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.684	-6.500	-8.990	2.490
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.684	-6.500	-8.990	2.490

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-54.315		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-4.684	-60.815	-8.990	-51.825

07.01.02 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	398	1.100	359	741
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	491	300	731	-431
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			525	-525
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	2.143	2.086	2.143	-57
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	3.033	3.486	3.758	-272
11	Personalaufwendungen	-167.089	-198.685	-174.125	-24.560
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.240	-46.535	-29.861	-16.674
14	Abschreibungen	-7.112	-6.756	-7.395	639
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-130	-260	-195	-65
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-208.571	-252.236	-211.576	-40.660
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-205.538	-248.750	-207.818	-40.932
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-205.538	-248.750	-207.818	-40.932
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-205.538	-248.750	-207.818	-40.932
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-61.347	-59.482	-58.351	-1.131
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.347	-59.482	-58.351	-1.131
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-266.885	-308.232	-266.168	-42.064

07.02.01 - Einkauf und Hausdienste

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.200	10.240	11.662	-1.422
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32		70	-70
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.703	16.974	18.890	-1.916
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	192	192	192	0
9	Sonstige ordentliche Erträge			25	-25
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	30.127	27.406	30.839	-3.433
11	Personalaufwendungen	-218.172	-229.052	-207.721	-21.331
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.148	-214.633	-219.964	5.331
14	Abschreibungen	-3.101	-4.129	-2.853	-1.276
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-138	-30	-30	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-409.558	-447.844	-430.567	-17.277
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-379.431	-420.438	-399.728	-20.710
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-379.431	-420.438	-399.728	-20.710
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-379.431	-420.438	-399.728	-20.710
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-51.398	-50.690	-49.621	-1.069
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.398	-50.690	-49.621	-1.069
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-430.830	-471.128	-449.349	-21.779

07.02.01 - Einkauf und Hausdienste

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-29.181		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-430.830	-500.309	-449.349	-50.959

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		800		800
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		800		800
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.603	-9.800	-498	-9.302
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.603	-9.800	-498	-9.302
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.603	-9.000	-498	-8.502

07.02.02 - Technikunterstützte Informationssysteme

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1	-1
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.372	12.360	11.640	720
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	3.372	12.360	11.641	719
11	Personalaufwendungen	-348.904	-351.544	-363.197	11.653
12	Versorgungsaufwendungen	-45.163	-19.945	-21.266	1.321
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-305.222	-425.540	-316.918	-108.622
14	Abschreibungen	-75.081	-46.968	-69.290	22.322
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-774.370	-843.997	-770.671	-73.326
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-770.998	-831.637	-759.030	-72.607
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-770.998	-831.637	-759.030	-72.607
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-770.998	-831.637	-759.030	-72.607
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.669	-70.950	-70.196	-754
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-70.669	-70.950	-70.196	-754
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-841.667	-902.587	-829.225	-73.362

07.02.02 - Technikunterstützte Informationssysteme

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-7.142		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		32.530		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-841.667	-877.199	-829.225	-47.974

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 11.653 EUR. Die Neubewertung im Rahmen der neuen Entgeltordnung führte zur Höhergruppierung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 108.622 EUR. Insbesondere steht den geplanten 35 TEUR für Leasen von EDV keine Zahlung gegenüber, die Arbeitsplatz PC's werden erst 2020 geleast. Für Leasen Telefonanlage wurden 10.500 EUR Rückstellung für noch nicht abgenommene Telefonanlage gebucht und 7.500 EUR Budget werden zurückgegeben. Für die Wartung Technische Anlagen wurden 4.050 EUR eingespart. Nicht alle geplanten Fortbildungen wurden belegt und somit 4.890 EUR weniger ausgegeben. Für Wartung EDV Software wurden 38.951 EUR weniger als geplant ausgegeben, die Wartung für die Kita-PCs wurde nicht beauftragt. Für Software-Beratung wurden 4.980 EUR und für Telefon- und Faxgebühren 3.975 EUR weniger aufgewendet als geplant.

Die übertragenen Haushaltsreste für mögliche rückwirkende Wartung für 2017 der erst in 2018 abgenommenen Telefonanlage wurden wegen anhängigem Rechtsstreit nicht ausgegeben.

Es war erforderlich Budget zu verschieben auf Stellenausschreibung Erster Stadtrat und Anschaffung Ticketsystem Bürgerbüro.

Die Abschreibungen übersteigen den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-13.600	-38.580	-21.133	-17.447
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-13.600	-38.580	-21.133	-17.447
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.600	-38.580	-21.133	-17.447

07.02.02 - Technikunterstützte Informationssysteme

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>				
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>		-17.530		
8A	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</i>	-13.600	-56.110	-21.133	-34.977

07.02.03 - Organisationsberatung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-104.298	-111.835	-88.940	-22.895
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.973	-13.110	-6.939	-6.171
14	Abschreibungen	-56	-473	-23	-450
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-112.326	-125.418	-95.902	-29.516
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-112.326	-125.418	-95.902	-29.516
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-112.326	-125.418	-95.902	-29.516
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-112.326	-125.418	-95.902	-29.516
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-86.428	-77.504	-74.486	-3.018
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-86.428	-77.504	-74.486	-3.018
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-198.755	-202.922	-170.388	-32.534

07.02.03 - Organisationsberatung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>		-5.000		
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>				
30A	<i>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)</i>	-198.755	-207.922	-170.388	-37.534

07.03.01 - Personalgewinnung und -betreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.974	4.300	4.297	3
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.146	3.391	8.704	-5.313
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	5.120	7.691	13.001	-5.310
11	Personalaufwendungen	-383.603	-410.759	-366.905	-43.854
12	Versorgungsaufwendungen	-52.970	-19.945	-21.266	1.321
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.065	-53.960	-80.843	26.883
14	Abschreibungen	-12.943	-12.775	-13.735	960
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-513.581	-497.439	-482.748	-14.691
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-508.461	-489.748	-469.747	-20.001
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-508.461	-489.748	-469.747	-20.001
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-508.461	-489.748	-469.747	-20.001
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.138	1.155	1.155	-0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-201.137	-208.569	-232.596	24.027
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-199.999	-207.414	-231.441	24.027
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-708.460	-697.162	-701.188	4.026

07.03.01 - Personalgewinnung und -betreuung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.000		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-708.460	-699.162	-701.188	2.026

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-29.300	-2.100	-27.200
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-29.300	-2.100	-27.200
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-29.300	-2.100	-27.200

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-8.000		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-37.300	-2.100	-35.200

07.03.02 - Personalentwicklung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-185.326	-209.270	-184.449	-24.821
12	Versorgungsaufwendungen	-8.533			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.890	-66.444	-62.324	-4.120
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-88.858	-90.000	-93.162	3.162
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-332.608	-365.714	-339.934	-25.780
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-332.608	-365.714	-339.934	-25.780
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-332.608	-365.714	-339.934	-25.780
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-332.608	-365.714	-339.934	-25.780
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-102.592	-81.965	-78.399	-3.566
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-102.592	-81.965	-78.399	-3.566
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-435.200	-447.679	-418.333	-29.346

07.03.02 - Personalentwicklung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>		-4.000		
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>		2.060		
30A	<i>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)</i>	-435.200	-449.619	-418.333	-31.286

07.04.01 - Frauenförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	783	800	3.754	-2.954
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	783	800	3.754	-2.954
11	Personalaufwendungen	-84.517	-83.765	-82.601	-1.164
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.915	-9.530	-9.293	-237
14	Abschreibungen	-5		-61	61
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-90.436	-93.295	-91.955	-1.340
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-89.653	-92.495	-88.201	-4.294
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-89.653	-92.495	-88.201	-4.294
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-89.653	-92.495	-88.201	-4.294
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-8.930	-8.916	-8.916	-0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.930	-8.916	-8.916	-0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-98.583	-101.411	-97.117	-4.294

07.04.01 - Frauenförderung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-183			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-183			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-183			

07.04.02 - Personalvertretung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-108.670	-108.321	-110.762	2.441
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.958	-5.100	-7.159	2.059
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-115.627	-113.421	-117.921	4.500
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-115.627	-113.421	-117.921	4.500
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-115.627	-113.421	-117.921	4.500
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-115.627	-113.421	-117.921	4.500
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-17.860	-18.774	-18.774	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.860	-18.774	-18.774	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-133.487	-132.195	-136.696	4.501

07.04.02 - Personalvertretung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	<i>Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr</i>				
A2	<i>Budget aus formalen Budgetverschiebungen</i>		-2.060		
30A	<i>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)</i>	-133.487	-134.255	-136.696	2.441

07.05.01 - Rechtliche Beratung und Vertretung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.279	5.528	5.584	-56
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	7.158			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	12.437	5.528	5.584	-56
11	Personalaufwendungen	-131.085	-164.173	-161.195	-2.978
12	Versorgungsaufwendungen	-56.838	-21.126	-23.088	1.962
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.985	-27.750	-25.510	-2.240
14	Abschreibungen	-588	-378	-379	1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-267.494	-213.427	-210.172	-3.255
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-255.057	-207.899	-204.588	-3.311
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-255.057	-207.899	-204.588	-3.311
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-255.057	-207.899	-204.588	-3.311
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.708	-37.536	-37.536	
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-35.708	-37.536	-37.536	
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-290.764	-245.435	-242.124	-3.311

07.05.01 - Rechtliche Beratung und Vertretung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-840			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-840			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-840			

07.06.01 - Revision und Datenschutz

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.767	32.600	29.555	3.045
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		100		100
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	692		1.775	-1.775
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	15.459	32.700	31.330	1.370
11	Personalaufwendungen	-168.760	-211.088	-210.481	-607
12	Versorgungsaufwendungen	-49.138	-11.871	-10.374	-1.497
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.582	-66.700	-67.687	987
14	Abschreibungen	-1.425	-140	-338	198
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-258.905	-289.799	-288.880	-919
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-243.446	-257.099	-257.550	451
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-243.446	-257.099	-257.550	451
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-243.446	-257.099	-257.550	451
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		600		600
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-17.815	-18.749	-18.749	-0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.815	-18.149	-18.749	600
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-261.261	-275.248	-276.299	1.051

07.06.01 - Revision und Datenschutz

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.200		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-261.261	-271.048	-276.299	5.251

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-4.819	4.819
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-4.819	4.819
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-4.819	4.819

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.200		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-4.200	-4.819	619

08.01.01 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	44	22	22	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	9.708	10.000	10.663	-663
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	9.752	10.022	10.684	-662
11	Personalaufwendungen	-454.881	-494.413	-440.288	-54.125
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.984	-32.815	-65.607	32.792
14	Abschreibungen	-8.059	-14.062	-9.045	-5.017
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-340	-824	-625	-199
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-513.265	-542.114	-515.565	-26.549
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-503.513	-532.092	-504.881	-27.211
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-503.513	-532.092	-504.881	-27.211
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-503.513	-532.092	-504.881	-27.211
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	48.724			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-102.099	-63.187	-93.658	30.471
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.375	-63.187	-93.658	30.471
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-556.888	-595.279	-598.538	3.259

08.01.01 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.739			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.739			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.739			

08.01.02 - Kaufmännisches Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviertete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.884	2.166	4.182	-2.016
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	3.884	2.166	4.182	-2.016
11	Personalaufwendungen	-71.924	-118	-17.800	17.682
12	Versorgungsaufwendungen	-35.726	-14.600	-15.637	1.037
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.167	-69.598	-68.598	-1.000
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-111.817	-84.316	-102.035	17.719
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-107.934	-82.150	-97.853	15.703
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-107.934	-82.150	-97.853	15.703
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-107.934	-82.150	-97.853	15.703
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-60.239	-47.616	-47.650	34
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-60.239	-47.616	-47.650	34
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-168.172	-129.766	-145.503	15.737

08.01.03 - Technisches Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	617			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	617			
11	Personalaufwendungen	-196.850	-216.188	-228.486	12.298
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.902	-24.900	-29.672	4.772
14	Abschreibungen	-188	-285	-188	-97
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-108	108
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-225.939	-241.373	-258.453	17.080
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-225.322	-241.373	-258.453	17.080
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-225.322	-241.373	-258.453	17.080
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-225.322	-241.373	-258.453	17.080
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	15.129			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.229	-67.345	-67.327	-18
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-55.100	-67.345	-67.327	-18
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-280.422	-308.718	-325.780	17.062

08.01.03 - Technisches Gebäudemanagement

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-36.196		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-280.422	-344.914	-325.780	-19.134

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.120.000	640.000	480.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		1.120.000	640.000	480.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.253.695	-2.162.000	-3.208.077	1.046.077
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.253.695	-2.162.000	-3.208.077	1.046.077
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.253.695	-1.042.000	-2.568.077	1.526.077

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-7.229.020		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		128.200		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.253.695	-8.142.820	-2.568.077	-5.574.743

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Investive Einzahlungen

Als „Landeszuschuss U3 Heckenborn Auftrag Z601888“ konnten ungeplant 640.000 EUR Zuweisung verbucht werden.

Für „Landeszuweisung Ü3 Neubau Am Wilhelmshof Auftrag Z601979“ waren 640.000 EUR Zuweisung geplant, der Zuschuss

08.01.03 - Technisches Gebäudemanagement

ist noch nicht eingegangen.

Auch der Zuschuss für „Landeszuweisung Neubau U3 Kita An der Winkelmühle Auftrag Z601980“ ist noch nicht eingegangen, es waren 480.000 EUR geplant.

Investive Auszahlungen

Für die Maßnahme „U3-Einrichtung Heckenborn Auftrag 601888“ standen 73 TEUR Budget, 1.577.625 EUR aus Resten und 30 TEUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 1.680.625 EUR zur Verfügung. Es wurden 1.432.223 EUR ausgegeben. Für die jahresübergreifende Baumaßnahme wurden 248.331 EUR als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

Für die Maßnahme „Haus Falltorweg, behindertengerechter Zugang Auftrag 601948“ standen 71.000 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Maßnahme konnte aus Kapazitätsgründen in 2018 nicht durchgeführt werden, das gesamte Budget wurde nach 2019 übertragen.

Für die Maßnahme „Neubau weitere Kita U3 / Ü3 Am Schwimmbad Auftrag 601974“ standen 266.871 EUR aus Resten und 250.000 EUR Budget zur Verfügung. Es wurden 6.233 EUR ausgegeben und 162.000 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für die Schaffung einer weiteren 7-gruppigen Kita Ü3/Ü3 wurden die Mittel für Prüfungs- und Vorarbeiten zur möglichen Umsetzung der Maßnahme eingestellt. Die weitere Bearbeitung erfolgt in 2019, dafür wurden 348.638 EUR ins Folgejahr übertragen.

Für die Maßnahme „Neubau Kita Ü3 Am Wilhelmshof Auftrag 601979“ standen rd. 3 Mio. EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 875.524 EUR ausgegeben. 2.543 EUR wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme wurden 2.101.124 EUR nach 2019 übertragen.

Für die Maßnahme „Neubau Kita U3 An der Winkelmühle Auftrag 601980“ standen 150 TEUR Budget, 2.287.790 EUR aus Resten und 2.543 EUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 2.440.333 EUR zur Verfügung. Es wurden 798.374 EUR ausgegeben. Für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme wurden 1.641.958 EUR als Haushaltsreste weiter übertragen.

Für die Maßnahme „Ersatzbau Unterstände Feuerwehr Sprendlingen Auftrag 602054“ standen 525 TEUR Budget bereit. Es wurden 22.383 EUR ausgegeben und für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme die restlichen Mittel ins Folgejahr übertragen.

Für den „Erweiterungsbau Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602060“ standen 70 TEUR bereit. Die Maßnahme konnte in 2018 aus Kapazitätsgründen nicht umgesetzt werden, die gesamten Mittel wurden nach 2019 übertragen.

Für den „Neubau Waschraum im UG Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602066“ standen 34 TEUR zur Verfügung. Auch diese Maßnahme konnte aus Kapazitätsgründen nicht umgesetzt werden und die gesamten Mittel wurden weiter übertragen.

Für den „Container Kita Gravenbruchstraße Auftrag 602069“ standen 1.060.000 EUR bereit. Es wurden 25.294 EUR ausgegeben und für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme 1.034.705 EUR nach 2019 übertragen.

08.01.04 - Gebäude
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	49.190	51.760	50.327	1.433
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	40.380		58.200	-58.200
8	Erträge aus Sonderposten	82.554	62.651	125.840	-63.189
9	Sonstige ordentliche Erträge	905.359	343.752	332.691	11.061
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	1.077.483	458.163	567.058	-108.895
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.089.797	-3.812.948	-3.698.386	-114.562
14	Abschreibungen	-620.639	-647.178	-477.838	-169.340
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.716	-10.716	-10.716	
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.048	-6.383	-5.844	-539
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-4.741.200	-4.477.225	-4.192.785	-284.440
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-3.663.716	-4.019.062	-3.625.727	-393.335
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-3.663.716	-4.019.062	-3.625.727	-393.335
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-3.663.716	-4.019.062	-3.625.727	-393.335
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.236.948	3.895.989	3.824.211	71.778
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-454.292		-84.287	84.287
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.782.656	3.895.989	3.739.924	156.065
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	118.940	-123.073	114.197	-237.270

08.01.04 - Gebäude

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		15.270		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	118.940	-107.803	114.197	-222.000

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Bei den sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen sind 58.200 EUR ungeplant für die geförderten Umbaumaßnahmen in vereinzelt Kitas verbucht.

Für Erträge aus Sonderposten wurden 63.189 EUR mehr verbucht für vorzeitige Sonderpostenauflösung wegen Übertragung von Gebäuden an die DreieichBau AöR.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind für Vermietung von sonstigen Räumen und Gebäuden 31.583 EUR höhere Mieteinnahmen verbucht, dem stehen geringere Einnahmen bei den Betriebskosten (Umlagen) von 43.643 EUR gegenüber.

Ordentliche Aufwendungen

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 114.562 EUR weniger verausgabt als geplant. Insbesondere wurden für Energie im Gebäude wie Strom, Gas, Öl und Fernwärme 117.593 EUR weniger verausgabt. Bei Strom bestehen Planwerte ohne Ist für die zur DreieichBau AöR übergegangenen Objekte JUZ und Obdachlosenunterkunft Hainer Chaussee. Bei Gas wirken sich hauptsächlich für mehrere Kitas geschlossene Contracting-Verträge aus, die Kosten sind auf einem anderen Sachkonto verbucht worden. Bei Heizöl wurde ein Contracting-Vertrag für JUZ Benzstraße geschlossen und deshalb keines benötigt. Bei den Sportplätzen Rheinstraße und Breite Haagwegschneweise wurde wegen der im 2. Halbjahr 2018 hohen Heizölpreise zunächst nur die jeweils benötigte Menge bestellt. Bei Fernwärme ist ein geringerer Verbrauch der Hans-Meudt-Halle zu verzeichnen. Für Gebäudereinigung wurden 52.410 EUR weniger ausgegeben, insbesondere wurden wegen Verzögerung der Inbetriebnahme Kita Heckenborn, Erweiterungsbauten Kita Am Wilhelmshof und Kita An der Winkelsmühle die Mittel für Unterhaltsreinigung nicht benötigt. Zudem gab es Rechnungskürzungen wegen Schließzeiten Kindertagesstätten und Hans-Meudt-Halle sowie Schlechtleistung. An Mietnebenkosten sind 33.821 EUR weniger verbucht, es wirken sich geringere Nebenkostenvorauszahlungen für das Rathaus Hauptstr. 45 sowie ein Guthaben aus der Nebenkostenabrechnung für Räume Zeppelinstraße aus. Bei den Versicherungen für Gebäude wurden insgesamt 37.621 EUR weniger verausgabt. Wegen hoher Schadenquote wurden uns die Feuer-, Leitungswasser- und Sturm/Hagelversicherungen gekündigt. Die neuen Verträge konnten zu günstigeren Bedingungen als geplant geschlossen werden. Zudem wirkt sich die Übertragung von Gebäuden auf die DreieichBau AöR aus. Auch bei Wartung von Gebäuden und ihren Außenanlagen wurden 22.384 EUR eingespart vor allem für Wartungspauschale Grundreinigung. Die Versiegelung der Bodenflächen in den Kitas Zeisigweg, Nahrgangstraße und Birkenau konnte wegen Baumaßnahmen bzw. Wasserschaden nicht ausgeführt werden. Den vorangegangenen Positionen stehen höhere Ausgaben bei einzelnen Instandhaltungen Gebäude und Außenanlagen von rd. 114 TEUR gegenüber. Diese Mehrausgaben sind zum einen gedeckt über die ungeplanten Zuweisungen vom Land für geförderte Umbaumaßnahmen in einzelnen Kitas, z.B. Lärmschutzdecken für Kitas Am Lachengraben und Kurt-Schumacher-Ring. Zudem wurde die allgemeine Deckungsreserve über 50 TEUR für die vorzeitige Umsetzung des An- und Umbaus Fahrzeughalle Feuerwehrhaus Offenthal herangezogen. Für mehrere Maßnahmen wurden Rückstellungen eingebucht beispielsweise für Dachsanierung, Lärmschutzdecken und LED Installation von 2 Gruppenräumen Kita Kurt-Schumacher-Ring, LED Beleuchtung und Lärmschutz in Kitas und Erneuerung Zaun am Bachlauf Kita Rheinstraße. Rd. 30 TEUR wurden mehr aufgewendet für Contracting von Wärmeversorgung für mehrere Kitas.

Die Abschreibungen unterschreiten den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz um 156.056 EUR, insbesondere für Interne Miete und Interne Miete BK/HK.

08.01.04 - Gebäude
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-763			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-763			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-763			

Dezernat 1
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.000	2.000		2.000
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	1.000	2.000		2.000
11	Personalaufwendungen	-191.300	-208.993	-189.474	-19.519
12	Versorgungsaufwendungen	-84.018	-37.345	-39.818	2.473
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.471	-6.290	-5.150	-1.140
14	Abschreibungen		-450		-450
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-356.789	-253.078	-234.443	-18.635
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-355.789	-251.078	-234.443	-16.635
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-355.789	-251.078	-234.443	-16.635
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-355.789	-251.078	-234.443	-16.635
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-50.065	-52.628	-52.575	-53
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-50.065	-52.628	-52.575	-53
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-405.854	-303.706	-287.018	-16.688

Dezernat 1 Stabsstelle Citymanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-45.750			
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-731			
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-46.481			
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-46.481			
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-46.481			
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-46.481			
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	52.579			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-8.930			
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	43.649			
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-2.832			

Dezernat 2
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-138.325	-159.436	-166.918	7.482
12	Versorgungsaufwendungen	-49.588	-33.224	-35.425	2.201
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.858	-5.650	-2.580	-3.070
14	Abschreibungen	-854	-809	-809	-0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse			-80	80
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-193.625	-199.119	-205.812	6.693
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-193.625	-199.119	-205.812	6.693
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-193.625	-199.119	-205.812	6.693
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-193.625	-199.119	-205.812	6.693
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	24.763	25.135	25.135	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-43.158	-35.970	-35.918	-52
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.394	-10.835	-10.783	-52
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-212.020	-209.954	-216.595	6.641

Allgemeine Finanzrechnung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge	78.743.162	70.761.600	71.300.660	-539.060
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	2.039.883	1.772.000	2.058.751	-286.751
8	Erträge aus Sonderposten		113.496		113.496
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.335.956	2.483.340	3.010.478	-527.138
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	83.119.001	75.130.436	76.369.889	-1.239.453
11	Personalaufwendungen	-50.066	37.075	-85.252	122.327
12	Versorgungsaufwendungen	-764.262	-515.285	-584.080	68.795
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-330.859	-53.077	-67.224	14.147
14	Abschreibungen	-249.824	-435.526	-91.418	-344.108
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-42.433.057	-37.634.500	-40.590.539	2.956.039
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-43.828.069	-38.601.313	-41.418.512	2.817.199
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	39.290.932	36.529.123	34.951.377	1.577.746
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	39.290.932	36.529.123	34.951.377	1.577.746
25	Außerordentliche Erträge	55.940	50.000	35.031	14.969
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)	55.940	50.000	35.031	14.969
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	39.346.871	36.579.123	34.986.408	1.592.715
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.059.045	795.000	665.038	129.962
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.059.045	795.000	665.038	129.962
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	40.405.916	37.374.123	35.651.446	1.722.677

Allgemeine Finanzrechnung

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-50.547		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		11.889		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	40.405.916	37.335.465	35.651.446	1.684.019

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):

Ordentliche Erträge

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge übersteigen mit 539.060 EUR die Planung, insbesondere hat sich die geplante Gewerbesteuer um 1.206.364 EUR verbessert. Ebenfalls wurden 49.758 EUR mehr aus Spielapparatesteuer und 183.111 EUR Grundsteuer B erzielt. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer fiel mit 918.708 EUR geringer aus, die Planung erfolgte auf Basis Steuerschätzung vom 13.11.2017 gem. neuem Verteilungsschlüssel, die neuen Orientierungsdaten vom 29.10.2018 haben die Zahl nach unten angepasst und der Planwert konnte nicht mehr angepasst werden.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind insbesondere für Familienleistungsausgleich 179.392 EUR mehr und ungeplant 107.359 EUR einmalige Ausgleichszahlung KFA erzielt worden.

Bei den Erträgen aus Sonderposten für Investitionen wurde die hier geplante Auflösung SoPo Fehlbelegungsabgabe von rd. 113 TEUR im Neutralen Ergebnis gebucht.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen fielen die Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser um 131 TEUR geringer aus. Ungeplant wurden 27 TEUR für Auflösung Restbetrag von Überzahlungen des Kreises aus Vorjahren für Asylbewerber sowie 81 TEUR Weiterleitung Kommunalrabatt von 2015 bis 2018 von den Stadtwerken Dreieich verbucht. Die Rückstellung Auflösung Einzelwertberichtigung Steuern und Abgaben 2018 schlägt mit 541 TEUR zu Buche.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 122.327 EUR. Hier werden zentrale Planwerte für die gesamte Verwaltung z.B. für Zeit-, Urlaubs- und Überstundenzuschläge, Rückstellungen für Altersteilzeit sowie Fluktuationseffekt ohne Ist-Buchung geplant.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 68.795 EUR. Insbesondere wurde für die Beihilfeumlage 89.442 EUR mehr aufgewendet als geplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 14.147 EUR mehr verausgabt als geplant. So wurde für Digitalisierung ein Strategieworkshop und Gutachten mehr aufgewendet.

Die Abschreibungen unterschreiten den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Bei den Steueraufwendungen ist insbesondere die Kreis- und Schulumlage um 7.563.236 EUR höher als geplant. Der Planwert der Kreisumlage basiert auf doppischer Grundlage. Der Istwert wird kameral berechnet und begründet sich aus dem 2. Halbjahr 2016 und dem 1. Halbjahr 2017. In 2018 betrug der Hebesatz für die Kreis- und Schulumlage 50,75 %. Es wurde eine Rückstellung von 4.171.215 EUR aufgelöst. Die Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage sind mit 435.011 EUR geringer als erwartet ausgefallen. Für die Leistung der Solidaritätsumlage § 22 FAG über 1.279 TEUR wurde eine Rückstellung in gleicher Höhe aufgelöst.

Bei den Außerordentlichen Erträgen gingen für Erträge Auflösung Wertberichtigung 14.969 EUR weniger als geplant ein.

Allgemeine Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.134.957	-25.000		-25.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.254.750		-7.990.785	7.990.785
7	Summe investive Auszahlungen	-10.389.706	-25.000	-7.990.785	7.965.785
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.389.706	-25.000	-7.990.785	7.965.785

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für die „Einlage in die DreieichBau AöR Auftrag 601985“ wurde ungeplant der Zugang für Finanzanlagen mit 7.990.785 EUR verbucht. Die Zugänge ergeben sich im wesentlichen durch die Übertragung von Grundstücken an die DreieichBau AöR.

Neutrales Ergebnis

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	727.802	723.624	700.017	23.607
8	Erträge aus Sonderposten	66.206		173.750	-173.750
9	Sonstige ordentliche Erträge	55.953		145	-145
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	849.961	723.624	873.911	-150.287
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2			
14	Abschreibungen	-66.206		-113.496	113.496
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5		-5	5
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-66.212		-113.500	113.500
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	783.749	723.624	760.411	-36.787
21	Finanzerträge	3.035.853	1.387.075	1.904.296	-517.221
22	Finanzaufwendungen	-3.827.142	-3.363.797	-3.435.778	71.981
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)	-791.289	-1.976.722	-1.531.482	-445.240
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-7.540	-1.253.098	-771.071	-482.027
25	Außerordentliche Erträge	1.411.762		3.678.436	-3.678.436
26	Außerordentliche Aufwendungen	-148.318		-70.161	70.161
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)	1.263.444		3.608.275	-3.608.275
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	1.255.904	-1.253.098	2.837.204	-4.090.302
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.525.678	1.500.000	1.482.727	17.273
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.525.678	1.500.000	1.482.727	17.273
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	2.781.582	246.902	4.319.931	-4.073.029

*Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):
Ordentliche Erträge*

Neutrales Ergebnis

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen gingen 23.607 EUR weniger Zinsdiensthilfen vom Land ein als geplant.

Die Abweichung bei den Erträgen aus Sonderposten für Investitionen resultiert insbesondere aus Auflösung Sonderposten Fehlleistungsabgabe mit 113 TEUR und Auflösung Sonderposten Investitionszuweisungen mit 60 TEUR.

Bei den Abschreibungen wurden ungeplant 113 TEUR gebucht, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Finanzerträge

Die Finanzerträge übersteigen die Planung, insbesondere sind 411 TEUR höhere Zahlungseingänge bei der Verzinsung Steuernachforderung zu verzeichnen. Das Aufkommen ist abhängig von durchgeführten Veranlagungen, deren Höhe nicht vorhersehbar ist. Höhere Erlöse über 63 TEUR konnten für Säumniszuschläge und 48 TEUR für Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen verbucht werden. Dem stehen 26 TEUR geringere Einnahmen für Mahngebühren gegenüber.

Finanzaufwendungen

Die Finanzaufwendungen übersteigen den Budgetansatz. Insbesondere für Zinsen aus klassischen Darlehen Kreditmarkt wurden 394 TEUR weniger als geplant aufgewendet. Für Zinsen aus Steuererstattung wurden 324 TEUR mehr als geplant aufgewendet, diese Position ist schwer planbar. Auch für Zinsen aus Swap-gesicherten Darlehen fielen 123 TEUR mehr an. Für Zinsen an WI-Bank für Kommunalen Schutzschirm fielen 24 TEUR weniger an.

Außerordentliche Erträge

An außerordentlichen Erträgen wurden 3.678.436 EUR erzielt. Aus den Buchwert übersteigenden Verkaufserlösen für Grundstücks- und Gebäudeverkäufe ergaben sich höhere Erträge aus dem Abgang von Grundstücken in Höhe von 429 TEUR. Als sonstige außerordentliche Erträge sind rd. 3.077 TEUR als Buchgewinn aus Übertragung der Gebäude an die DreieichBau AöR gebucht. Weiterhin sind Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 169 TEUR gebucht.

Außerordentliche Aufwendungen

Als außerordentliche Aufwendungen sind 70.161 EUR gebucht, insbesondere sind als Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschrottung) 61 TEUR ergebniswirksam gebucht. Diese Position ist nicht planbar.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz für verrechnete kalkulatorische Zinsen.

Stellenpool

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-78.962	-155.886	-93.633	-62.253
12	Versorgungsaufwendungen	-16.430	-19.778	-19.597	-181
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2			
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-95.395	-175.664	-113.230	-62.434
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	-95.395	-175.664	-113.230	-62.434
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-95.395	-175.664	-113.230	-62.434
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-95.395	-175.664	-113.230	-62.434
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	63.525		72.345	-72.345
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.525		72.345	-72.345
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-31.870	-175.664	-40.885	-134.779

*Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A):
Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 62.253 EUR. Sowohl die Führungsnachwuchskraft als auch*

Stellenpool

alle Auszubildenden konnten direkt auf Planstellen in der Verwaltung eingesetzt werden. Der Ansatz von 180.000 EUR für "Einsatz Stellenpool-MA in der Verwaltung" konnte erreicht werden. Zusätzlich ist das Budget noch unterschritten.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz um 72.345 EUR, insbesondere erfolgt hier die Verrechnung des Stellenpoolsatzes.

Projekt Soziale Stadt

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	11.361	11.362	10.205	1.157
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	11.361	11.362	10.205	1.157
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.894		-990	990
14	Abschreibungen	-31.189	-17.678	-18.199	521
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-59.082	-17.678	-19.188	1.510
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./ Pos 19)	-47.722	-6.316	-8.983	2.667
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./ Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	-47.722	-6.316	-8.983	2.667
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./ Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	-47.722	-6.316	-8.983	2.667
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-47.722	-6.316	-8.983	2.667

Projekt Soziale Stadt

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-127.178		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.554		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-47.722	-131.940	-8.983	-122.957

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-408.692		-139.580	139.580
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-408.692		-139.580	139.580
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-408.692		-139.580	139.580

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-395.919		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.554		
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-408.692	-397.473	-139.580	-257.893

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für das Projekt „Wohnungsnaher Spielplatz Nass. Heimstädte Auftrag 400284“ standen 38.400 EUR Investitionszuschuss aus Resten zur Verfügung. Die Mittel wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für das Projekt „Soziale Stadt Stadtteilzentrum Auftrag 601659“ standen 38.975 EUR Reste zur Verfügung. 28.466 EUR

Projekt Soziale Stadt

wurden ausgegeben. Für die erforderlichen Ausbesserungsarbeiten an der Eingangstür (elektrischer Türantrieb) wurden 10.509 EUR als Reste nach 2019 übertragen.

Für das Projekt „Soziale Stadt - Ausbau Rad- und Fußwege Berliner Ring Auftrag 601843“ standen 81.113 EUR aus Resten und 31.454 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt 112.567 EUR zur Verfügung. Es wurden 101.786 EUR ausgegeben. Für Pflegearbeiten der neugepflanzten Bäume am Verbindungsweg wurden die gesamten restlichen Mittel als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für das Projekt „Aufwertung Eingangsbereich Kurt-Schumacher-Ring Auftrag 601937“ standen 200.000 EUR aus Resten zur Verfügung. Das Projekt konnte nicht umgesetzt werden, die vollständigen Mittel wurden weiter als Haushaltsreste übertragen.

Für das Projekt „Aufwertung d. Verkehrsinsel Kurt-Schumacher-Ring/Sudetenring Auftrag 601966“ standen 35.000 EUR aus Resten und 8.500 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 7.136 EUR ausgegeben. Der Mittelabfluss erfolgt nach Projektfortschritt, dafür wurden 36.363 EUR nach 2019 übertragen.

Aufnahme von Flüchtlingen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.644			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.720.262	1.769.775	1.702.126	67.649
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	1.614		-7.370	7.370
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	401.433	127.296	3.000	124.296
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos 1 bis 9)	2.124.954	1.897.071	1.697.756	199.315
11	Personalaufwendungen		-252.431	-261.974	9.543
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.037.409	-2.192.881	-1.941.909	-250.972
14	Abschreibungen	-17.305		-1.631	1.631
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-7.345	-10.000	-3.390	-6.610
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos 11 bis 18)	-2.062.059	-2.455.312	-2.208.904	-246.408
20	Verwaltungsergebnis (Pos 10 ./. Pos 19)	62.895	-558.241	-511.148	-47.093
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos 21 ./. Pos 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos 20 + Pos 23)	62.895	-558.241	-511.148	-47.093
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos 25 ./. Pos 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos 24 + Pos 27)	62.895	-558.241	-511.148	-47.093
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			1.812	-1.812
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-666.969	-66.706	-76.751	10.045
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-666.969	-66.706	-74.939	8.233
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos 28 + Pos 29)	-604.074	-624.947	-586.086	-38.861

Aufnahme von Flüchtlingen

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-8.500		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-10.977		
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Position A1 + A2)	-604.074	-644.424	-586.086	-58.338

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-138.672		-269.721	269.721
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-138.672		-269.721	269.721
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-138.672		-269.721	269.721

Nachrichtlich:

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-344.046		
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-138.672	-344.046	-269.721	-74.325

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A):

Für die „Gemeinschaftsunterkunft Dieburger Straße Auftrag 601905“ standen 344.046 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 269.721 EUR ausgegeben, die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

5.1.1 HAUSHALTSRECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die Stadt Dreieich war zusammen mit dem Lahn-Dill-Kreis und dem Kreis Darmstadt-Dieburg Mitglied des Modellprojektes "Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem" des Hessischen Innenministeriums und als Pilotkommune die erste Gemeinde in Hessen, die ihr Rechnungswesen auf die Doppik umgestellt und zum 1.1.2002 eine Eröffnungsbilanz vorgelegt hat.

Mit dem Gesetz zur Änderung der Hessischen Gemeindeordnung und anderer Gesetze vom 31. Januar 2005 ist das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert worden. Die Kommunen mussten nunmehr für ihre Haushaltswirtschaft die doppelte Buchführung (Doppik) oder die sogenannte Verwaltungsbuchführung (erweiterte Kameralistik) anwenden. Die Umstellung hatte in beiden Fällen spätestens zum 1.1.2009 zu erfolgen. Zum Umstellungszeitpunkt war eine Eröffnungsbilanz vorzulegen.

Die haushaltsrechtlichen Vorschriften in Form der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung waren, wie andere Gesetze und Verordnungen in Hessen, auf 5 Jahre befristet und liefen zum 31.12.2011 aus. Beide Rechtsnormen wurden einer Evaluation unterzogen und sind in geänderter Fassung im Dezember 2011 in Kraft getreten. Über wesentliche Änderungen wurde die Stadtverordnetenversammlung mit Bericht vom 27.2.2012 (Drs. XV/115) durch die Verwaltung informiert. Die Änderungen der GemHVO und HGO wurden bereits im Jahresabschluss 2011, sowie für den Bereich der Haushaltsplanung im Haushaltsplan 2013 vollständig umgesetzt und dort erläutert.

Wesentliche Vorschriften für die doppische Haushaltswirtschaft für den Jahresabschluss im Berichtsjahr sind:

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 wurde geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 15. September 2016 (GVBl. S. 167),
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals „GemHVO-Doppik“) vom 2. April 2006 wurde geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 7. Dezember 2016 (GVBl. S. 254)

Neben diesen grundlegenden haushaltsrechtlichen Normen waren in der Zeitfolge die veröffentlichten Hinweise und Verwaltungsvorschriften zur GemHVO zu berücksichtigen, insbesondere:

- Sonderregelungen zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen vom 17. Dezember 2003, bei denen die Bewertungsverfahren aus dem hessischen Pilotprojekt abgeleitet wurden und dadurch zeitlich vor den Änderungen der HGO und der GemHVO-Doppik liegen.
- Verwaltungsvorschriften zur GemHVO.

5.1.2 AUFSTELLUNGSBERICHT FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS

Gemäß § 112 Abs. 9 Hessische Gemeindeordnung soll der Gemeindevorstand die Gemeindevertretung unverzüglich über wesentliche Ergebnisse der aufgestellten Jahresabschlüsse unterrichten.

Durch den eigenständigen „Bericht an die Stadtverordneten zu den vorläufigen Ergebnissen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018“ des Kämmers wird sichergestellt, dass die Stadtverordnetenversammlung schnell Kenntnis über die wesentlichen Ergebnisse der Aufstellung des Jahresabschlusses erhält, zeitlich deutlich vor dem Vorliegen des Prüfergebnisses durch das Referat Rechnungsprüfung.

Der Aufstellungsbericht zum Jahresabschluss 2018 wurde vom Magistrat am 29.04.2019 beschlossen und am 25.06.2019 den Stadtverordneten zur Kenntnis gebracht.

Vergleich der Zahlen Aufstellungsbericht und endgültiger Jahresabschluss:

Bericht	Vorlage StaVo-Versammlung	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Vermögensrechnung
		Jahresergebnis	Finanzmittelbestand	Bilanzsumme
Aufstellungsbericht 2018	25.06.2019	-899	15.815	274.360
endgült. Jahresabschluss 2018	Mai 2020	-835	15.815	274.367
Abweichung		64	0	7

Abweichungen zwischen vorläufigem Aufstellungsbericht und endgültigem Jahresabschluss ergeben sich durch Um- und Korrekturbuchungen im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses durch den Prüfer sowie durch abschlussrelevante Erkenntnisse nach dem Aufstellungsstichtag.

Die Abweichungen im Abschlussjahr 2018 sind i.W. begründet durch das Guthaben aus der Schlussabrechnung 2018 für die Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte sowie durch Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung basierend auf der Anlageninventur.

5.1.3 GESAMTABSCHLUSS

Ein Gesamtabschluss (Konzernabschluss) nach § 112 HGO, der auch die Beteiligungen der Stadt Dreieich beinhaltet, wurde erstmalig für das Wirtschaftsjahr 2006 erstellt. Der Gesamtabschluss ist ein eigenständiger Abschluss und wird zusätzlich zu dem Jahresabschluss der Stadt Dreieich erstellt und separat in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Eine rechtliche Verpflichtung zur Erstellung des Gesamtabschlusses für alle Kommunen in Hessen besteht ab 2015.

5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Dreieich vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

5.3.1 IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Das Immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3, Seite 185).

Stand 31. Dezember 2017		7.231.699,46 EUR
Zugänge 2018	EUR	1.666.528,32 EUR
Abgänge 2018	EUR	0,00 EUR
Umbuchungen 2018	EUR	0,00 EUR
Abschreibungen 2018	EUR	- 455.803,07 EUR
Stand 31. Dezember 2018		<u>8.442.424,71 EUR</u>

Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind im Lage- und Rechenschaftsbericht erläutert (siehe unter 6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen ab Seite 204).

5.3.2 SACHANLAGEVERMÖGEN

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3) Im Berichtsjahr 2018 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2017		184.746.487,17 EUR
Zugänge 2018	EUR	10.144.926,50 EUR
Abgänge 2018	EUR	9.997.648,45 EUR
Umbuchungen 2018	EUR	0,00 EUR
Abschreibungen 2018	EUR	-4.331.690,42 EUR
Stand 31. Dezember 2018		<u>180.562.074,80 EUR</u>

Die Abgänge enthalten die Übertragung der städtischen Liegenschaften für Wohnzwecke an die DreieichBau AöR zum 01.01.2018.

Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind im Lage- und Rechenschaftsbericht erläutert (siehe unter 6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen).

5.3.3 FINANZANLAGEN

Das Finanzanlagevermögen gliedert sich wie folgt:

Anteile an verbundenen Unternehmen	31.593.092,37 EUR
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	112.449,97 EUR
Beteiligungen	1.890.474,00 EUR
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.259.375,46 EUR
Stand 31. Dezember 2018	<u>35.855.391,80 EUR</u>

Eine graphische Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ist unter 5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen zu finden

Verbundene Unternehmen

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen betreffen die Stadt-Holding Dreieich GmbH, das Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Bürgerhäuser der Stadt Dreieich) und die im Jahr 2016 neugegründete DreieichBau AöR.

Die Anteile an der Stadt-Holding Dreieich GmbH wurden in Höhe der Anschaffungskosten bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich keine Änderung.

Der Eigenbetrieb Bürgerhäuser der Stadt Dreieich weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode als Beteiligungswert übernommen wird.

Die Anteile an der DreieichBau AöR erhöhten sich um den Übertragungswert der städtischen Liegenschaften für Wohnzwecke an die DreieichBau AöR.

Bei dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich sowie der Stadt-Holding Dreieich GmbH ergaben sich gegenüber dem Vorjahr keine Veränderungen.

Die erwähnten Werte setzen sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

	31.12.2018	Vorjahr
Stadt-Holding Dreieich GmbH	11.987.374,69 EUR	11.987.374,69 EUR
Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich	2.280.183,60 EUR	2.280.183,60 EUR
DreieichBau AöR	17.325.534,08 EUR	9.334.749,50 EUR
	<u>31.593.092,37 EUR</u>	<u>23.602.307,79 EUR</u>

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen ergeben sich aus den an die Bürgerhäuser Dreieich gewährten, rückzahlbaren Investitionszuschüssen aus dem Konjunkturprogramm des Landes für diverse Maßnahmen an den den Bürgerhäusern zugehörigen Gebäuden.

Der hier ausgewiesene Betrag entspricht dem durch die Stadt Dreieich rückzahlbaren Anteil von 1/6 des gesamten Investitionszuschusses des Landes in Höhe von 471 TEUR und 12,5 % des Investitionszuschusses des Bundes in Höhe von 600 TEUR abzüglich der Tilgungsleistungen der Bürgerhäuser. Der Zuschuss ist durch den Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich über insgesamt 30 Jahre bis zum Jahr 2039 zu tilgen.

Beteiligungen

Die Städte Dreieich und Neu-Isenburg haben den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 01.01.2014 gegründet. Der Anteil am Stammkapital der Stadt Dreieich beträgt 375 TEUR.

Beteiligungen, wie an der Regionalpark Rhein-Main Süd-West GmbH, an der Kreisverkehrsgesellschaft mbH, an der Kulturregion Frankfurt/Rhein-Main, an der Frankfurt RheinMain GmbH und an der Stiftung Hospiz Rodgau wurden zu den anteiligen Anschaffungskosten oder im Falle des Wasserverbandes Schwarzbachgebiet-Ried, des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain sowie der KIV Hessen mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bewertet.

Der Zweckverband für das Friedhofs- und Bestattungswesen in Neu-Isenburg und Dreieich hat seine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2009 aufgestellt. Die Anteile am Friedhofszweckverband wurden einer Neubewertung unterzogen. Der Anteil der Stadt Dreieich betrug zum Bilanzstichtag 1.487 TEUR.

Sonstige Finanzanlagen

Der wesentliche Teil der sonstigen Finanzanlagen wurde an verschiedene Bauträger als zinsloses oder niedrig verzinstes Darlehen zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus und der Errichtung von Altenwohnstätten gewährt. Für diese gewährten Darlehen wird aufgrund des nicht marktüblichen Zinssatzes entsprechend den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO im Berichtsjahr eine Wertberichtigung erforderlich.

Im Einzelnen setzt sich diese Position wie nachfolgend dargestellt zusammen:

Nassauische Heimstätten	4.904.528,78 EUR
Gemeinnütziges Siedlungswerk	80.170,63 EUR
Wertberichtigung (Stand: 31.12.2018)	- 2.727.957,53 EUR
<u>Stand 31. Dezember 2018</u>	<u>2.256.741,88 EUR</u>

Die Genossenschaftsanteile an der Volksbank Dreieich eG sind in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2018 mit 1.450,00 EUR (29 Anteile à 50 EUR) bewertet.

Darüber hinaus bestand eine Forderung aus Arbeitgeberdarlehen in Höhe von 1.183,58 EUR.

5.3.4 SPARKASSENRECHTLICHE SONDERBEZIEHUNGEN

Die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich an dem Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt ist zum Bilanzstichtag 31.12.2018 mit einem Wert von 14.178.400,00 EUR angesetzt.

5.3.5 UMLAUFVERMÖGEN

Ein Bestand an **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen** existiert zum Ende der Berichtsperiode nicht.

Die **Forderungen** sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben sich im Berichtsjahr insgesamt um 5.493.642,05 EUR auf 19.258.146,30 EUR erhöht (Vorjahr: 13.764.504,25 EUR). Im Einzelnen setzt sich diese Position aus den nachfolgend dargestellten Forderungsarten zusammen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich im Berichtsjahr um 3.037.855,33 EUR auf 9.242.225,02 EUR erhöht. Dies ist im Wesentlichen durch die Bilanzierung des Zuwendungsbescheids über die Investitionsförderung aus der HESSENKASSE begründet.

Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** sind im Berichtsjahr um 2.733.174,44 EUR auf 8.086.679,93 EUR gestiegen. (Vorjahr: 5.353.505,49 EUR). Ursächlich hierfür sind erhöhte Forderungen aus Gewerbesteuer.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** sind gegenüber dem Vorjahr um 101.426,30 Euro auf nunmehr 670.952,37 Euro gesunken.

Die **Forderungen an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 215.660,42 Euro verringert und setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgerhäuser Dreieich	77.596,22 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	18.996,22 EUR
Summe	<u>96.592,44 EUR</u>

Für die zum Konzern gehörenden Partnergesellschaften wurden die Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert und entsprechend dem Saldo in der Vermögensrechnung dargestellt.

Die wesentlichen Positionen der **Sonstigen Vermögensgegenstände** sind:

Versorgungsrücklage nach Beamten VG	460.809,76 EUR
anrechenbare Kapitalertragssteuer	571.082,39 EUR
Forderung aus Erbpachtverträgen	67.142,40 EUR
Nebenkassen	15.935,85 EUR
Kassenvorschüsse	12.056,00 EUR
Frankiermaschine	9.095,96 EUR
Übrige	25.574,18 EUR
Summe	<u>1.161.696,54 EUR</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um 39.699,00 EUR erhöht.

Seit dem Jahr 1999 ist die Stadt gemäß § 14 a Beamtenbesoldungsgesetz (BbesG) verpflichtet für ihre Beamten zum Ausgleich zukünftiger Herabsetzungen der Beamtenpensionen eine Rücklage zu bilden. Diese wurde in einem geschlossenen Fond über die GVV-Kommunalversicherung WaG bei der Kreissparkasse Köln angelegt. Im aktuellen Berichtsjahr beläuft sich der zu bilanzierende Betrag auf 460.809,76 EUR (Vorjahr 435.647,79 EUR). Gemäß den Bestimmungen der GemHVO ist der Betrag als Ausleihung im Bereich der sonstigen Forderungen auszuweisen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Sparkasse Langen-Seligenstadt	60.460,89 EUR
Postbank	875.998,69 EUR
Volksbank Dreieich	14.869.320,02 EUR
HypoVereinsbank	3.913,36 EUR
Kassenbestand	5.532,45 EUR
Summe	<u>15.815.225,41 EUR</u>

Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen.

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt 15.815.225,41 EUR (siehe Seite 7 letzter Absatz).

5.3.6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Haushaltsjahres 2019, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Beamtenbezüge Januar 2019	95.033,34 EUR
Ablösesumme für Auffahrt zur Querspange Nord (2011-2032)	155.532,00 EUR
Picture Prozess Plattform	4.331,60 EUR
Summe	<u>254.896,94 EUR</u>

5.3.7 EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital setzt sich aus den Bilanzpositionen Nettosition, den Rücklagen und der Ergebnisverwendung zusammen.

Nettosition

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten "Nettosition" ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettosition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (§ 24 Abs. 3 GemHVO), wonach nach dem fünften Jahr ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettosition ausgebucht werden kann. Im Jahr 2011 wurde eine entsprechende Umgliederung der Verlustvorträge der Jahre 2002 bis 2006 in Höhe von 51,2 Mio. € von der Bilanzposition „Ergebnisvortrag“ auf die Bilanzposition „Nettosition“ vorgenommen.

Im Jahr 2013 erfolgte eine Korrektur der Nettosition in Höhe der Entschuldungshilfe des Landes für die Ablösung von Investitionskrediten aus dem Kommunalen Schutzschirm¹.

Im Jahr 2015 erfolgte letztmalig eine weitere Umgliederung der Verlustvorträge der Jahre 2007 – 2009 in Höhe von 23,3 Mio € von der Bilanzposition „Ergebnisvortrag“ auf die Bilanzposition „Netto-

¹ Die Entschuldung für den Investitionskreditbereich im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms erfolgte am 30.3.2013 in Höhe von 7.628.218 €. Die Buchung der Entschuldungshilfe für die Ablösung von Investitionskrediten gegen Nettosition erfolgte auf der Grundlage des § 9 (3) der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes (SchuSV).

position“. Ab dem 01.01.2016 entfällt gemäß GemHVO die Möglichkeit der Verrechnung des fortgeschriebenen Fehlbetrages mit dem Eigenkapital.

Nettoposition 31.12.2018 76.507.764,92 EUR

Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Per 31.12.2018 beträgt der Stand der Ergebnissrücklagen (vgl. auch Ergebnisverwendung):

Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 31.12.2018 15.270.646,30 EUR

Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 31.12.2018 5.084.245,71 EUR

Die außerordentliche Ergebnissrücklage ist teilweise aus Buchgewinnen der Vorjahre entstanden und ist insgesamt nicht ausfinanziert. Sie steht daher im Gegensatz zur ordentlichen Rücklage nicht für liquiditätswirksame Ausgaben und Investitionen zur Verfügung.

Als Sonderrücklage wird die Rücklage aus der Parkplatzabgabe abgebildet.

Rücklage aus der Parkplatzabgabe 31.12.2018 379.330,33 EUR

Ergebnisverwendung

Die Position Ergebnisverwendung setzt sich aus dem laufenden Jahresergebnis und dem Ergebnisvortrag aus Vorjahren zusammen.

Jahresverluste aus den Vorjahren sind gemäß § 24 Abs. 3 GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Von dieser Option hat die Stadt Dreieich zuletzt im Berichtsjahr 2015 für die Verlustvorträge bis 2009 Gebrauch gemacht.

Im Jahr 2013 erfolgte eine Minderung der Verlustvorträge aus Vorjahren durch die Entschuldungshilfe des Landes für die Ablösung von Kassenkrediten aus dem Kommunalen Schutzschirm in Höhe von 34.105.615 EUR².

Im Jahr 2018 wurden die Überschüsse des Jahres 2017 den Rücklagen aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis zugeführt.

Im Berichtsjahr 2018 setzt sich die Position Ergebnisverwendung wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2018	-835.410,29 EUR
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014)	- 26.857.312,25 EUR
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014)	3.018.665,84 EUR
Ordentliches Ergebnis aus 2017	350.010,27 EUR
Außerordentliches Ergebnis aus 2017	1.329.037,97 EUR
Entschuldung Kassenkredite durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen (2013)	34.105.615,00 EUR
Zuführung zur Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 2017	- 350.010,27 EUR
Zuführung zur Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 2017	-1.329.037,97 EUR
Ergebnisverwendung (=Gewinnvortrag)	9.431.558,30 EUR

² Die Entschuldung für den Kassenkreditbereich im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms erfolgte am 15.2.2013 in Höhe von 34.105.615 €. Die Buchung der Entschuldungshilfe für die Ablösung von Kassenkrediten gegen die Position Ergebnisverwendung erfolgte auf der Grundlage des § 9 (2) der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes (SchuSV).

5.3.8 SONDERPOSTEN

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Als Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge werden Zuwendungen passiviert, welche die Stadt Dreieich zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält. Sie werden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die zugeordneten Sonderposten werden unter der gleichen Anlagennummer wie das bezuschusste Anlagegut geführt, jedoch in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Die Entwicklung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2018 ist in nachfolgender Tabelle aufgeführt sowie in der Sonderpostenübersicht auf S. 186 dargestellt.

Stand 31. Dezember 2017		15.841.607,76 EUR
Zuführung 2018	1.833.921,97 EUR	
Auflösung 2018	-830.941,37 EUR	
Abgänge 2018	-97.617,53 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>16.746.970,83 EUR</u>

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die bis zum Jahresabschluss 2010 unter der Bilanzposition „Rücklagen“ abgebildete Gebührenaussgleichsrücklage wurde aufgrund der Änderung der GemHVO, hier: § 41, ab dem Jahresabschluss 2011 in der Bilanzposition „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ abgebildet.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich soll Gebührenschwankungen über den Gebührenkalkulationszeitraum ausgleichen.

Die Stadt Dreieich führte bis 31.12.2013 eine Gebührenaussgleichsrücklage für die Bereiche Abwasser- und Abfallentsorgung. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallentsorgung wurde mit Gründung des Dienstleistungsbetriebs Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 1.1.2014 an diesen übertragen.

Siehe hierzu auch 5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation auf Seite 178.

Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserentsorgung

Im Berichtsjahr relevanter Kalkulationszeitraum: 1.1.2018 – 31.12.2020

Stand 31. Dezember 2017		3.615.880,41 EUR
Zuführung 2018	283.725,69 EUR	
Auflösung 2018	0,00 EUR	
Abgänge 2018	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>3.899.606,10 EUR</u>

Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Sonderposten für Fehlbelegungsabgabe ausgewiesen.

Stand 31. Dezember 2017		1.550.124,36 EUR
Zuführung 2018	0,00 EUR	
Auflösung 2018	-118.905,33 EUR	
Abgänge 2018	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>1.431.219,03 EUR</u>

5.3.9 RÜCKSTELLUNGEN

Im Einzelnen verteilen sich die Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Stand 31. Dezember 2017		17.344.364,00 EUR
Zuführung 2018	0,00 EUR	
Auflösung 2018	8.940,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>17.335.424,00 EUR</u>

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind Verpflichtungen der Stadt Dreieich für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen. Nach den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO sind Pensionsrückstellungen personenbezogen zu bilden. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt Dreieich erfolgt jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p.a. unter Anwendung der allgemein anerkannten Richtwerttafel 2005 G von Prof. Dr. Heubeck zugrunde gelegt. Dieser zur Berechnung verwendete Rechnungszinsfuß liegt über dem von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatz in Höhe von 3,21 % (Stand Dezember 2018). Bei Anwendung dieses Abzinsungssatzes würde sich der Betrag der Pensionsrückstellungen um 6.628.802 Euro erhöhen.

Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadt Dreieich gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt. Zusätzlich zu den Pensionsrückstellungen wird eine Versorgungsrücklage in Höhe von derzeit 460.809,76 EUR angespart, die gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zur Abmilderung zukünftiger Absenkungen der Versorgungsleistungen dienen soll (siehe auch 5.3.5).

Altersteilzeitrückstellung

Stand 31. Dezember 2017		307.144,11 EUR
Zuführung 2018	61.880,00 EUR	
Auflösung 2018	- 267.577,11 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>101.447,00 EUR</u>

Die Ermittlung der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen erfolgte nach der Stellungnahme des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer vom 19. Juni 2013 - IDW RS HFA 3.

Sowohl für die zu leistenden Aufstockungsbeträge als auch für die Erfüllungsrückstände (im Blockmodell) wurden Rückstellungen nur für genehmigte Anträge auf Altersteilzeit gebildet.

Als biometrische Rechengrundlage wurden die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck verwendet. Der Berechnung wurde ein Zinsfuß von 5,5 % p.a. zugrunde gelegt.

Der Unterschiedsbetrag aus dem Wechsel der Ermittlung der zugrundeliegenden Richttafel 2005 G auf die Richttafel 2018 G von Klaus Heubeck beträgt EUR 1.375,00.

Bei einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr wurde keine Abzinsung vorgenommen.

Die Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit beruht im Wesentlichen darauf, dass Mitarbeiter*innen von der Freistellungsphase in den Ruhestand gewechselt sind.

Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr

Stand 31. Dezember 2017		271.229,18 EUR
Zuführung 2018	20.632,32 EUR	
Auflösung 2018	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>291.861,50 EUR</u>

Mit dem Änderungstarifvertrag Nr. 19 vom 26.03.2015 zum TVöD-BT-V wurde die Übergangsversorgung der Beschäftigten im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst auf eine neue Grundlage gestellt. Beschäftigte mit einer Tätigkeit von 35 Jahren im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst können auf ihr Verlangen künftig für die Dauer von bis zu 36 Monaten zum Ende ihres Berufslebens unter Zahlung von 70 Prozent ihres bisherigen Entgelts von der Arbeit freigestellt werden.

Zur Mitfinanzierung der Aufwendungen wird gemäß § 46 Nr. 4 Ziffer 3 Satz 1 des Tarifvertrags TVöD-BT-V ab dem 01.07.2015 das Entgelt der Beschäftigten um 2,75 % gemindert. Dieser Eigenanteil wurde bei der Stadt Dreieich im Jahr 2016 rückwirkend zum 01.07.2015 ermittelt und in eine Rückstellung eingestellt. Zusätzlich wurden die bis zum 30.06.2015 erworbenen Ansprüche der Beschäftigten berechnet, in das neue System zu überführt und ebenfalls in die Rückstellung eingestellt. Die Gesamtrückstellung wurde entsprechend dem von der Bundesbank zum 31.12.2018 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten 10 Jahre abgezinst.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Stand 31. Dezember 2017		3.588.488,00 EUR
Zuführung 2018	47.102,00 EUR	
Auflösung 2018	- 518,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>3.635.072,00 EUR</u>

Entsprechend § 39 (1) Nr. 2 GemHVO wurden für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bzw. Arbeitsverhältnis in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Die Berechnung erfolgte auf Grundlage von geeigneten Krankenversicherungstarifen aus denen versicherungsmathematisch eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet wurde. Hierbei wurde ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 5,5 % angewandt.

Bevor die jährlichen Berechnungen veranlasst werden, werden die für das Vorjahr verwendeten „Beihilfetarife“ als Grundlage für die Berechnung der Rückstellungen für Beihilfen regelmäßig auf ihre Aktualität überprüft. Die geschieht in Austausch mit den Kolleginnen und Kollegen der beiden anderen hessischen Versorgungskassen und der PPA, in enger Abstimmung mit der Bay. Versorgungskammer, die eine eigene Abteilung Versicherungsmathematik unterhält. Bei der Erhebung für das Jahr 2017 war gegenüber dem Vorjahr keine Veränderung der Krankheitskosten bzw. der Krankenversicherungstarife festzustellen.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage

Stand 31. Dezember 2017		56.120.406,21 EUR
Zuführung 2018	0,00 EUR	
Auflösung 2018	- 4.171.214,83 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>51.949.191,38 EUR</u>

Die Kreis- und Schulumlage berechnet sich aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet wäre, wenn die Kreis- und Schulumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen werden würde.

Um eine verursachungsgerechte Aufwandszuordnung der Kreis- und Schulumlage zu erreichen, wird für den Gesamtbetrag der „offenen Verpflichtungen“ aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. eines jeden Jahres eine Rückstellung ausgewiesen. Für den Jahresabschluss 2018 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2017) und aus dem ersten Halbjahr des laufenden Jahres (2018), beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2019 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres (2018), zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2020, erfolgt.

Die bilanziell ausgewiesene Rückstellung zeigt somit den Gesamtbetrag der offenen und in den Folgejahren zu begleichenden Verpflichtungen aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. des jeweiligen Berichtsjahres an. Der Ausweis der Belastung aus der Kreis- und Schulumlage entspricht der periodengerechten Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt.

Rückstellungen für Solidaritätsumlage

Stand 31. Dezember 2017		4.121.984,00 EUR
Zuführung 2018	0,00 EUR	
Auflösung 2018	- 4.121.984,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2018		<u>0,00 EUR</u>

Die Rückstellung, die für die im Zusammenhang mit der Neufassung des Finanzausgleichs zum 01.01.2016 eingeführte „Solidaritätsumlage“ in den Vorjahren gebildet wurden, wurde zum 31.12.2018 aufgrund der gesunkenen Steuerkraft und -prognose der Stadt Dreieich gegen außerordentliche Erträge aufgelöst.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Mehrstunden und für Urlaubsansprüche 2018

Rückstellungen für Überstunden	427.290,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für Beamte	58.989,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für tarifl. Beschäftigte	126.451,00 EUR

Für geleistete Überstunden und für nicht genommene Urlaubstage wurden die oben genannten Beträge im Berichtsjahr zurückgestellt.

<u>Rückstellungen für Prozessrisiken 2017</u>	12.000,00 EUR
---	---------------

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Stand 31. Dezember 2017		2.392.816,64 EUR
Inanspruchnahme 2018	- 391.081,64 EUR	
Auflösung 2018	- 169.142,57 EUR	
Zuführung 2018	1.348.467,01 EUR	788.242,80 EUR
Stand 31. Dezember 2018		3.181.059,44 EUR

Für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im Folgejahr nachgeholt werden, sind gemäß § 39 (1) Nr. 4 GemHVO Rückstellungen zu bilden.

Als Grundlage für die Rückstellungsbildung wurden die angemeldeten Haushaltsreste für Instandhaltungen herangezogen. Diese zeigen die Instandhaltungsmaßnahmen an, deren Notwendigkeit im Berichtsjahr bereits erkannt und die zur Durchführung geplant und budgetiert wurden, die aber tatsächlich im Berichtsjahr nicht durchgeführt werden konnten. Rückstellungspflichtig sind dabei all die Maßnahmen, deren Durchführung im Folgejahr geplant ist.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Mietlasten aus Archivierungsaufwand	391.200,00 EUR
Instandhaltungstau Wohnimmobilien DreieichBau AöR	231.817,33 EUR
S-Bahn-Finanzierung	144.600,25 EUR
Rückstellung Zuschüsse Kinderbetreuung	100.000,00 EUR
Rückstellung DLB	266.191,00 EUR
Rückstellung Zuschüsse Schulförderung	78.652,56 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren	44.000,00 EUR
Rückstellung Telefonanlage	38.500,00 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren FZV	31.575,00 EUR
Rückstellung Betriebskosten	12.000,00 EUR
Rückstellung Sprachförderung	5.000,00 EUR
Rückstellung nicht verwendete Fördergelder	3.966,62 EUR
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	<u>1.347.502,76 EUR</u>

Auf die Rückstellungsübersicht auf Seite 187 wird verwiesen.

5.3.10 VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht auf Seite 181 dargestellt.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** entwickelten sich wie folgt:

	Investitionskredite
Stand 01. Januar 2018	47.540.294,96 EUR
Kreditaufnahme	3.500.000,00 EUR
Ordentliche Tilgung	-2.498.652,64 EUR
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	0 EUR
Stand 31. Dezember 2018	48.541.642,32 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung (Kassenkredit)** entwickelten sich wie folgt:

	Kassenkredit
Stand 01. Januar 2018	0,00 EUR
Kreditaufnahme	-
Ordentliche Tilgung	-
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2018	0,00 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 53.943,49 EUR auf 123.002,92 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** haben sich um 1.300.961,43 EUR auf 3.280.332,82 EUR erhöht. Der Anstieg ist hauptsächlich verursacht durch Lieferantenrechnungen des Geschäftsjahres 2018, die erst im neuen Jahr vorgelegt und bezahlt wurden.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** haben sich um 945.373,51 EUR auf 1.375.191,43 Euro erhöht. Der niedrigere Vorjahreswert war hauptsächlich bedingt durch eine Gutschrift aus der Spitzabbrechung der Steuerumlagen.

Die **Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.525.531,27 EUR verringert und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Stadt-Holding Dreieich Konzern	717.268,51 EUR
Friedhofzweckverband	6.132.347,00 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	1.186.846,75 EUR
DreieichBau AöR	9.298,30 EUR
Summe	8.045.760,56 EUR

Für die zum Konzern gehörenden Partnergesellschaften wurden die Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert und entsprechend dem Saldo in der Vermögensrechnung dargestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Friedhofzweckverband resultieren aus den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlungen der Städte Neu-Isenburg und Dreieich vom 02.10.2012 (DSXV/145) zur bilanziellen Neustrukturierung des gemeinsamen Friedhofzweckverbandes rückwirkend zum 01.01.2012. Ziel war eine verlustneutrale Bewertung der finanziellen Belastung des FZVs aus der Gebührenunterdeckung der Vergangenheit und eine angemessene Beteiligung der Trägerstädte. Wesentliche Elemente der Umsetzung waren die Bildung einer Rückstellung für drohende

Verluste aus der Grabnutzung in Höhe von 5,5 Mio Euro bei dem FZV sowie eine verzinsliche Kapitaleinlage der Städte in den FZV in Höhe von 12 Mio EUR (Anteil Dreieich: 6,4 Mio) Euro. Die Kapitaleinlage wurde als Verbindlichkeit gegenüber dem FZV ausgewiesen und wird jährlich mit 0,5 % getilgt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.458.059,57 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	420.309,67 EUR
Verrechnungskonto Sonderposten	268.411,09 EUR
Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	4.398.774,00 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalabrechnung 12/2018	373.882,31 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mandatsträger	22.122,27 EUR
Verbindlichkeiten aus Fehlbelegungsabgabe	119.925,51 EUR
Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuervorauszahlung	22.766,51 EUR
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	152.823,12 EUR
<hr/> Summe	<hr/> <u>5.779.014,48 EUR</u>

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Zins- und Tilgungsleistungen für das Geschäftsjahr 2018, die aufgrund der Schließzeiten der Banken erst im neuen Jahr zahlungswirksam wurden.

5.3.11 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Erträge des Haushaltsjahres 2019, die bereits im Berichtsjahr vereinnahmt wurden.

Erhaltene Fördergelder Klimaschutz	3.985,83 EUR
<hr/> Summe	<hr/> <u>3.985,83 EUR</u>

5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Nachfolgend erfolgt eine Darstellung der Aufwendungen und Erträge gegliedert nach den Kontengruppen der Ergebnisrechnung.

Detailangaben zu wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen werden unter Kapitel 4 Produktrechnung direkt unter den jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzrechnungen produktbezogen dargestellt.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.015	165.015	185.632	153.335
* Verkauf von Leistungen	161.325	161.325	182.060	147.285
500201 Eintrittsgelder	700	700	3.754	2.351
500203 Entgelte aus Veranstaltungen	90.445	90.445	103.260	90.745
500205 Erlöse aus Aussenprüfung	32.600	32.600	29.575	14.767
500211 Leistungen für Dritte (steuerfrei)	10.000	10.000	12.032	13.074
500212 Leistungen für Dritte (steuerpflichtig)	21.950	21.950	27.050	22.833
500213 Entgelt Verkauf Essen JUZ	3.230	3.230	993	1.252
500214 Entgelt Verkauf Essen Stadtteilzentrum	2.400	2.400	5.396	2.264
* Verkauf von Erzeugnissen	3.690	3.690	3.572	6.050
500101 Verkauf von Stammbüchern	1.900	1.900	1.910	1.653
500102 Verkauf von heimatkundlichen Veröffentlichungen	350	350	254	578
500108 Erlöse aus Versteigerung	1.000	1.000	891	944
500199 Verkauf sonst. Erzeugnisse	440	440	518	2.875

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.084.538	11.084.538	15.455.824	15.304.950
* Melde- und Ausweiswesen	258.000	258.000	323.806	291.287
510101 Auskunft aus dem Melderegister	6.000	6.000	5.016	5.109
510102 Meldebescheinigungen	8.500	8.500	11.686	10.270
510103 Beglaubigungen	2.000	2.000	2.955	2.293
510104 Führungszeugnisse	27.500	27.500	31.209	29.231
510105 Änderung KFZ-Scheine	6.500	6.500	6.264	7.099
510106 Reisepässe	115.000	115.000	139.786	131.794
510107 Personalausweise	80.000	80.000	111.230	92.550
510108 Kinderausweise	5.500	5.500	6.877	6.702
510109 Kirchenaustritte	7.000	7.000	8.783	6.240
* Gewerbe	59.000	59.000	61.891	101.475
510201 Auskunft aus dem Gewereregister	3.000	3.000	2.721	3.005
510202 Spiel VO, Lärm VO, BlmschG etc.	2.000	2.000	1.500	45.600
510203 Reise-, Bewachungs- und Versteigerungsgegenstände	1.000	1.000	337	
510204 Messen, Ausstellungen und Märkte	3.000	3.000	2.949	2.753
510205 Gaststättenerlaubnisse/-überprüfung	3.000	3.000	6.348	5.774
510206 Gewerbezentralregister	2.000	2.000	2.210	2.002
510207 Gewerbebescheinigungen	45.000	45.000	45.827	42.341
* Standesamt	49.046	49.046	48.913	54.705
510301 Beurkundungen	17.000	17.000	15.856	16.326
510302 Prüfung der Ehesfähigkeit	11.000	11.000	11.949	10.291
510303 Eheschließungen Burg Samstag	9.350	9.350	9.550	14.730
510304 Eheschließungen Burg Montag - Freitag	8.400	8.400	8.260	10.500
510305 Erlaubnis zu Feuerbestattung/Leichenpass	56	56	196	84
510306 Namensänderungen	300	300	120	340
510307 Eheschließungen Rathaus Montag - Freitag	2.940	2.940	2.982	2.434
* Straßenverkehr	96.000	96.000	148.921	127.694
510401 Erlaubnisse Strassenverkehr	50.000	50.000	80.560	71.231
510402 Taxikonzessionen / Personenbeförderung	1.500	1.500	1.970	1.900
510403 Sondernutzungen	30.000	30.000	49.772	39.618
510404 KFZ-Abschleppmaßnahmen	4.500	4.500	5.819	5.495
510909 Stellplatzablösung gem. Satzung	10.000	10.000	10.800	9.450
* Sonstige Verwaltungsgebühren	22.710	22.710	27.044	25.661
510901 Fischereischeine	3.000	3.000	2.710	3.553
510902 Fundgebühren	200	200	657	262
510903 Vorkaufsrecht-Verzichtsgebühr	10.000	10.000	6.625	9.075
510904 Gebühr für Bebauungspläne	500	500	163	445
510905 Gebühr für Fotokopien	510	510	776	634
510906 Gebühr für Ausschreibungsunterlagen	4.000	4.000	1.930	4.674
510999 Übrige sonstige Verwaltungsgebühren	4.500	4.500	14.184	7.018
* Abfallgebühren			4.194.343	4.154.750
511101 Müllabfuhrgebühren			4.193.668	4.153.974
511102 Müllsäcke			676	775
* Entwässerungsgebühren	7.839.640	7.839.640	8.368.489	8.010.986
511201 Schmutzwassergebühr	4.696.800	4.696.800	5.047.248	4.450.954
511202 Niederschlagswassergebühr	2.787.840	2.787.840	2.819.101	3.217.124
511203 Starkverschmutzer-Zuschlag	200.000	200.000	301.024	135.822
511204 Entleerung von Hausklär-Gruben	35.000	35.000	43.035	39.272
512010 Erstatt. Hausanschluss gem. Entwässerungssatzung	120.000	120.000	158.081	167.814
* Sonstige Benutzungsgebühren	94.000	94.000	111.180	130.343
511301 Brandsicherheitsdienst	13.000	13.000	16.124	15.888
511302 Feuerwehreinsätze	65.000	65.000	76.324	99.489
512003 Nutzungsentgelt Notunterkunft	16.000	16.000	18.732	14.966
* Kitagebühren	2.205.142	2.205.142	1.828.515	1.988.945
512001 Kindertagesstätten-Entgelt	1.761.412	1.761.412	1.373.608	1.605.431
512002 Kindertagesstätten-Verpflegungsentgelt	443.730	443.730	454.908	383.514
* Bußgelder und Verwarnungen	461.000	461.000	342.721	419.106
515001 Bußgelder Meldegesetz				75
515002 Bußgelder Verkehr	450.000	450.000	324.490	402.814
515099 Sonstige Bußgelder	11.000	11.000	18.231	16.217

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.432.332	2.432.332	2.432.721	2.351.804
* Erstattungen eigener Wirkungskreis	270.537	270.537	258.993	265.989
507901 Erstattungen vom Bundesamt für Familie	12.000	12.000	6.042	8.989
507905 Erstattung Medienankauf (Bücherei)	12.500	12.500	12.500	12.500
507906 Erstattung Tiefgarage durch MA	23.760	23.760	22.980	23.310
507910 Verwaltungskostenerstattung aus Wohnungsbaudarlehen	5.673	5.673	5.175	5.549
507912 Erstattung für Sporthallen	42.000	42.000	36.337	34.059
507914 Nutzungspauschale Sportanlagen (USt-pflichtig)			796	
507915 Pflegemittelpauschale U3-Kinder	25.740	25.740	13.200	13.410
507999 Erstattung sonstige Aufwendungen eigener Wirkungskreis	148.864	148.864	163.555	168.173
* Andere Kostenersätze und -erstattungen	2.161.795	2.161.795	2.173.729	2.085.815
508903 Erstattung für die Einzelintegration behinderter Kinder	179.550	179.550	244.637	187.554
508905 Erstattung für die Durchführung von Wahl	15.000	15.000	18.164	
508907 Personalkostenerstattung von DLB AöR	146.289	146.289	146.289	144.128
508908 Erstattung für Flüchtlinge von Kreis OF	793.544	793.544	466.416	839.307
508909 Erstattung für Flüchtlinge von Dritten				105
508910 Erstattung für Flüchtlinge von Pro Arbeit	976.231	976.231	1.229.861	868.613
508911 Erstattung von Flüchtlingen für Miete			5.848	12.205
508912 Personalkostenerstattung von DreieichBau AöR				1.219
508913 Kostenerstattung Beistandsleistungen von DreieichBau AöR	35.551	35.551	42.682	15.408
508999 Erst. sonst. Aufw. im übertragenen Wirkungskreis	15.630	15.630	19.831	17.277

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Steuererträge	70.761.600	70.761.600	71.300.660	78.743.162
* Steuern	70.761.600	70.761.600	71.300.660	78.743.162
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	29.604.000	29.604.000	28.685.292	30.142.568
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.245.000	4.245.000	4.268.435	3.808.334
575111 Grundsteuer A	66.600	66.600	63.645	67.268
575112 Grundsteuer B	10.400.000	10.400.000	10.583.111	10.258.894
575120 Gewerbesteuer	25.800.000	25.800.000	27.006.364	33.723.564
575210 Hundesteuer	136.000	136.000	144.055	138.825
575220 Spielapparatesteuer	500.000	500.000	549.758	603.709
575230 Wettbürosteuer	10.000	10.000		

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Zuweisungen und Zuschüsse	4.900.478	4.900.478	5.614.395	4.773.799
* Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	1.772.000	1.772.000	1.951.392	2.039.883
593050 Familienleistungsausgleich	1.772.000	1.772.000	1.951.392	2.039.883
* Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.404.854	2.404.854	2.962.987	2.006.114
593004 übrige Zuweisung Bund	220.000	220.000	225.934	130.000
593005 übrige Zuweisung Land	163.850	163.850	182.673	193.483
593006 Zuweisung Land beitragsfreies Kita-Jahr	425.400	425.400	280.700	449.400
593008 Zuweisung Betreuung Kinder anderer Kommunen	30.000	30.000		2.919
593010 übrige Zuweisung Kreis	106.500	106.500	128.423	115.476
593014 Zuweisung Land aus HessKiföG	1.450.320	1.450.320	1.146.730	1.109.790
593015 Zuschüsse nicht-öffentl. Organisationen	8.784	8.784	21.189	10.884
593016 Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3			977.337	
* Erträge aus Schuldendiensthilfen	723.624	723.624	700.017	727.802
543010 Zinsdiensthilfe Land Komm. Schutzschirm	357.198	357.198	349.825	363.736
543011 Zinsdiensthilfe Landesausgleichstock Komm. Schutzschirm	361.693	361.693	345.460	359.198
543100 Zinsdiensthilfe Land Komm. Investitionsprogramm	4.733	4.733	4.732	4.868

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Erträge aus Sonderposten	1.746.659	1.746.659	1.042.117	891.350
* Erträge aus Sonderposten f. Investitionen	899.136	899.136	1.042.055	891.074
597100 Auflösung Sopo Investitionszuwendungen	543.607	543.607	686.530	571.430
597210 Auflösung Sopo Beiträge Strassenbau	215.981	215.981	215.978	217.008
597220 Auflösung Sopo Beiträge Abwasserbereich	26.052	26.052	26.051	36.431
597250 Auflösung Sopo Fehlbelegungsabgabe	113.496	113.496	113.496	66.206
* Erträge aus sonstigen Sonderposten	847.523	847.523	63	276
538200 Auflösung von SOPO für Gebührenaussgleich Abwasser	847.523	847.523	63	276

9 Sonstige ordentliche Erträge

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Sonstige ordentliche Erträge	3.256.811	3.256.811	3.802.134	4.180.251
* Nebenerlöse Vermietung/Verpachtung	749.921	749.921	656.704	1.598.447
530110 Vermietung von Grundstücken (Mobilfunk)	10.550	10.550	10.550	10.550
530120 Vermietung von Gebäuden und Räumen	310.319	310.319	345.459	406.224
530121 Vermietung UMA-Unterkünfte	104.021	104.021		47.791
530130 Vermietung von beweglichem Vermögen				15
530140 Betriebskosten (Umlagen)	147.592	147.592	107.214	215.338
530141 Vermietung UMA-Unterkünfte (Umlagen)	23.275	23.275		10.369
530150 Erträge aus Sportplatzvermietung	300	300	1.132	1.160
530151 Erträge aus Werbeflächen-Vermietung	12.500	12.500	12.892	13.371
530152 Dachflächen-Vermietung	400	400	400	
530160 Verpachtung von Grundstücken	81.686	81.686	80.996	77.337
530161 Überlassung Gebäude an AöR (§3)				378.388
530162 Überlassung Anmietverträge an AöR (§1)				340.827
530170 Verpachtung von Gebäuden und Räumen	4.278	4.278	5.094	4.686
530180 Erbbaurecht	55.000	55.000	92.966	92.392
* Sonstige Nebenerlöse	2.492.050	2.492.050	2.364.658	2.264.714
530911 Konzessionsabgabe Strom	1.597.000	1.597.000	1.467.760	1.469.997
530912 Konzessionsabgabe Gas	295.000	295.000	279.241	253.254
530913 Konzessionsabgabe Wasser	580.000	580.000	594.339	520.783
530920 Kostenersätze für beschädigte Medien	600	600	852	1.238
530921 Säumniszuschläge für ausgeliehene Medien	10.000	10.000	9.387	8.939
530999 Sonstige Nebenerlöse	2.700	2.700	4.565	4.496
508902 Erträge aus Fehlbelegungsabgaben (10%-Eigenanteil)	6.750	6.750	8.515	6.007
* Erträge aus Schadenersatzleistungen	3.000	3.000	7.957	59.045
533800 Erträge aus Schadenersatzleistungen	3.000	3.000	5.903	52.082
533810 Erträge aus Schadenersatzleistung investiv			2.054	6.963
* Andere sonstige betriebliche Erträge	11.840	11.840	772.815	258.045
533902 Kassendifferenzen			0	25
533903 Spenden mit Zweckbindung Eingang			9.049	14.556
533904 Spenden mit Zweckbindung Zuordnung			6.529	20.835
533906 Erträge aus Sponsoring	500	500	3.500	400
533909 Übrige sonstige betriebliche Erträge			117.494	200
538000 Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltung)			83.509	209.630
538100 Erträge Auflösung bilanzielle EWB Forderungen			541.053	1.116
539200 Eigenbeteiligung Wahlleist. § 6a HBeihVO	11.340	11.340	11.680	11.283

11 Personalaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Personalaufwendungen	23.849.819-	23.849.819-	23.230.556-	21.908.903-
* Entgelt Arbeitnehmer	17.192.102-	17.192.102-	17.008.989-	16.207.229-
630090 Vergütung tariflich Beschäftigte	16.641.137-	16.641.137-	15.127.719-	14.395.869-
631390 Jahressonderzahlung tarifliche Beschäftigte	1.128.732-	1.128.732-	935.885-	927.971-
631391 Zuwendung ohne ZVK-Pflicht			30.333-	5.322-
635190 Vergütungen an Auszubildene	127.823-	127.823-	111.749-	101.273-
639060 Leistungsentgelt tariflich Beschäftigte	309.940-	309.940-	282.637-	268.528-
639111 Allgemeine Rufbereitschaft	16.500-	16.500-	29.439-	18.208-
639320 Bezüge tarifliche Aushilfen	423.020-	423.020-	464.237-	451.761-
639350 Personalaufwand für ZDL/BFD	24.950-	24.950-	14.149-	24.581-
639360 Personalaufwand für Praktikanten			12.840-	13.717-
649997 Einsatz Stellenpool-MA in Verwaltung	180.000	180.000		
649998 Fluktuationseffekt Personalkosten	1.300.000	1.300.000		
* Bezüge Beamte	1.431.220-	1.431.220-	1.368.984-	1.326.254-
636000 Bezüge Beamte	1.382.008-	1.382.008-	1.285.658-	1.358.451-
637000 Dienstbezüge Beamtenanwärter				9.188-
638100 Urlaubsgeld Beamte	166-	166-	166-	166-
638200 Weihnachtsgeld Beamte	61.546-	61.546-	62.169-	63.578-
639030 Tarifliche Sonderleistungen	9.000-	9.000-	7.650-	6.490-
639047 Personalkosten zugewiesene Beamte	103.400	103.400	82.981	37.737
649001 Umlage Beihilfe und Unterstützungsleistungen Aktive	81.900-	81.900-	96.322-	73.883
* Soziale Abgaben	5.111.129-	5.111.129-	4.682.252-	4.257.588-
639045 Veränderung RST für Altersteilzeit	233.072	233.072	205.697	418.140
639046 Erstattung AA Besetzung Altersteilzeitplätze	44.200	44.200	34.373	64.866
639050 Veränderung RST Übergangsversorgung Feuerwehr			10.568-	27.571-
641090 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte	3.457.337-	3.457.337-	3.082.554-	2.954.111-
641091 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte Einmalzahlung	201.691-	201.691-	235.199-	221.929-
641092 AG-Anteil Sozialversicherung Aushilfen	86.580-	86.580-	101.951-	97.766-
642000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	112.500-	112.500-	119.708-	112.483-
647210 Altersversorgung (Aushilfen)	32.860-	32.860-	34.498-	33.086-
647290 Zusatzversorgung Beschäftigte	1.497.433-	1.497.433-	1.337.844-	1.293.650-
* Sonstige Personalaufwendungen	115.368-	115.368-	170.331-	117.832-
639040 Abfindungen			3.800-	
660100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	73.700-	73.700-	124.549-	78.849-
662000 Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt und Arbeitssicherheit	34.040-	34.040-	34.874-	32.161-
663001 Strafrechtsschutzversicherung	5.628-	5.628-	5.626-	5.626-
669001 Einsatzverpflegung	1.000-	1.000-	482-	196-
669003 Sonderleistungen durch Personalrat	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-

12 Versorgungsaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Versorgungsaufwendungen	992.030-	992.030-	1.070.725-	2.020.919-
* Versorgungsaufwendungen	992.030-	992.030-	1.070.725-	2.020.919-
648300 Zuführung zu Pensionsrückstellungen			8.940	902.626-
648400 Beiträge Versorgungskasse aktive Beamte	476.745-	476.745-	486.645-	512.292-
648410 Beiträge Versorgungskasse passive Beamte	410.285-	410.285-	398.578-	356.410-
649003 Umlage Beihilfe und Unterstützungsleistungen Passive	105.000-	105.000-	194.442-	249.591-

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Aufwendungen f.Sach- u.Dienstleistungen	22.078.382-	22.078.382-	24.973.389-	25.000.169-
* Rohstoffe, Material	3.550-	3.550-	4.374-	2.312-
600010 Baumaterial	250-	250-		71-
602002 Material für Verkehrswege	2.100-	2.100-	1.330-	1.257-
602003 Lösch- und Bindemittel	1.200-	1.200-	3.044-	985-
* Büromaterial und Drucksachen	303.216-	303.216-	319.466-	309.904-
680100 Büro-Material	36.055-	36.055-	28.625-	35.358-
680201 Erstellung von Reisepässen	100.000-	100.000-	111.564-	109.789-
680202 Erstellung von Personalausweise	70.000-	70.000-	87.086-	76.772-
680203 Erstellung von Kinderausweise	2.500-	2.500-	4.360-	3.330-
680204 Erstellung von Führungszeugnissen	14.500-	14.500-	18.930-	18.646-
680205 Erstellung von KFZ-Scheinen (Änderungen)	200-	200-	177-	199-
680208 Erstellung von Fischereischeinen	2.550-	2.550-	1.968-	3.359-
680209 Erstellung von Gewerbezentralregister-Auszügen	1.500-	1.500-	1.486-	1.470-
680210 Vervielfältigung/Repro von Plänen	1.000-	1.000-	813-	6.207-
680211 Dokumentenarchivierung	10.110-	10.110-	14.875-	15.422-
680213 Druckkosten Steuer-/Gebührenbescheide	2.600-	2.600-	2.507-	
680299 Sonstige Druckerzeugnisse	62.201-	62.201-	47.076-	39.353-
* Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	351.159-	351.159-	320.015-	288.651-
603102 Müllsäcke	60.000-	60.000-	68.198-	59.925-
603901 Treibstoffe und Betriebsstoffe in KFZ	43.400-	43.400-	38.217-	38.513-
603902 Treibstoffe und Betriebsstoffe in Geräte	5.500-	5.500-	13.192-	3.524-
603903 EDV-Material	46.759-	46.759-	42.365-	34.708-
603904 Material Kläranlage	195.500-	195.500-	158.043-	151.981-
* Energie für Gebäude	927.655-	927.655-	817.026-	1.056.906-
605100 Strom für Gebäude	683.310-	683.310-	648.334-	791.347-
605200 Gas für Gebäude	179.568-	179.568-	131.530-	207.523-
605300 Fernwärme für Gebäude	39.274-	39.274-	27.407-	27.961-
605400 Heizöl für Gebäude	25.503-	25.503-	9.755-	30.075-
* Energie für Weiteres	552.332-	552.332-	518.539-	508.455-
605101 Strom für Weiteres	552.332-	552.332-	518.539-	508.455-
* Wasser, Abwasser für Gebäude	99.302-	99.302-	141.057-	148.873-
605610 Wasser für Gebäude	45.515-	45.515-	95.501-	76.162-
605620 Niederschlagswasser-Gebühr für Gebäude	28.670-	28.670-	23.106-	30.093-
605630 Abwasser für Gebäude	25.117-	25.117-	22.450-	42.618-
* Wasser, Abwasser für Weiteres	1.056.597-	1.056.597-	927.028-	1.085.042-
605611 Wasser für Weiteres	29.372-	29.372-	11.928-	42.028-
605621 Niederschlagswasser-Gebühr für Weiteres	1.027.125-	1.027.125-	915.100-	1.043.014-
605631 Abwasser für Weiteres	100-	100-		
* Instandhaltungsmaterial			90-	
606000 Instandhaltungsmaterial (bei Eigenleistung)			90-	
* Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	60.600-	60.600-	83.159-	72.653-
607000 Aufwendungen Berufskleidung/Arbeitsschutzmittel	60.600-	60.600-	83.159-	72.653-
* Sonstiges Material	699.137-	699.137-	589.366-	522.968-
608100 Reinigungs-/Hygienematerial f. Kostenstelle	35.310-	35.310-	32.659-	31.639-
608101 Reinigungsmaterial für Gebäude	7.040-	7.040-	5.163-	5.009-
608110 Körperpflegemittel	18.360-	18.360-	9.524-	10.887-
608200 Spiel- und Bastelmaterial	47.144-	47.144-	53.774-	51.424-
608300 Lebensmittel, Getränke (außer Repräsentation)	10.104-	10.104-	6.166-	5.797-
608301 Lebensmittel	422.965-	422.965-	327.724-	269.125-
608302 Getränke	19.750-	19.750-	16.438-	18.487-
608305 Leergut für Getränke	950-	950-	994-	1.160-
608900 sonstige Materialien	89.234-	89.234-	84.885-	79.133-
608901 Medien und Archivmaterial	43.000-	43.000-	44.698-	45.250-
608902 Kleinmöbel bis 250 Euro (netto)	5.280-	5.280-	7.102-	5.056-
608903 Trivialsoftware bis 250 Euro (netto)			239-	

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
* Ingenieur- und Architektenleistungen	321.000-	321.000-	310.130-	239.106-
612100 Ingenieur- und Architektenleistungen	299.000-	299.000-	308.141-	233.439-
612120 Vermessungskosten	22.000-	22.000-	1.989-	5.667-
* Aufwandsentschädigungen	980.638-	980.638-	849.081-	1.171.632-
613110 Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Feuerwehr	12.800-	12.800-	19.551-	17.990-
613120 Aufwandsentschädigung für Radverkehrsbeauftragte	2.460-	2.460-	2.460-	2.460-
613190 Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche	99.208-	99.208-	77.263-	71.927-
613201 Leiharbeitskräfte	694.100-	694.100-	622.197-	937.129-
613202 Gefahrgutüberwachung (ÖOB)	16.500-	16.500-	14.944-	15.056-
613203 Aufwendungen für FSJ	69.100-	69.100-	26.350-	55.134-
639310 Bezüge freiberufliche Aushilfen	86.470-	86.470-	86.317-	71.936-
* Fremdinstandhaltung	3.892.639-	3.892.639-	3.817.316-	3.076.880-
616010 Update von EDV-Software	9.400-	9.400-	6.051-	1.579-
616012 Pflege Kanalkataster	10.000-	10.000-	8.099-	5.201-
616013 Pflege GIS	15.950-	15.950-	20.287-	11.859-
616014 Pflege Strassenkataster	25.000-	25.000-	15.244-	9.199-
616020 Instandhaltung unbebaute Grundstücke	64.800-	64.800-	55.477-	119.860-
616100 Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	607.800-	607.800-	721.708-	1.098.274-
616200 Instandhaltung Technische Anlagen	6.500-	6.500-	1.532-	8.807-
616300 Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	123.730-	123.730-	117.966-	101.201-
616301 Instandhaltung Medienbestände	6.500-	6.500-	6.153-	6.648-
616400 Instandhaltung Fuhrpark	67.550-	67.550-	69.803-	57.811-
616500 Instandhaltung Sachanlagen im Gemeingebrauch	2.780.409-	2.780.409-	2.676.633-	1.539.648-
616501 Kanal- und Sinkkastenreinigung	175.000-	175.000-	118.363-	116.794-
* Fremdwartung	925.441-	925.441-	844.653-	702.652-
616601 Wartung EDV-Software	279.661-	279.661-	223.188-	223.168-
616610 Wartung Gebäude und ihren Außenanlagen	91.435-	91.435-	69.051-	87.198-
616620 Wartung Technische Anlagen	17.700-	17.700-	10.778-	10.958-
616630 Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.345-	44.345-	37.717-	18.178-
616650 Wartung Sachanlagen im Gemeingebrauch	492.300-	492.300-	503.919-	363.149-
* Fremdentorgung	442.615-	442.615-	444.549-	551.906-
617101 Entsorgung von Hausmüll von städtischen Gebäuden	75.265-	75.265-	68.155-	107.287-
617103 Entsorgung von Hausklärgruben von städtischen Gebäuden	50-	50-		
617110 Entsorgung von städtischen Klärschlamm	275.000-	275.000-	301.329-	364.632-
617111 Entsorgung von städtischen Rechengut	41.000-	41.000-	31.574-	35.440-
617112 Entsorgung von Hausklärgruben	46.000-	46.000-	39.218-	40.234-
617119 Entsorgung von sonstigen städtischen Müll	5.100-	5.100-	4.272-	4.313-
617130 Verwertung Produkt Abfallentsorgung, Straßen	200-	200-		
* Fremdreinigung	448.943-	448.943-	385.940-	402.438-
617310 Gebäudereinigung	350.280-	350.280-	297.878-	310.967-
617320 Gebäudereinigung im Fall von Vertretung	20.000-	20.000-	23.045-	24.572-
617330 Textilreinigung	195-	195-	46-	35-
617340 Hygieneservice	36.400-	36.400-	38.823-	37.226-
617350 Schädlingsbekämpfung	39.000-	39.000-	24.212-	27.025-
617380 Schornsteinfegergebühren	3.068-	3.068-	1.936-	2.613-
* Sonstige bezogene Leistungen	485.561-	485.561-	472.624-	478.487-
617901 Katasterunterlagen	350-	350-	26-	10-
617902 Rechnungsstellung Entwässerungsgebühren durch Stadtwerke	72.000-	72.000-	69.796-	66.412-
617903 KFZ-Abschleppmaßnahme	4.500-	4.500-	5.326-	6.108-
617905 Beseitigung illegale Ablagerungen/Ölspuren	10.000-	10.000-	1.459-	6.902-
617907 Bestattung	20.000-	20.000-	8.443-	17.805-
617908 Grabpflege und Kränze	3.450-	3.450-	3.207-	2.656-
617909 Umzugskosten				1.371-
617910 Aufw. für Honorarkräfte bei Veranstaltungen (wenn nicht PK)	37.345-	37.345-	41.915-	23.275-
617911 Sachaufwendungen bei Veranstaltungen	267.749-	267.749-	254.237-	238.366-
617913 Sonstige KFZ-Kosten	4.778-	4.778-	3.765-	4.065-
617914 Sonstige Gebäudekosten	17.817-	17.817-	24.946-	29.026-
617915 Quartiersmanagement			628-	11.514-
617920 Contracting von Wärmeversorgungsanlagen	19.822-	19.822-	49.516-	48.796-
617990 Künstlersozialversicherung	2.000-	2.000-	306-	256-
617999 Sonstige übrige Fremdleistungen	25.750-	25.750-	9.054-	22.437-
* Skonti, Boni			0-	
618002 Skonto Verlust (bei Skonto-Verrechnung)			0-	

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
* Mieten und Pachten	2.093.099-	2.093.099-	2.033.759-	2.905.196-
670110 Mieten von Grundstücken	200-	200-	207-	207-
670201 Mieten von Räumen des Bürgerhauses	259.615-	259.615-	252.508-	255.335-
670202 Mieten von Büroräumen	1.186.636-	1.186.636-	1.187.980-	1.162.584-
670203 Mieten von Lagerräumen	47.211-	47.211-	47.531-	51.823-
670299 Mieten von sonstigen Gebäuden und Räumen	115.298-	115.298-	117.434-	606.865-
670301 Miete von Abfallentsorgungs-Geräten	950-	950-	1.047-	1.119-
670302 Miete von Kopierer	18.130-	18.130-	11.721-	11.658-
670303 Miete von EDV	23.920-	23.920-	19.287-	18.327-
670304 Miete von Software	10.000-	10.000-		
670399 Miete von sonstigem beweglichem Vermögen	72.499-	72.499-	65.124-	65.436-
670400 Mieten von Sonstigem			20-	20-
670500 Mietnebenkosten	356.840-	356.840-	327.697-	482.853-
670610 Pacht von Grundstücken	1.800-	1.800-	3.202-	1.045-
670700 Erstattung extern betriebene GU				247.925-
* Leasing	53.000-	53.000-	10.500-	28.090-
671305 Leasen von Telefonanlage	18.000-	18.000-	10.500-	
671306 Leasen von EDV	35.000-	35.000-		28.090-
* Gebühren	145.158-	145.158-	106.241-	107.561-
673001 Rundfunkbeitrag (GEZ)	4.000-	4.000-	3.499-	2.317-
673003 GEMA	4.250-	4.250-	3.106-	3.418-
673004 Abwasser-Abgabe	130.000-	130.000-	95.461-	95.461-
673010 sonstige Gebühren	6.908-	6.908-	4.022-	6.252-
673020 Mahngebühren			154-	114-
* Bankspesen	1.500-	1.500-	1.452-	5.748-
675000 Bankspesen	1.500-	1.500-	1.452-	5.748-
* Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	935.502-	935.502-	358.229-	442.015-
669002 Supervision	40.350-	40.350-	38.938-	34.858-
677101 Rechts- und Gerichtskosten	16.300-	16.300-	22.232-	30.833-
677102 Sachverständigen-Gutachten (soweit nicht i.R.v. Rechtskosten)	626.700-	626.700-	74.078-	166.551-
677104 Untersuchung der Wasserqualität	26.500-	26.500-	23.259-	23.014-
677200 Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	67.500-	67.500-	77.401-	71.476-
677300 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen	55.815-	55.815-	52.727-	29.040-
677901 Software-Beratung / Customizing	80.177-	80.177-	62.190-	76.852-
677909 sonstige Beratung und ähnliche Leistungen	22.160-	22.160-	7.405-	9.391-
* Aufsichtsrat, Beirat und ähnliches	152.352-	152.352-	141.743-	140.539-
678111 Aufwandsentschädigung für Mandatsträger	118.400-	118.400-	120.041-	116.965-
678112 Fort- und Weiterbildung für Mandatsträger	1.500-	1.500-	150-	1.020-
678113 Dienstreisen Mandatsträger	3.500-	3.500-	2.355-	3.210-
678120 Fraktionsgelder	28.152-	28.152-	18.602-	18.662-
678130 Aufwandsentschädigung für Arbeitsgemeinschaften	800-	800-	596-	683-
* Rechenzentrumsleistungen	259.200-	259.200-	237.353-	239.770-
670710 RZ-Nutzungsentgelt KIV	132.600-	132.600-	111.164-	113.581-
670720 RZ-Nutzungsentgelt SAP Produktivsystem	95.200-	95.200-	94.773-	94.773-
670721 RZ-Nutzungsentgelt SAP Entwicklungssystem	31.400-	31.400-	31.416-	31.416-
* Zusammenarbeit mit DLB AöR	3.596.163-	3.596.163-	8.060.439-	7.795.006-
679100 Kostenerstattung DLB AöR Budgetvereinbarung	3.569.113-	3.569.113-	3.835.303-	3.607.122-
679101 Kostenerstattung DLB Abfallentsorgung			4.193.668-	4.152.878-
679110 Einzelbeauftragung DLB Dreieich / NI AöR	27.050-	27.050-	31.468-	35.007-
* Zusammenarbeit mit DreieichBau AöR	2.249.052-	2.249.052-	2.009.522-	1.072.093-
679200 KE an DreieichBau Flüchtlingsunterkünfte	2.154.933-	2.154.933-	1.907.450-	1.053.700-
679201 KE an DreieichBau Obdachlosenunterkunft	29.641-	29.641-	28.216-	18.393-
679210 KE DreieichBau Verwaltungsleistungen Funktionsgebäude	64.478-	64.478-	63.545-	
679230 KE DreieichBau Instandhaltungsleistungen Funktionsgebäude			10.312-	
* Zeitungen und Fachliteratur	56.276-	56.276-	49.423-	48.547-
681000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	56.276-	56.276-	49.423-	48.547-
* Porto und Versandkosten	100.080-	100.080-	87.301-	60.668-
682001 Porto und Versandkosten	70.300-	70.300-	62.728-	41.648-
682002 Kurierdienste	29.130-	29.130-	23.921-	19.020-
682003 Kuvertierdienste	650-	650-	653-	
* Telefon und Datenübertragungskosten	74.432-	74.432-	62.215-	61.121-
683110 DFÜ, Internet und Standleitungen	15.262-	15.262-	14.572-	13.677-
683120 Kabelgebühr (Fernsehen, Radio)				10-
683210 Telefon- und Faxgebühren	59.170-	59.170-	47.643-	47.434-

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
* Amtliche Bekanntmachungen	13.617-	13.617-	21.867-	5.566-
684000 amtliche Bekanntmachungen	13.617-	13.617-	21.867-	5.566-
* Reisekosten	45.315-	45.315-	26.905-	31.247-
685000 Reisekosten	45.315-	45.315-	22.497-	24.813-
685010 Fahrtkosten / E-Bilanz			689-	930-
685020 Verpflegungsmehraufwand / E-Bilanz			557-	902-
685030 Übernachtungsaufwand / E-Bilanz			330-	
685040 Kilometergelderstattung / E-Bilanz			2.832-	4.602-
* Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	25.480-	25.480-	10.427-	18.073-
686110 Publikationen	16.050-	16.050-	3.706-	5.120-
686120 Internet-Präsentation	820-	820-	1.171-	5.458-
686200 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	8.610-	8.610-	5.550-	7.495-
* Werbung	48.600-	48.600-	26.517-	33.087-
687110 Aufwendungen für Werbung	36.500-	36.500-	17.300-	26.094-
687120 Geschenke	3.000-	3.000-	3.546-	2.749-
687121 Geschenke Stadtverordnetenvorsteher/in	1.000-	1.000-	922-	167-
687122 Geschenke Magistrat	2.100-	2.100-	1.671-	803-
687130 Ehrenpreise	5.000-	5.000-	2.343-	2.438-
687140 Jubiläumszuwendungen für Externe	1.000-	1.000-	736-	835-
* Fort- und Weiterbildung	170.930-	170.930-	186.225-	149.435-
664000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	140.930-	140.930-	152.088-	121.790-
664002 Aufwendungen für Ausbildung (Azubis)	30.000-	30.000-	34.137-	27.646-
* Versicherungsbeiträge	305.756-	305.756-	272.132-	246.908-
690101 Gebäudefeuerversicherung	29.999-	29.999-	15.966-	9.279-
690103 Gebäudeleitungswasserversicherung	21.873-	21.873-	5.061-	6.752-
690104 Gebäude Sturm/Hagelversicherung	11.127-	11.127-	4.316-	3.728-
690201 Elektronik-Versicherung	1.740-	1.740-	1.597-	1.876-
690202 Verkehrssignal-Versicherung	3.500-	3.500-	3.294-	3.312-
690203 Ausstellungsversicherung	300-	300-	324-	455-
690205 Werkverkehr-Versicherung	180-	180-	174-	174-
690206 Schmuck-Sachversicherung	160-	160-	157-	157-
690207 Maschinen-Versicherung	25.000-	25.000-	20.517-	17.929-
690210 Gebäudeinhalts- und Einbruchdiebstahl-Versicherung	9.210-	9.210-	12.259-	5.812-
690211 Schlüsselverlust-Versicherung	2.750-	2.750-	2.782-	2.577-
690300 Haftpflichtversicherung	98.730-	98.730-	98.822-	95.137-
690400 Unfallversicherungen	55.670-	55.670-	64.514-	57.055-
690420 Schüler-Unfallversicherung	600-	600-	528-	667-
690510 Personenrechtsschutz	50-	50-		
690600 Vermögensschaden-Versicherung	10.300-	10.300-	9.996-	9.996-
691000 Kfz-Versicherungsbeiträge	34.567-	34.567-	32.881-	32.003-
* Mitgliedsbeiträge	121.623-	121.623-	120.956-	130.235-
692000 Mitgliedsbeiträge	121.623-	121.623-	120.956-	130.235-
* Schadenersatzleistungen	100-	100-	946-	53-
694000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	100-	100-	946-	53-
* Einstellung in sonstige Sonderposten			274.063-	829.556-
693401 Einstellung in SOPO für Gebührenaussgleich Abwasser			274.063-	829.556-
* Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	30.762-	30.762-	30.759-	30.788-
693200 Kurs- und Zahlungsdifferenzen			3-	24-
693300 Zinssicherungsprämie	30.762-	30.762-	30.763-	30.763-
693900 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen				2-
* Deckungsreserve	50.000-	50.000-		
699999 Deckungsreserve nicht-investiver Bereich	50.000-	50.000-		

14 Abschreibungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Abschreibungen	5.896.627-	5.896.627-	5.016.877-	6.330.797-
* Abschreibung Anlagevermögen	4.924.940-	4.924.940-	4.787.493-	5.902.457-
651501 AfA aktivierte Investitionszuwendungen	132.754-	132.754-	265.073-	202.427-
654001 Kalk. AfA Sachanlagen	4.792.186-	4.792.186-	4.522.421-	5.700.030-
* Abschreibung auf GWG	649.687-	649.687-	137.996-	178.641-
651900 Zugang GWG Trivialsoftware	2.450-	2.450-	2.601-	972-
654900 Zugang geringwertige Wirtschaftsgüter	647.237-	647.237-	135.395-	177.669-
* Abschreibungen auf Umlaufvermögen	322.000-	322.000-	91.388-	249.699-
695101 Erlass Gewerbesteuer			2.300-	1.235-
695102 Erlass Grundbesitzabgaben	30.000-	30.000-	621-	1.895-
695103 Erlass Hundesteuer			343-	
695120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen			3.409-	239.978-
695201 Niederschlagung Gewerbesteuer	250.000-	250.000-	35.172-	
695202 Niederschlagung Grundbesitzabgaben	1.000-	1.000-	144-	630
695203 Niederschlagung Hundesteuer	1.000-	1.000-	5.077-	
695210 Niederschlagung übrige Forderungen	40.000-	40.000-	10.665-	
695300 Pauschalwertberichtigung Forderungen			33.656-	7.221-

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Zuweisungen und Zuschüsse	7.456.700-	7.456.700-	7.304.329-	6.947.060-
* Zuschüsse an Dritte	5.826.630-	5.826.630-	5.678.001-	5.358.517-
783101 Zuschuss an Kameradschaftszwecke	10.500-	10.500-	13.140-	8.966-
783102 Zuschuss an DRK	21.500-	21.500-	21.123-	23.000-
783211 Zuschüsse zur Förderung des Chorgesangs	4.500-	4.500-	4.377-	4.250-
783212 Zuschüsse an Musikschule	36.000-	36.000-	36.000-	36.000-
783213 Zuschüsse für Kirchenkonzerte	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
783221 Zuschüsse an Volkshochschule	122.750-	122.750-	122.750-	124.220-
783230 Zuschüsse zur Förderung der internationalen Begegnungen	2.500-	2.500-	2.232-	455-
783240 Zuschüsse für Denkmal- und Heimatpflege	20.000-	20.000-		16.829-
783290 Zuschüsse zur Förderung weiterer Kultur- und Vereinsarbeit	31.040-	31.040-	31.166-	25.883-
783311 Zuschüsse für internationale Jugend-Begegnungen	3.200-	3.200-	3.789-	3.526-
783312 Zuschüsse für Jugendarbeit	85.350-	85.350-	83.574-	86.327-
783313 Zuschüsse für Jugendfreizeiten	3.000-	3.000-	3.060-	2.442-
783314 Zuschüsse für Kinderbetreuung (3eich Kitas)	1.694.600-	1.694.600-	1.968.684-	1.370.581-
783315 Zuschüsse für Kinder- und Jugendschutz	38.000-	38.000-	39.293-	37.000-
783316 Zuschüsse für Elternarbeit	2.800-	2.800-	1.066-	1.493-
783317 Zuschüsse für betreuende Grundschulen	238.000-	238.000-	230.515-	234.837-
783318 Zuschüsse für Ganztagschulen	522.000-	522.000-	464.123-	492.828-
783319 Zuschüsse für Kinderbetreuung (außerhalb 3eich)	550.000-	550.000-	296.657-	745.166-
783320 Zuschüsse für Seniorenarbeit	76.660-	76.660-	66.620-	70.087-
783322 Zuschuß für Schulsozialarbeit	65.000-	65.000-	70.424-	61.371-
783330 Zuschüsse für Behindertenarbeit	7.210-	7.210-	7.210-	9.810-
783331 Zuschüsse für Behindertenfreizeiten	200-	200-		
783340 Zuschüsse für Ausländerbetreuung	7.908-	7.908-	7.280-	8.280-
783350 Zuschüsse für allgemeine soziale Leistungen	98.835-	98.835-	91.184-	97.709-
783361 Zuschüsse für Hilfe in persönlichen Notlagen	12.500-	12.500-	3.745-	2.348-
783362 Zuschüsse für Hilfe in wirtschaftlichen Notlagen	750-	750-	64-	
783370 Zuschuss beitragsfreies Kita-Jahr an Kommunen				9.600-
783373 Zuschuss unter 3-jährige (Förderrichtlinien)	1.650.931-	1.650.931-	1.625.169-	1.527.187-
783374 Zuschuss freie Träger Geschwisterkinder	105.000-	105.000-	135.342-	105.132-
783392 Aufwendungszuschüsse an Wohnungsbaugesellschaften	4.345-	4.345-	4.345-	4.345-
783395 Mietzuschuss Polizei	10.716-	10.716-	10.716-	10.716-
783410 Zuschüsse zur Förderung des Sports	310.100-	310.100-	299.060-	197.657-
783420 Zuschüsse zur Förderung von Festen	28.885-	28.885-	27.794-	31.697-
783501 Zuschuss für Bau- und Wohnungswesen	50.000-	50.000-		
783602 Zuschüsse Tierschutz	250-	250-		
783603 Zuschüsse zur Förderung des Einzelhandel	3.600-	3.600-	3.600-	6.775-
783710 Zuschüsse für Umwelt- und Naturschutz	6.000-	6.000-	1.898-	
* Sonstige Zuschüsse	1.499.270-	1.499.270-	1.494.820-	1.472.550-
788000 Stipendien	2.500-	2.500-		2.550-
799001 Zuschüsse an Bürgerhäuser	1.493.800-	1.493.800-	1.493.800-	1.470.000-
799010 sonstige Zuschüsse	2.970-	2.970-	1.020-	
* Kostenerstattungen	130.800-	130.800-	131.508-	115.993-
793006 Erstattung an Vollstreckungsbeamte (Krs)	22.000-	22.000-	20.811-	10.902-
793008 Erstattung von Arbeitsausfall an AG	15.000-	15.000-	13.670-	12.505-
793009 Erstattung an Ausbildungsfirma	90.000-	90.000-	93.162-	88.859-
793099 sonstige Erstattungen	3.800-	3.800-	3.865-	3.728-

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Steueraufwendungen	38.090.310-	38.090.310-	41.044.721-	42.881.124-
* Steuerähnliche Umlagen und Aufwendungen	38.090.310-	38.090.310-	41.044.721-	42.881.124-
793000 Kreis- und Schulumlage Einstellung/Auflösung RST			4.171.215	609.568
793001 Kreis- und Schulumlage	32.652.000-	32.652.000-	40.215.236-	35.935.600-
793002 Umlage an Regionalverband	218.000-	218.000-	217.019-	207.715-
793003 Umlage an Tierheim	34.000-	34.000-	32.766-	32.481-
793005 Umlage an Wasserverband	169.000-	169.000-	168.606-	168.606-
793012 Solidaritätsumlage § 22 FAG			1.279.170-	842.909-
793013 Solidaritätsumlage FAG Einstellung/Auflösung RSt			1.279.170-	
793016 Pflegeanteil öffentliche Grünflächen Friedhofszweckverband	252.810-	252.810-	252.810-	246.980-
793020 Verwaltungspauschale für Regionalpark SÜDWEST	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	4.763.000-	4.763.000-	4.327.999-	6.054.902-

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
** Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.128-	21.128-	14.299-	32.412-
* Betriebliche Steuern	21.128-	21.128-	14.295-	32.408-
702000 Grundsteuer	15.223-	15.223-	10.234-	26.293-
703000 Kfz-Steuer	5.905-	5.905-	4.060-	6.115-
* Steuern vom Einkommen und Ertrag			5-	5-
742000 Kapitalertragsteuer			4-	4-
742001 Solidaritätszuschlag für Kapitalerträge			0-	0-

23 Finanzergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
*** Finanzergebnis	2.111.992-	2.111.992-	1.666.751-	927.256-
** Finanzerträge	1.387.075	1.387.075	1.904.296	3.035.853
* Erträge aus Beteiligungen	700.000	700.000	717.361	1.763.064
545000 Jahresüberschuss Sparkasse anteilige Ausschüttung	100.000	100.000	117.332	116.403
545010 Werterhöhung Beteiligung				45.575
545090 Sonstige Erträge aus Beteiligungen				176.057
550010 Dividende Stadt-Holding GmbH	600.000	600.000	600.000	1.425.000
553000 Dividende aus Genossenschaftsanteile			29	29
* Erträge aus Bankzinsen			11.044	5.077
551010 Kontokorrentzinsen			0	39
552020 Zinsen aus Festgelder			11.044	5.038
* Erträge aus Zinsen für Forderungen	687.075	687.075	1.175.891	1.267.712
556100 Säumniszuschläge	40.000	40.000	102.914	109.082
556200 Mahngebühren	50.000	50.000	23.949	23.561
556300 Verzinsung Steuernachforderungen	500.000	500.000	910.885	978.545
556400 Verzinsung von Stundungen	10.000	10.000	2.939	10.704
556500 Zinsen aus Steuererstattung (eigene Steuern)				1.293
556600 Erstattung Zinsen Konjunkturpaket durch BGH	16.985	16.985	16.984	17.741
556900 Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen	70.000	70.000	118.181	126.650
559010 Zinsen aus Arbeitgeberdarlehen	90	90	39	136
** Finanzaufwendungen	3.499.067-	3.499.067-	3.571.047-	3.963.109-
* Bankzinsen	2.953.199-	2.953.199-	2.695.492-	2.797.530-
721000 Kontokorrent- und Kassenkreditzinsen			37.774-	53.575-
728010 Zinsen Investitionskredite	1.684.162-	1.684.162-	1.289.861-	1.856.190-
728040 Zinsen aus Swap-gesicherten Darlehen	450.000-	450.000-	572.936-	60.812-
728080 Zinsen an WIBank für Komm. Schutzschirm	733.966-	733.966-	709.852-	738.081-
728090 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	80.338-	80.338-	80.337-	84.004-
728100 Zinsen Kommunalinvestitionsprogramm	4.733-	4.733-	4.732-	4.868-
* Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	541.658-	541.658-	871.346-	1.161.371-
721040 Aufwand für Verzinsung Kapitaleinlage FZV	135.270-	135.270-	135.268-	135.967-
721050 Aufwand für Verzinsung Gebührenaussgleichsrücklage	4.388-	4.388-	9.725-	8.921-
726010 Zinsen aus Steuererstattungen	402.000-	402.000-	726.353-	1.016.482-
* Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.210-	4.210-	4.208-	4.208-
729298 Gebühren für Darlehensabwicklung	4.210-	4.210-	4.208-	4.208-

27 Außerordentliches Ergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2018	Budget 2018	Ist 2018	Ist 2017
*** Außerordentliches Ergebnis	60.000	60.000	3.652.753	1.329.038
** Außerordentliche Erträge	60.000	60.000	3.722.915	1.477.356
* Schenkungen, Spenden	10.000	10.000	9.447	9.655
561100 Spenden ohne Zweckbindung	10.000	10.000	9.447	9.655
* Erträge aus Vermögensveräußerungen			430.479	880.296
561220 Erträge aus dem Abgang von Grundstücken			429.343	872.136
561240 Erträge aus dem Abgang von beweglichem Vermögen			85	5.800
561241 Erträge aus dem Abgang von beweglichem Vermögen(nicht aktiviert)			1.050	2.360
* Periodenfremde Erträge	50.000	50.000	206.445	524.550
539000 Erträge Auflösung Wertberichtigung (außer Forderungen)	50.000	50.000	37.303	55.940
561800 Auflösung Rückstellungen für Instandhaltungen			169.143	468.610
* Sonstige außerordentliche Erträge			3.076.543	62.856
561900 sonstige außerordentliche Erträge			3.076.543	62.856
** Außerordentliche Aufwendungen			70.161-	148.318-
* Verluste Anlagenabgang			61.392-	125.368-
731200 Verluste aus Abgang mit Erlös (Verkauf)				1.084-
731220 Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschrottung)			61.392-	124.284-
* Sonstige außerordentliche Aufwendungen			8.769-	22.950-
731900 sonstige außerordentliche Aufwendungen			8.769-	22.950-

5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung nach § 47 Abs. 3 GemHVO basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)³ des deutschen Standardisierungsrates (DSR)⁴.

Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit⁵,
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit,
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Der Finanzmittelbestand wurde dabei als sogenannter Nettofonds definiert und beinhaltet alle für das Cash-Management relevanten Bilanzbestandteile. Hierfür werden die Zahlungsmittel (Kasse und Bankguthaben) gekürzt um kurzfristige Bankverbindlichkeiten (Überziehungskredit) und sonstige kurzfristige, dem Liquiditätsbereich zuzuordnende Verbindlichkeiten (z. B. Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen).

Die Stadt Dreieich hatte zu Beginn des Haushaltsjahres 2018 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 30.499.979,01 EUR.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes im Berichtsjahr 2018 betragen -14.684.753,60 EUR.

Hierdurch vermindert sich der Finanzmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr und beträgt zum 31.12.2018 15.815.225,41 EUR.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2018 setzt sich zusammen aus:

Liquide Mittel	15.815.225,41 EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0 EUR
Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen	0 EUR
Summe	15.815.225,41 EUR

Er entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelbestand (siehe nachrichtlich Erläuterung unter „3. Finanzrechnung“ auf Seite 7).

Zur weiteren Erläuterung der Entwicklung siehe Kapitel 6.2.5 Finanzentwicklung.

³ Der DRS 2 Kapitalflussrechnung wurde am 31.05.2000 vom BMJ im "Bundesanzeiger" bekannt gemacht.

⁴ Deutsche Rechnungslegungs Standards Committee e.V., Charlottenstrasse 59, D-10117 Berlin

⁵ Im NKRS wird der "Finanzmittelfluss aus Geschäftstätigkeit" als "Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit" bezeichnet.

5.6 Sonstige Angaben

5.6.1 RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Januar 1977 wurden die Gemeinden Buchschlag, Götzenhain und Offenthal sowie die Städte Sprendlingen und Dreieichenhain zur Stadt Dreieich zusammengeschlossen. Dieser Zusammenschluss basierte auf der Grundlage des Gesetzes zur Neugliederung des Landkreises Offenbach vom 26. Juni 1974 (GVBl. I S. 316).

Die Rechtsstellung der Stadt Dreieich ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung vom 25. Februar 1952 in der zum 1.1.1977 geltenden Fassung mit allen erfolgten Änderungen.

Die Stadt Dreieich ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Kreis Offenbach am Main. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Seit Unterzeichnung des Schutzschirmvertrages am 17.12.2012 ist die Aufsichtsbehörde der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstr. 45.

Aufgrund der §§ 5, 6 und 7 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. S.142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 15.09.2016 (GVBl. S. 167), hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich in ihrer Sitzung vom 10.04.2018 zuletzt eine Aktualisierung der Hauptsatzung der Stadt Dreieich beschlossen.

5.6.2 ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Dreieich nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Dreieich.

Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich beträgt nach § 38 HGO für die Städte bis zu 50.000 Einwohnern 45 Mitglieder. Diese verteilen sich im Jahr 2018 wie folgt:

CDU-Fraktion	13 Sitze
SPD-Fraktion	13 Sitze
GRÜNE-Fraktion	7 Sitze
FDP-Fraktion	4 Sitze
AfD-Fraktion	3 Sitze
FWG-Fraktion	3 Sitze
BfD-Fraktion	2 Sitze

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre.

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31.12.2018 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin

Schmitt Bettina

Stadtverordnete

Canciglia	Tindaro	
Göbel	Andrea	
Holste-Flinspach	Karin	
Honka	Hartmut	
Jäger	Gisa	
Josten	Frank	
Klepits	Sascha	
Mandel	Kerstin	
Peter	Ingo Claus	
Saborrosch	Boris	
Walter	Ulrike	
Wißner	Kai	
Dechert	Holger	
Dr. Eisenhauer	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin
Forster	Diana	
Jakobi	Alexander	
Jakobi	Rainer	bis 03/18
Kolsch	Siegfried	
Löhr	Michael	
Maas	Kai	ab 04/18
Möck	Michael	
Schiemann	Max	
Schwalb	Dietlind	
Stroh	Ann-Catrin	
Dr. Vortmüller	Thomas	
Zimmer	Maik	
Barufke	Christian	
Graff	Peter	
Heil	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin

Kreyscher	Roland
Paluch	Astrid
Dr. Soboll	Heidemarie
Xylander	Patrick
Dr. Gericke	Günter
Heidecker	Oliver
Dr. Keller	Christoph
Kowalski	Alexander
Fey	Ingolf
Müger	Heike
Müger	Maximilian
Gros	Holger
Lang	Marco
Prof. Dr. Thießen	Friedrich
Bingenheimer	Natascha
Schumann	Tino

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Umwelt und Energie
- Ausschuss für Soziales, Sport und Kultur

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats.

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, dem hauptamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren 8 ehrenamtlichen Stadträten.

Die Mitglieder des Magistrats zum 31.12.2018 sind:

Bürgermeister

Dieter Zimmer

Magistratsmitglieder

Burlon	Martin
Greul	Joachim
Vogt	Günter
Stöhs	Heinz-Georg
am Weg	Hans-Peter
Sauer	Helmut
Rüdt von Collenberg	Ernst-Henning
Behrendt	Ullrich
Borgwald	Renate

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters; seine Amtszeit ist ebenfalls 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Dreieich.

Der Magistrat vertritt die Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 88 HGO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in Dreieich. Er berät die städtischen Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Ihm gehören an:

Vorsitzende

Kizilok, Fatma Nur

Ausländerbeiratsmitglieder

Canciglia, Roberto

Canciglia, Tindaro

Fichera, Ignazio

Güngör, Baris

Yassihüyük, Ümmühan

Badreddine, Zenah

Ciftci, Ilhami

Erbey, Sibel

Ergün, Betül

Karailias, Achillefs

Quasid, Ahmed

Türk, Leyla

Tas, Süheylya

Sarfraz, Arshad

5.6.3 BEZÜGE DER ORGANE

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Dreieich. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand.

Die Gesamtsumme der Aufwandsentschädigungen beträgt im Berichtsjahr 120.040,64 EUR.

Den Fraktionen standen im Berichtsjahr insgesamt 28.152,00 EUR zur Finanzierung des notwendigen sächlichen und personellen Aufwands, der ihnen bei der Erfüllung ihrer Aufgaben entsteht, zur Verfügung (Fraktionsgelder). Sofern Ansprüche durch einzelne Fraktionen nicht in voller Höhe nachgewiesen werden konnten, erfolgten Rückzahlungen. Diese beliefen sich auf insgesamt 9.550,24 EUR, so dass im Jahr 2018 ein Betrag in Höhe von 18.601,76 EUR ausgezahlt wurde. Dieser verteilt sich im Einzelnen wie folgt:

CDU-Fraktion	4.041,33 EUR
SPD-Fraktion	3.725,13 EUR
GRÜNE-Fraktion	3.493,08 EUR
FDP-Fraktion	164,30 EUR
AfD-Fraktion	1.651,96 EUR
FWG-Fraktion	3.017,95 EUR
BfD-Fraktion	2.508,01 EUR

Daneben erhalten die Fraktionen zusätzliche geldwerte Leistungen durch die Bereitstellung von Räumen (incl. Kosten für Heizung, Reinigung und Beleuchtung):

CDU-Fraktion	26.494,00 EUR
SPD-Fraktion	26.070,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	11.839,00 EUR
FDP-Fraktion	10.883,00 EUR
AfD-Fraktion	9.387,00 EUR
FWG-Fraktion	9.996,00 EUR
BfD-Fraktion	9.387,00 EUR

Die Bezüge der Mitglieder des hauptamtlichen Magistrats richten sich nach den Bestimmungen der Hessischen Kommunalbesoldungsverordnung (HKomBesV).

5.6.4 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Am 31. Dezember 2018 waren bei der Stadt Dreieich 430 Bedienstete beschäftigt, davon

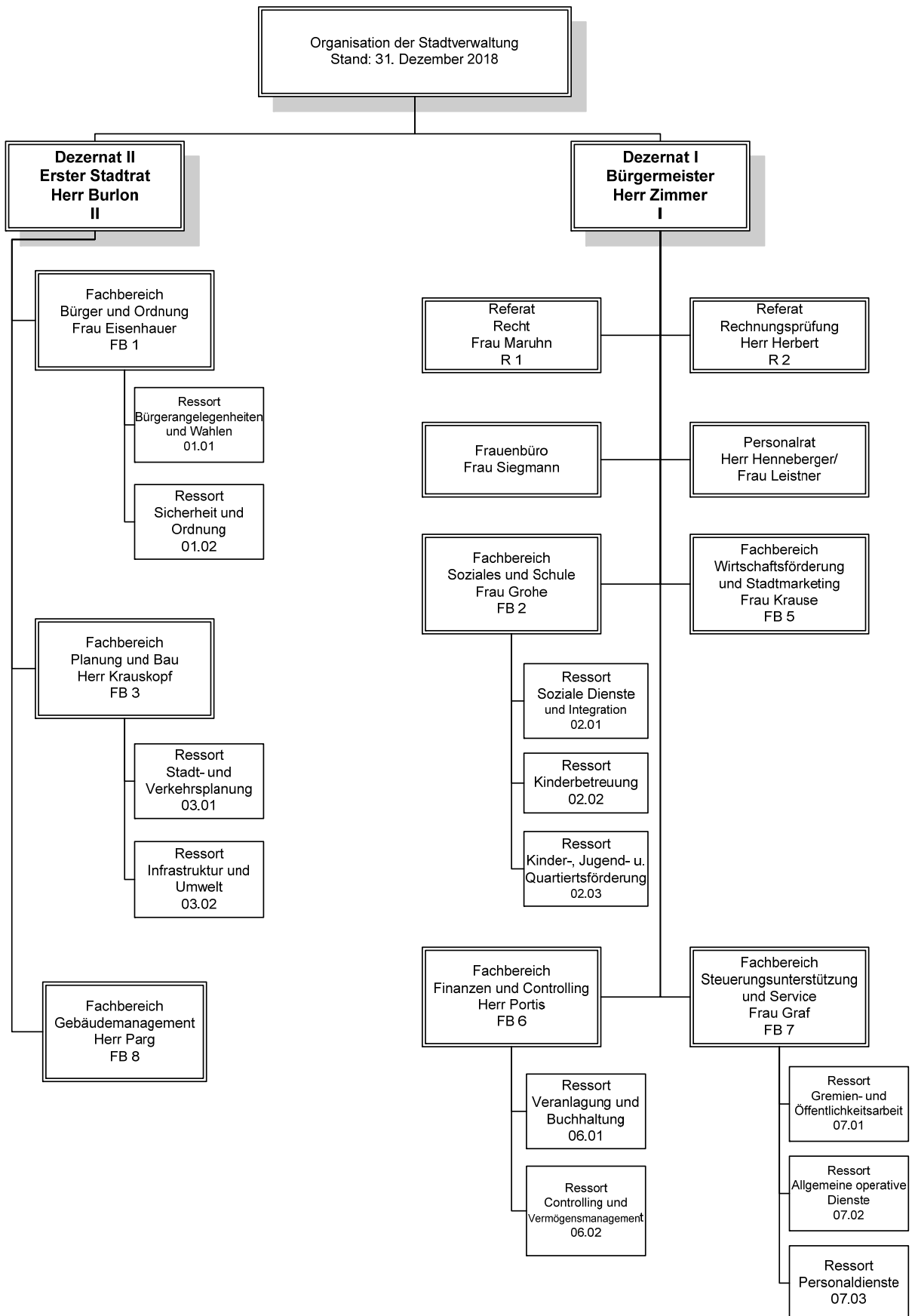
27	Beamte
394	Beschäftigte
9	Auszubildende

Somit hat sich die Zahl der Beschäftigten im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um 10 Beschäftigte verringert.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 411,1 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 354,9 Stellen zum 30.06.2018 besetzt waren.

Siehe hierzu nähere Erläuterungen in Kapitel 6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Seite 208.

5.6.5 ORGANIGRAMM DER STADTVERWALTUNG 2018



5.6.6 STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich nur im Rahmen der Tätigkeit ihrer Betriebe gewerblicher Art steuerpflichtig.

Hierbei handelt es sich um die folgenden so genannten unternehmerischen Tätigkeiten der Stadt Dreieich, die gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 6 KStG i.V.m. § 4 KStG der Steuerpflicht unterliegen:

1. Schließdienst Sporthallen
2. Personalbetreuung für Stadt-Holding Dreieich GmbH
3. Poststelle
4. Hausmeistertätigkeit
5. Leistungen des Eigenbetriebs Bürgerhäuser der Stadt Dreieich
6. Betrieb von Kindertagesstätten

Für die unternehmerischen Tätigkeiten nach den Ziffern 1 bis 6 ist eine Umsatzsteuererklärung abzugeben; für die Tätigkeiten nach den Ziffern 5 und 6 wird jährliche eine Körperschaftsteuererklärung abgegeben. Mit Stadtverordnetenbeschluss vom 23.05.2017 wurde die Gebührensatzung für die Nutzung von Sportanlagen der Stadt Dreieich für den Zeitraum 01.01.2016 – 31.12.2018 ausgesetzt, so dass für das Jahr 2018 aus diesem Betrieb gewerblicher Art keine Umsatzsteuer zu erklären war.

Mit Schreiben an das Finanzamt Offenbach vom 15. November 2016 wurde die Optionserklärung gem. § 27 Abs. 22 UStG abgegeben. Hierdurch erklärte die Stadt Dreieich gegenüber der Finanzverwaltung, dass sie – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführte Leistungen, weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet.

Ab dem Haushaltsjahr 2019 wird die Stadt Dreieich mit den erforderlichen Umstellungs- und Anpassungsarbeiten hinsichtlich der Anwendung des § 2b UStG ab dem 01.01.2021 beginnen. Hierzu wird ein § 2b UStG Haushalts-Check durchgeführt, der alle Einnahmen auf Umsatzsteuerpflicht nach § 2b UStG überprüft. Zusätzlich ist die Einführung eines Tax Compliance Managements Systems geplant.

5.6.7 HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

5.6.7.1 HAFTUNGSVERHÄLTNISSE AUS BETEILIGUNGEN

Sparkassenzweckverband Langen-Seligenstadt

Die Stadt Dreieich ist Mitglied des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt. Der Landkreis Offenbach sowie 12 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt in der Fassung vom 19.04.1991, zuletzt geändert am 31.05.2001).

Der Verband ist Gewährsträger der Sparkasse Langen-Seligenstadt. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten haftet der Landkreis Offenbach mit 30 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder untereinander im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen. Ausgeschiedene Mitglieder können insoweit

mit herangezogen werden, als die Ursache für ihre Haftung in der Zeit vor ihrem Ausscheiden liegt (§ 3 der Satzung).

Die Gewährhaftung entfällt für Verpflichtungen und Risiken, die von der Sparkasse nach dem Jahresende 2005 eingegangen werden.

5.6.7.2 SONSTIGE HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

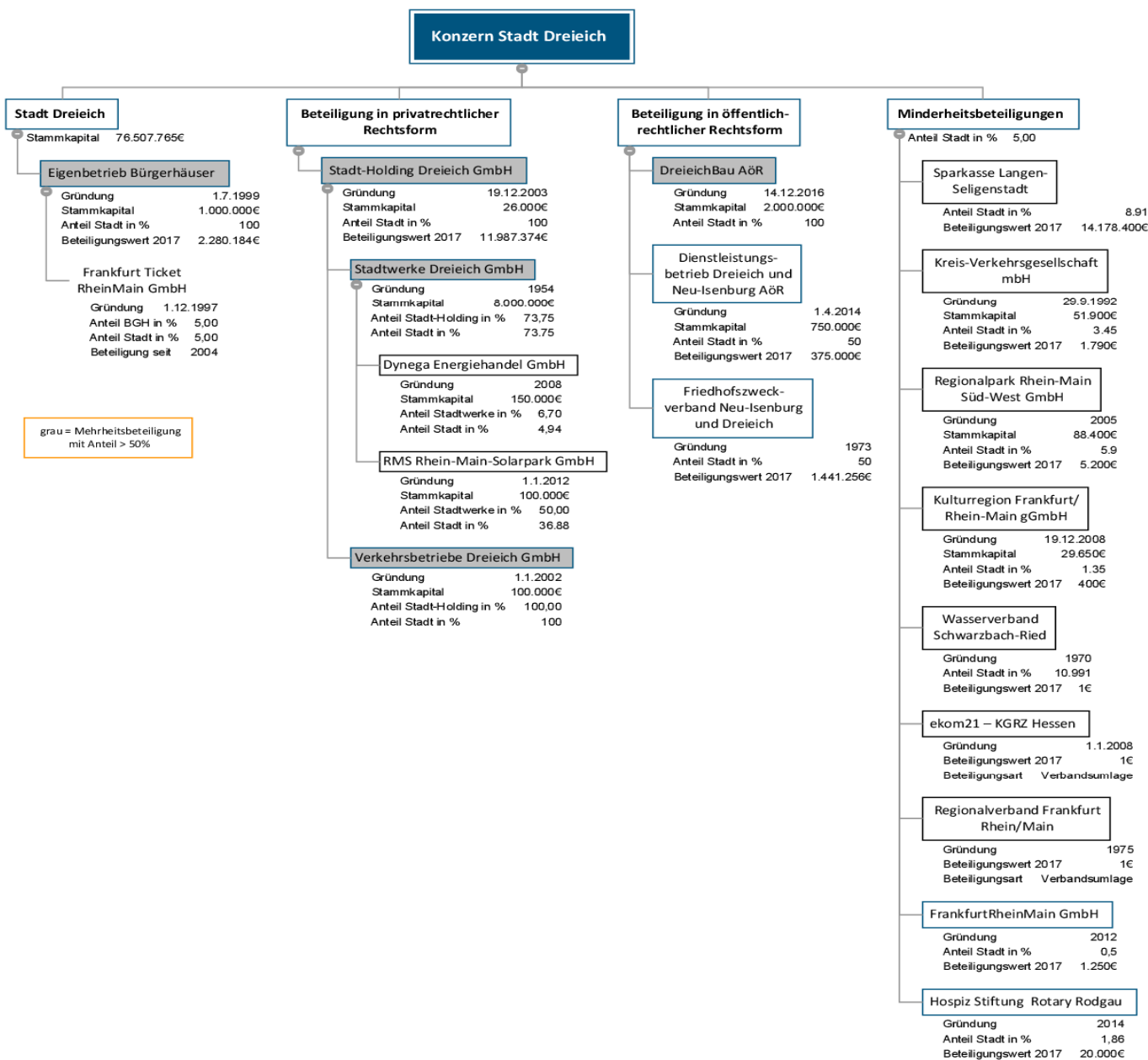
ZVK-Renten

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im Öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der ZVK Pensionszusagen. Bezogen auf das Mitglied (den Arbeitgeber) stellen diese Zusagen mittelbare Versorgungszusagen an die Arbeitnehmer dar. Da die Bildung von Rückstellungen für mittelbare Versorgungsverpflichtungen handelsrechtlich ein Passivierungswahlrecht darstellt, ist ein bilanzieller Ansatz gemäß § 39 GemHVO nicht zulässig.

Bürgschaften

Bürgschaften bestanden im Berichtszeitraum nicht.

5.6.8 BETEILIGUNGEN UND SONDERVERMÖGEN



5.6.9 SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

Wesentliche finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der finanziellen Lage der Stadt relevant sind, aber nicht bilanzierungspflichtig sind, können sich aus vertraglichen Verpflichtungen ergeben, die die Stadt eingegangen ist.

Nachfolgend werden alle Verträge angegeben, bei denen für die Stadt über den 31.12.2018 hinaus eine Zahlungsverpflichtung von über 1.000.000 EUR besteht oder *sich ergeben kann (kursiv)*.

Vertragsgegenstand	Vertragsabschluss am	Vertragslaufzeit bis	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit ab 01.01.2019 in EUR
Miet-, Pacht- und Leasingverträge			
Miete Rathaus (DLZ), Hauptstr. 45	30.5.2000	31.7.2028	12.504.384,48
Sonstige Verträge			
<i>Kommunaler Schutzschirm – Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Dreieich</i> <i>Gem. § 4 Hessisches Schutzschirmgesetz kann die an die Stadt gezahlte Entschuldungshilfe bei Verletzung der Konsolidierungsziele rückabgewickelt werden.</i>	17.12.2012	<i>offen</i> ⁶	41.733.833

⁶ gem. § 9 Konsolidierungsvertrag endet der Vertrag, wenn der Regierungspräsident auf Nachweis der Stadt bestandskräftig festgestellt hat, dass ihr Ergebnishaushalt und ihre Ergebnisrechnung im dritten aufeinanderfolgenden Jahr ausgeglichen waren.

5.6.10 ERLÄUTERUNGEN ZUR GEBÜHRENKALKULATION

Nach § 10 des Gesetzes über kommunale Abgaben in Hessen (KAG) sind Benutzungsgebühren kostendeckend zu erheben.

Abwassergebühren

Die Stadt Dreieich lässt ihre Abwassergebühren i.d.R. alle drei Jahre durch einen unabhängigen Sachverständigen überprüfen und kalkulieren.

Nach Abschluss eines Jahres werden Überschüsse dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt oder im Fall von Fehlbeträgen Entnahmen getätigt, um jeweils einen ausgeglichenen Saldo in den oben genannten Bereichen zu erzielen. Der Stand der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum Ende eines Kalkulationszeitraumes geht in die Kalkulation für den nachfolgenden Vorschauzeitraum ein.

Die Gebühren für Schmutzwasser für den Gebührenzeitraum 2018 bis 2020 wurden auf 1,90 EUR/m³ und die Gebühren für Niederschlagswasser auf 0,64 EUR/m³ festgesetzt. Im Vergleich zum vorherigen Gebührenzeitraum steigt somit die Schmutzwassergebühr um 0,12 EUR/m³, die Gebühr für das Niederschlagswasser hingegen sinkt um 0,09 EUR/m³.

Abfallgebühren

Mit Gründung des Dienstleistungsbetriebs Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 1.1.2014 wurde dieser die Aufgabe der Abfallwirtschaft zur Wahrnehmung in eigenem Namen und in eigener Verantwortung übertragen. Die AöR ist im Umfang der Aufgabenübertragung öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger (§ 2 der Anstaltssatzung).

Zu den Aufgaben der AöR gehört die Durchführung von Abfallgebührenkalkulationen (Vor- und Nachkalkulation) gemäß den gesetzlichen Bestimmungen, wobei die bisherigen Qualitätsstandards der Anstaltsträgerinnen einzuhalten sind. Darüber hinaus obliegt der AöR die Verwaltung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Ziffer A.3 des Tätigkeitskatalogs Abfall). Zu diesem Zweck hat die Stadt Dreieich den Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfall zum 1.1.2014 an die AöR übertragen (s. Kapitel 5.3.8 Sonderposten).

Die Gebührenveranlagung erfolgt durch die Stadt. Die vereinnahmten Abfallgebühren werden der AöR in voller Höhe zugeführt (Ziffer A.6 des Tätigkeitskatalogs Abfall).

Die Abfallgebühren basieren auf der aktuellen Kalkulation für den Gebührenzeitraum 2017 bis 2019:

Behälter	Gebühren
60 l Mülltonne	11,07 € (14-tägl. Leerung)
80 l Mülltonne	14,76 € (14-tägl. Leerung)
120 l Mülltonne	22,15 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	44,30 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	88,61 € (wöchentl. Leerung)
770 l Müllcontainer	142,14 € (14-tägl. Leerung)
770 l Müllcontainer	284,29 € (wöchentl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	203,06 € (14-tägl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	406,13 € (wöchentl. Leerung)

5.6.11 WEITERE STATISTISCHE ANGABEN

Die Stadt Dreieich entstand im Zuge der Gebietsreform zum 1. Januar 1977 aus dem Zusammenschluss der ehemals selbständigen Städte Spremlingen und Dreieichenhain und den Gemeinden Offenthal, Götzenhain und Buchschlag.

Die Gemarkungsfläche beträgt 5.328 Hektar.

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2018 beträgt 45.984. Davon 43.499 mit Hauptwohnsitz in Dreieich. Die amtliche Einwohnerzahl gem. Hess. Statistischem Landesamt (auf Basis Zensus 2011) lag bei 42.091 (Stand: 31.12.2018).

5.7 Anlagen zum Anhang

5.7.1 EIGENKAPITALÜBERSICHT

Eigenkapital-Position	Endbestand	Verwendung des Jahresergebnis aus dem Vorjahr	Veränderungen aus dem laufenden Jahr	Endbestand
	31.12.2017	2017	2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Nettoposition	76.507.765			76.507.765
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	19.055.174	0	1.679.048	20.734.222
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	14.920.636	0	350.010	15.270.646
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	3.755.208	0	1.329.038	5.084.246
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	379.330	0	0	379.330
Parkplatzrücklage	379.330	0	0	379.330
1.3 Ergebnisverwendung	11.946.017	1.679.048	-2.514.459	9.431.558
1.3.1 Ergebnisvortrag	10.266.968	1.679.048	-1.679.048	10.266.968
<u>1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</u>	<u>7.248.303</u>	<u>350.010</u>	<u>-350.010</u>	<u>7.248.303</u>
aus 2010	-11.463.260			-11.463.260
aus 2011	-7.346.200			-7.346.200
aus 2012	-4.554.770			-4.554.770
aus 2013	-1.011.254			-1.011.254
aus 2014	-2.481.829			-2.481.829
aus 2015	0			0
aus 2016	0			0
aus 2017		350.010	-350.010	0
Entschuldungshilfe Kommunalen Schutzschirm Kassenkredit	34.105.615			34.105.615
<u>1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</u>	<u>3.018.666</u>	<u>1.329.038</u>	<u>-1.329.038</u>	<u>3.018.666</u>
aus 2010	-46.355			-46.355
aus 2011	1.077.737			1.077.737
aus 2012	278.128			278.128
aus 2013	848.448			848.448
aus 2014	860.708			860.708
aus 2015	0			0
aus 2016	0			0
aus 2017		1.329.038	-1.329.038	0
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.679.048		-835.410	-835.410
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-4.488.164	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			3.652.753	
Eigenkapital	107.508.955	1.679.048	-835.410	106.673.545

5.7.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

5.7.2.1 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GESAMTÜBERSICHT)

Bezeichnung	Stand zu	Stand am	davon		
	Beginn des	Ende des	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019	01.01.20-31.12.23	01.01.24- Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	47.540.295	48.541.642	2.590.833	10.837.761	35.113.048
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sowie Investitionsbeiträge	176.946	123.003	123.003		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.979.371	3.280.333	3.280.333		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	429.818	1.375.191	1.375.191		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	9.571.292	8.045.761	1.948.801	127.020	5.969.940
8. sonstige Verbindlichkeiten	3.541.936	5.779.014	1.863.708	1.566.122	2.349.184
Verbindlichkeiten	63.239.658	67.144.945	11.181.869	12.530.904	43.432.172

5.7.2.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (EINZELDARSTELLUNG INVESTIVE DARLEHEN)

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinsbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018
Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich								
Darlehensart 16 Kreditmarkt								
DZ HYP	3021570101	0,00%	15.08.2018	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	501.134,62	33.810,48	0,00
DZ HYP	3021570100	0,00%	15.08.2018	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	439.591,78	29.658,42	0,00
DZ HYP	3021570104	4,29%	31.01.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	381.989,74	85.554,78	61.927,02
DZ HYP	3021570112	5,97%	02.05.2022	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	937.388,31	296.988,23	237.560,33
DZ HYP	3021570106	5,87%	30.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.747.211,83	1.201.570,81	1.151.343,12
DZ HYP	3021570103	5,88%	01.09.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.738.874,74	1.312.431,65	1.176.663,88
Helaba	0600011130	0,25%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	870.027,99	700.143,09	676.011,21
LBBW	606578811	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	2.204.603,17	1.534.487,15	1.446.195,08
Münchener Hypothekenbank eG	1800105801	5,40%	30.12.2019	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	718.844,08	109.708,34	52.717,89
Nord/LB	2746040014	4,77%	30.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	948.180,34	272.132,99	225.561,84
Nord/LB	2746040020	5,83%	02.06.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.366.648,94	846.441,12	797.922,90
DZ HYP	3021570108	0,00%	30.12.2018	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	355.822,14	28.615,31	0,00
LBBW	606005072	5,18%	30.11.2032	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	582.000,00	394.087,62	375.681,37
LBBW	606134271	4,86%	30.03.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	460.000,00	315.230,58	301.032,35
LBBW	606267204	4,94%	10.09.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.194.000,00	1.541.237,85	1.475.310,57
Nord/LB	2746040061	5,00%	31.10.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.200.000,00	846.175,27	810.299,25
Nord/LB	2746040077	4,66%	15.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.271.444,63	454.303,95	373.254,24
Nord/LB	2746040083	4,86%	21.01.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.840.000,00	2.024.424,28	1.940.325,77
Nord/LB	2746040089	4,63%	24.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.334.533,00	1.657.873,81	1.589.140,51
NRW Bank	3026140016	4,96%	01.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.986.384,84	1.379.468,21	1.316.506,03
Nord/LB	6290653045	4,97%	16.12.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.589.000,00	1.115.272,15	1.068.163,01
DZ HYP	3021570114	4,42%	30.03.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.645.326,74	985.298,59	917.267,96
DZ HYP	3021570115	4,53%	13.10.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.636.715,00	1.886.045,78	1.821.379,90

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018
Nord/LB	2746040104	3,99%	31.03.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.752.392,03	821.531,79	725.308,42
Westfälische Landschaft Bodenkreditbank	46 500 000	3,61%	30.04.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	434.493,93	127.176,82	96.134,41
Dexia Kommunalbank Deutschland GmbH (DKD GmbH)	4009558	3,69%	13.07.2035	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.731.304,00	1.248.402,77	1.197.806,28
Nord/LB	2746040113	4,06%	31.03.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.462.534,44	1.833.952,71	1.764.308,83
Nord/LB	2746040129	4,26%	30.04.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.960.187,38	968.730,82	881.341,95
Nord/LB	2746040135	4,49%	30.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.769.952,98	1.310.096,41	1.256.077,82
NRW Bank	410003500	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	860.615,21	560.306,54	522.077,44
Dexia Kommunalbank Deutschland GmbH (DKD GmbH)	4011041	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	959.694,87	610.335,96	580.441,19
Dexia Kommunalbank Deutschland GmbH (DKD GmbH)	4011200	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	1.349.240,58	838.058,73	774.620,38
NRW Bank	3026140032	4,54%	15.11.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.419.573,00	2.171.066,42	2.136.241,85
Nord/LB	629065051	4,06%	15.10.2037	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.750.000,00	2.236.742,31	2.160.161,16
DZ HYP	46 500 002	3,00%	30.09.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.808.710,20	1.687.690,92
Deutsche Kreditbank AG	6712049474	0,28%	29.03.2019	variabler Zins (Zinssicherung swap)	2.112.320,65	2.413.633,00	2.184.746,05	2.112.320,65
Deutsche Kreditbank AG	6711868652	0,00%	08.07.2019	variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.984.217,16	2.721.999,37	2.625.359,13
DZ HYP	46 500 003	1,39%	30.12.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.388.363,41	2.275.169,68
WI-Bank	7501623775	1,64%	30.12.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.416.666,66
Deutsche Kreditbank AG	6702463461	1,65%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018
WI-Bank	7500060520	3,59%	15.01.2020	Festzins	0,00	1.449.324,00	1.111.148,40	1.062.837,60
WI-Bank	7500060516	3,59%	15.01.2020	Festzins	0,00	400.000,00	204.190,03	190.866,70
WI-Bank	7500060514	3,59%	15.01.2020	Festzins	0,00	203.000,00	156.633,31	148.866,64
WI-Bank	7500060509	3,59%	15.01.2020	Festzins	0,00	191.714,00	146.980,71	140.590,24
WI-Bank	7500060503	3,59%	15.01.2020	Festzins	0,00	116.324,00	88.181,78	85.304,32
WI-Bank	7500059369	3,65%	16.12.2019	Festzins	154.689,97	221.000,00	162.066,64	154.689,97
WI-Bank	7500059847	3,78%	18.11.2019	Festzins	83.299,97	119.000,00	87.286,64	83.299,97
WI-Bank	7500058644	3,78%	18.11.2019	Festzins	36.400,03	52.000,00	38.133,36	36.400,03
WI-Bank	7500058646	3,78%	18.11.2019	Festzins	55.300,03	79.000,00	57.933,36	55.300,03
WI-Bank	7500070758	3,45%	18.01.2021	Festzins	0,00	150.000,00	120.000,00	115.000,00
WI-Bank	7500070776	3,45%	18.01.2021	Festzins	0,00	75.000,00	60.000,00	57.500,00
WI-Bank	7501351427	0,50%	15.10.2028	Festzins	0,00	989.026,00	966.068,47	923.090,94
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7421650032	0,90%	15.03.2061	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	238.075,09	170.773,59	167.515,92
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7411286037C	1,68%	15.03.2046	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.194.717,69	797.767,90	775.389,96
Gesamtsumme							47.540.294,96	48.541.642,32
Kassenkredit								0,00
Zinsabgrenzung								407.626,66

5.7.3 ANLAGENÜBERSICHT

Posten des Anlagevermögens (Anlagegruppen)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte						
	Anfangs- stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	Anfangs- stand	Zuführung p. a.	Entnahme für Abgänge	AFA Umbuchung	Endstand	EUR 11	EUR 12	EUR 13	
																			EUR 7
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																			
1. Konzessionen, Lizenzen und Rechte	6.835.682,52	34.528,32	-3.189,53	3,00	6.867.011,31										-3.520.504,49		3.446.506,82		3.602.708,63
2. Geleistete Investitionsaufwendungen	9.885.292,97	1.622.000,00	0,00	3,00	11.317.393,37										-6.321.482,08		4.995.911,29		3.629.900,63
	16.621.082,48	1.886.528,32	-3.189,53	3,00	18.284.411,28										-8.841.986,57		8.442.424,71		7.231.609,46
II. Sachanlagen																			
1. Grundstücke grundstücksgleiche Rechte	104.126.485,69	711.716,59	-5.580.932,80	23.372,23	98.880.641,71										0,00		98.880.641,71		104.126.485,63
2. Bauten (einschl. Bauren auf fremden Grundstücken)	38.315.682,89	1.745.355,74	-4.482.481,89	728.621,63	34.298.217,57										0,00		18.989.767,36		20.834.542,67
3. Sachanlagen im Gemeindegebrauch	179.260.255,84	3.578.051,28	-1.105.881,08	2.315.021,34	184.047.431,38										0,00		55.411.536,75		129.101.094,43
4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	687.629,28	0,00	-151.130,66	3,00	436.497,32										0,00		527.36,74		63.621,63
5. Betriebs- und Geschäfts Ausstattung	8.041.545,48	829.448,35	-187.490,05	185.134,22	8.867.633,20										0,00		3.582.581,37		3.119.291,73
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen m. Eau	3.591.597,35	3.281.344,54	0,00	-3.233.151,62	3.639.790,27										0,00		3.639.790,27		3.591.597,35
	331.923.205,53	13.144.926,50	-11.897.816,48	3,00	330.170.213,55										-149.608.141,75		180.562.074,80		164.746.487,17
III. Finanzanlagen																			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	27.223.413,95	7.890.754,58	0,00	3,00	35.214.201,53										0,00		31.583.092,37		23.602.307,73
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	17.565,64	0,00	-5.116,67	3,00	112.443,37										0,00		112.449,97		117.586,64
3. Beteiligungen	1.890.474,00	0,00	0,00	3,00	1.890.474,00										0,00		1.890.474,00		1.890.474,00
4. Sonstige Finanzanlagen	2.241.035,15	115.743,13	-87.403,81	3,00	2.269.375,46										0,00		2.269.375,46		2.241.036,15
Gesamt	31.472.492,74	3.106.527,70	-102.520,48	3,00	39.476.500,36										-3.621.109,16		35.855.391,80		27.851.394,63
	14.784.000,00	0,00	0,00	3,00	14.178.400,00										0,00		14.178.400,00		14.178.400,00
IV. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen																			
Anlagevermögen gesamt	394.185.182,76	13.817.952,52	-12.009.636,49	3,00	402.109.523,79										0,00		239.036.291,31		254.007.971,21

5.7.4 SONDERPOSTENÜBERSICHT

Sonderposten Nr. Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	planmäßige Auflösung	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2018	2018	2018	2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	15.841.608	1.833.922	830.941	97.618	16.746.971
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.055.250	1.825.074	528.884	96.001	12.255.439
Investitionszuweisung Bund	1.128.462	52.824	39.657		1.141.628
Investitionszuweisung Land	9.575.049	1.772.250	478.233	40.893	10.828.173
Investitionszuweisung Gem./Gem.verbände	351.740		10.994	55.108	285.638
1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	984.528	8.848	60.028	1.617	931.732
Investitionszuweisung Private	149.709		24.249		125.460
Investitionszuweisung Sonstige	189.865	689	8.701		181.853
Investitionszuweisung Spenden	644.955	8.159	27.077	1.617	624.420
1.3 Investitionsbeiträge	3.801.829		242.029		3.559.800
Beiträge zu Straßenbau	3.176.971		215.978		2.960.993
Beiträge zu Abwasserbereich	624.859		26.051		598.807
2. Sonderposten f. den Gebührenaussgleich 1) 2)	3.615.880	283.726			3.899.606
Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasser	3.615.880	283.726			3.899.606
Sonderposten Gebührenaussgleich Abfall					
3. Sonstige Sonderposten	1.550.124		118.905		1.431.219
gewährte Darlehen a. Fehlbelegungsabgabe	481.373		5.410		475.964
SoPo aus Fehlbelegungsabgabe DreieichBau AöR	1.068.751		113.496		955.255
Sonderposten	21.007.613	2.117.648	949.847	97.618	22.077.796

1) Die Gebührenaussgleichsrücklage wurde bis zum 31.12.2010 als Rücklage ausgewiesen und aufgrund der Änderung der GemHVO ab 2011 als Sonderposten

2) Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallentsorgung wurde mit Gründung des Dienstleistungsbetriebs Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 01.01.2014 an diesen übertragen

5.7.5 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT

Position	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2018	2018	2018	2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.511.225	-	277.035	129.614	21.363.805
Versorgungsrückstellung Beamte	17.344.364	-	8.940	-	17.335.424
Rückstellung für Altersteilzeit	307.144	-	267.577	61.880	101.447
Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr	271.229	-	-	20.632	291.862
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	3.588.488	-	518	47.102	3.635.072
2. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse 1) 2)	60.242.390	-	8.293.199	-	51.949.191
Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage	56.120.406	-	4.171.215	-	51.949.191
Rückstellung für Solidaritätsumlage	4.121.984	-	4.121.984	-	-
3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	-	-	-	-	-
4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	-	-	-	-	-
5. Sonstige Rückstellungen	5.045.725	1.377.322	835.184	2.320.073	5.153.292
Rückstellung für Urlaubsansprüche	169.727	-	169.727	185.440	185.440
Rückstellung für Überstunden	412.806	-	412.806	427.290	427.290
Rückstellung für Prozeßkostenrisiken	12.000	-	-	-	12.000
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	2.392.817	391.082	169.143	1.348.467	3.181.059
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	2.058.376	986.240	83.509	358.876	1.347.503
Rückstellungen	86.799.341	1.377.322	9.405.418	2.449.687	78.466.288

5.7.6 FORDERUNGSÜBERSICHT

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
			Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren	Restlaufzeit über fünf Jahre
	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019	01.01.2020-31.12.2023	01.01.2024-Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.204.370	9.242.225	6.178.510	1.227.933	1.835.782
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	5.353.505	8.086.680	8.043.652	-	43.028
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	772.379	670.952	670.952	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	312.253	96.592	96.592	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.121.998	1.161.697	1.161.697	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.764.504	19.258.146	16.151.403	1.227.933	1.878.811

5.7.7 ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr erfolgt auf Grundlage der jeweils aktuellen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsmäßiger Bestandteil des Haushaltsplans).

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Haushaltsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Haushaltsjahres.

Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Haushaltsjahr eine Rückstellung gem. § 39 GemHVO gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Nach den Leitlinien zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Gemeinden des HmdluS, veröffentlicht im Staatsanzeiger 34/2005 S. 3261, sind die Haushaltsreste von der Vertretungskörperschaft zu beschließen. Dies erfolgte für die Stadt Dreieich auch in den Jahren 2006 bis 2011.

Im Mai 2010 hat das Hess. Ministerium des Inneren und Sport eine überarbeitete Leitlinie erlassen (veröffentlicht im Staatsanzeiger 21/2010, S. 1470 ff.). Diese Leitlinie sieht dieses Verfahren so nicht mehr vor, was bedeutet, dass der Beschluss durch den Magistrat ausreichend ist. Die Zusammenstellung der zu übertragenden Reste wird jedoch weiterhin als Bericht an die Stadtverordnetenversammlung erfolgen.

Übertragung von 2017 nach 2018

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2017 nach 2018 wurden am 26. Februar 2018 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 26.02.18:	3.586.307,26
Korrekturen nach Buchungsschluss	9.500,00
tatsächlich übertragene Haushaltsreste	3.595.807,26
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.272.990,62
davon Bildung von Rückstellungen	2.322.816,64
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 2.322.816,64</i>	
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>	
<hr/>	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 26.02.18	19.208.348,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	-26.139,00
tatsächlich übertragen investiver Bereich	19.182.209,00
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:	0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	0,00
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen	0,00
Übertragung Kreditermächtigung :	0,00

Die beschlossene Resteliste stellt im Regelfall eine betragsmäßige Obergrenze dar. Aufgrund von aktuellem Rechnungseingang / Erkenntnisse der Buchhaltung kann in Einzelfällen eine Reduzierung der beschlossenen Reste erforderlich werden, wenn eine (unvorhergesehene) Abgrenzung der Ausgaben in das Vorjahr noch möglich ist. Diese Anpassung wird seitens des Fachbereiches Finanzen und Controlling eigenständig durchgeführt.

In diesem Jahr musste für die dringend erforderlichen Brückenprüfungen nachträglich, im Zuge der Erstellung des Aufstellungsberichts, noch eine Rückstellung für die bereits beauftragten Leistungen gebildet werden.

Übertragung von 2018 nach 2019

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2018 nach 2019 wurden am 25. Februar 2019 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :		EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 25.2.19:		4.939.627,18
Korrekturen nach Buchungsschluss		-40,31
tatsächlich übertragene Haushaltsreste		4.939.586,87
davon Planvortrag Haushaltsreste		1.828.527,43
davon Bildung von Rückstellungen		3.111.059,44
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 3 . 111 . 059 , 44</i>		
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>		
investiver Bereich :		EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 25.2.19		15.256.861,07
Korrekturen nach Buchungsschluss		-21.174,00
tatsächlich übertragen investiver Bereich		15.235.687,07
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:		0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss		
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen		0,00
Übertragung Kreditermächtigung :		0,00

Die beschlossene Resteliste stellt eine betragsmäßige Obergrenze dar. Aufgrund von aktuellem Rechnungseingang / Erkenntnisse der Buchhaltung kann in Einzelfällen eine Reduzierung der beschlossenen Reste erforderlich werden, wenn eine (unvorhergesehene) Abgrenzung der Ausgaben in das Vorjahr noch möglich ist. Diese Anpassung wird seitens des Fachbereiches Finanzen und Controlling eigenständig durchgeführt.

5.7.8 INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich am 28. November 2017 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2018 sah eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 2.500.000 EUR vor. Mit dem 1. Nachtragshaushalts 2018, beschlossen von der Stadtverordnetenversammlung am 19. Juni 2018, wurde eine Erhöhung der Kreditaufnahme um 1.000.000 EUR vorgenommen, so dass die Kreditermächtigung auf 3.500.000 EUR festgesetzt wurde.

Aus dem Haushaltsjahr 2017 wurde keine Kreditermächtigung als Haushaltseinnahmerest nach 2018 übertragen worden.

Die Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2018 wurde in vollem Umfang in Anspruch genommen. Es erfolgte eine Neuaufnahme für Investitionskredite in Höhe von 3.500.000 EUR.

Die Ermächtigung zur Inanspruchnahme von Kassenkrediten wurde gemäß Haushaltsplan 2018 auf einen Höchstbetrag von 10 Mio. EUR festgesetzt. Die Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens war in 2018 nicht notwendig. Die Liquidität war stets gesichert.

Dreieich, 18.02.2020

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**



**Martin Burlon
Bürgermeister**

6. Lage- und Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Im Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach § 51 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

6.2 Geschäftsverlauf in 2018

6.2.1 HAUSHALTSPLAN UND KONJUNKTURELLE RAHMENBEDINGUNGEN

Die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im Jahr 2018 kann als positiv bezeichnet werden. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist um real 1,8 % gegenüber 2017 gestiegen. Die Inflationsrate lag mit 1,8 % über der des Jahres 2017 (1,5 %).

Der Haushaltsplan 2018 ist am 28.11.2017 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 16.02.2018 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt worden. Er wies einen Jahresüberschuss von 674.079 EUR aus und eine Kassenkreditermächtigung von 10 Mio. EUR.

Gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplans 2018 haben sich im 1. Halbjahr 2018 maßgebliche Änderungen ergeben, die zu einem am 19.06.2018 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen und am 10.09.2018 von der Kommunalaufsicht genehmigten 1. Nachtragshaushaltsplan 2018 geführt haben. Wesentliche Änderungen waren die Berücksichtigung der regionalisierten Steuerschätzung des Hessischen Städtetags vom November 2017, der Rückgang der Gewerbesteuererträge, die Kapazitätserweiterung in der Kinderbetreuung sowie die Anpassung des Finanzmittelbestandes am Anfang der Periode. Das planmäßige Jahresergebnis verschlechterte sich auf 6.089.555 EUR.

6.2.2 HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

Mit dem **Projekt „Schuldenbremse Dreieich“** wurde in 2011 ein umfangreiches Projekt zur Haushaltskonsolidierung gestartet. Ziel dieses Projektes war es - unter Begleitung einer externen Unternehmensberatung – eine Verbesserung von mindestens 5 Mio. EUR im jährlichen Ergebnis zu erreichen, um so den weiteren Anstieg der Kassenkredite zu stoppen. Im ersten Halbjahr 2011 hatte die beauftragte Unternehmensberatung Kienbaum Management Consultants die Strukturen und Leistungen der Stadt untersucht und ein Konsolidierungsgutachten mit 99 Maßnahmenempfehlungen und einem Volumen von 7,9 Mio. EUR vorgelegt. Die Stadtverordnetenversammlung hatte auf dieser Grundlage ein Konsolidierungsvolumen von 6,0 Mio. EUR zur Umsetzung beschlossen. Die Umsetzung der Maßnahmen erstreckt sich auf die Jahre 2012 - 2020. Über den Stand der Umsetzung der Maßnahmen erhielten die Stadtverordneten zuletzt am 31.8.2016 einen Konsolidierungsbericht (Berichte siehe

https://www.dreieich.de/medien/bindata/_DOCs_Rathaus/projektschuldenbremse/Stadtverordnetenbeschluss/06._Fuenfter_Konsolidierungsbericht_zum_31.8.2016.pdf)

Das Land Hessen hat die steigende kommunale Verschuldung zum Anlass genommen in 2012 einen **„Kommunalen Schutzschirm Land Hessen“** aufzubauen. Wesentlicher Bestandteil war ein Entschuldungsfond in Höhe von 3 Milliarden Euro zur partiellen Entschuldung von 106 „konsolidierungsbedürftigen“ Kommunen, zu denen auch die Stadt Dreieich zählte. Die Stadtverordnetenversammlung hatte am 11.12.2012 die Konsolidierungsvereinbarung zum Kommunalen Schutzschirm beschlossen. Hierin verpflichtete sich die Stadt Dreieich das ordentliche Ergebnis bis zum Jahr 2018 auszugleichen und bis dahin einen „Abbaupfad“ bzgl. der Entwicklung des jährlichen ordentlichen Ergebnisses einzuhalten. In der Folge wurden durch das Land (landeseigene WIBank) in 2013 Darlehen der Stadt Dreieich in Höhe von 41,7 Mio. EUR entschuldet. Die Schutzschirmvereinbarung wurde in den Jahren 2013 und 2014 im Rechnungsergebnis eingehalten.

Für die Jahre 2015 - 2017 wurde jeweils ein positives Jahresergebnis erzielt, so dass die offizielle Entlassung aus dem Schutzschirm nach § 4 Abs. 3 SchuSG zum 08.11.2019 erfolgte.

Für das Haushaltsjahr 2018 sowie für die weitere mittel- bis langfristige Ergebnisplanung kann ein Haushaltsausgleich nur unter Verwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erreicht werden. Die Frage, ob die Stadt Dreieich ein Haushaltssicherungskonzept erstellen muss, wurde mit dem Regierungspräsidium Darmstadt als Aufsichtsbehörde unter Einbeziehung des Innenministeriums als oberste Kommunalaufsicht beraten. Im Ergebnis teilte das Regierungspräsidium Darmstadt der Stadt Dreieich am 15.10.2018 mit, dass die Stadt ein kurzes Haushaltssicherungskonzept erstellen soll, in dem der Status der Haushaltssicherung bzgl. Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt werden soll. Dieses Haushaltssicherungskonzept wurde erstmalig für den Haushaltsplan 2019 erstellt.

6.2.3 ERGEBNISENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2018

Ergebnisrechnung in T€ (vorläufige Zahlen)	Plan 2018	Ist 2018	Ist Vorjahr 2017	Abweichung Ist 2018 zu 2017
Erträge	95.735	101.738	109.435	-7%
<u>davon:</u>				
Steuererträge	70.762	71.301	78.743	-9%
... davon Gewerbesteuer	25.800	27.006	33.724	-20%
... davon Einkommensteuer	29.604	28.685	30.143	-5%
... davon Grundsteuer B	10.400	10.583	10.259	3%
... davon Umsatzsteuer	4.245	4.268	3.808	12%
... davon weitere Steuererträge	713	757	810	-6%
Leistungsentgelte	11.250	15.641	15.458	1%
Zuweisungen und Zuschüsse	4.900	5.614	4.774	18%
Kostenerstattungen	2.432	2.433	2.352	3%
Erträge Auflösung Sonderposten	1.747	1.042	891	17%
Sonstige ordentliche Erträge	3.257	3.802	4.180	-9%
Finanzerträge	1.387	1.904	3.036	-37%
Aufwendungen	-101.884	-106.226	-109.084	-3%
<u>davon:</u>				
Steueraufwendungen	-38.090	-41.045	-42.881	-4%
... davon Kreis- und Schulumlage	-32.652	-36.044	-35.326	2%
... davon Gewerbesteuerumlage	-4.763	-4.328	-6.055	-29%
... davon Solidaritäts-/Kompensationsumlage	0	0	-843	-100%
... davon weitere steuerähnliche Umlagen	-675	-673	-657	2%
Personal (incl. Versorgungsaufwendungen)	-24.842	-24.301	-23.930	2%
Sach- und Dienstleistungen	-22.078	-24.973	-25.000	0%
Abschreibungen Anlagevermögen	-4.925	-4.783	-5.902	-19%
Abschreibungen Umlaufvermögen	-322	-91	-250	-63%
Zuweisungen und Zuschüsse	-7.457	-7.304	-6.947	5%
Weitere Aufwendungen	-671	-152	-211	-28%
Zinsen und sonst. Finanzaufwand	-3.499	-3.571	-3.963	-10%
Ordentliches Ergebnis	-6.150	-4.488	350	
Außerordentliche Erträge	60	3.723	1.477	152%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-70	-148	-53%
Jahresergebnis	-6.090	-835	1.679	

Das **Jahresergebnis** ist mit - 0,8 Mio. EUR um 2,5 Mio. EUR schlechter als im Vorjahr (2017: 1,7 Mio. EUR). Gegenüber dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2018, der ein Jahresergebnis von -6,1 Mio. EUR auswies, zeigt sich eine positive Differenz in Höhe von 5,3 Mio. EUR.

Wesentlicher Grund für die Verschlechterung des Jahresergebnisses gegenüber 2017 ist der Rückgang der **Steuererträge** um 7,4 Mio. EUR auf 71,3 Mio. EUR (2017: 78,7 Mio. EUR). Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind mit 27 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr (2017: 33,7 Mio. EUR) weiter gesunken. Der Rückgang fällt allerdings etwas weniger stark aus, als im 1. Nachtragshaushaltsplan 2018

veranschlagt (Planansatz: 25, 8 Mio. EUR). Die Erträge aus der Einkommensteuer sind um 1,5 Mio. EUR (-5 %) gegenüber dem Vorjahr gesunken. Ursache hierfür ist ein neuer Gemeindeverteilungsschlüssel der Einkommensteueremasse - dieser wird alle drei Jahre neu ermittelt. Weiterhin wurde die Verteilung aufgrund der Orientierungsdaten vom 29.10.2018 nach unten angepasst.

Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse** sind gegenüber dem Vorjahr um 0,8 Mio. EUR auf 5,6 Mio EUR gestiegen (2017: 4,8 Mio. EUR).

Die **Leistungsentgelte** sind mit 15,6 Mio. EUR nahezu unverändert im Vergleich zum Vorjahr (2017: 15,5 Mio. EUR).

Die erhaltenen **Kostenerstattungen** bleiben mit 2,4 Mio. EUR unverändert.

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** steigen um 0,1 Mio. EUR auf 1,0 Mio. EUR (2017: 0,9 Mio. EUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind um 0,3 Mio. EUR auf 3,8 Mio. EUR gesunken (2017: 4,1 Mio. EUR).

Die Stadt musste im Jahr 2018 insgesamt 41,0 Mio. EUR und damit effektiv 57 % ihrer Steuererträge als **Steueraufwendungen** an Kreis und Land abführen (2017: 42,9 Mio. EUR bzw. 54%). Die Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage (44,4 Mio. EUR) und die Gewerbesteuerumlage (4,3 Mio. EUR) verändern sich zum Vorjahr analog der Steuererträge. Für die Solidaritätsumlage wurde in 2018 letztmalig eine Zahlung in Höhe von 1,3 Mio. EUR fällig. Die für die periodengerechte Abgrenzung gebildete Rückstellung wurde in gleicher Höhe verwendet, so dass hieraus keine Ergebniswirkung resultiert.

Die **Personalaufwendungen** (incl. Versorgungsaufwendungen) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Mio. EUR von 23,9 Mio. EUR auf 24,3 Mio. EUR erhöht (Plan: 24,8 Mio. EUR).

Entwicklung Personal

	2018	2017	Veränderung
Planstellen	411,1	373,3	37,8
Besetzte Stellen zum 30.6.	354,9	343,6	11,3

Kostensteigernd wirkte sich hierbei die Tarifierhöhung des öffentlichen Dienstes in Höhe von 3,19 % ab 01.03.2018 (300 TEUR) aus. Die Personalaufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 900 TEUR auf knapp 10 Mio. EUR gestiegen. Die wesentlichen Ursachen für die Veränderung sind die Schaffung von insgesamt 35,3 Planstellen für die Erweiterungs- und Neubauten Am Wilhelmshof, An der Winkelmühle und Heckenborn. Die Planstellen konnten allerdings nur anteilig besetzt werden.

Die Versorgungsaufwendungen für aktive und passive Beamte waren im Vorjahr wegen der einmaligen Zuführung in die Rückstellung aufgrund einer Neuberechnung der Versorgungskasse um 1,0 Mio. EUR auf 2,0 Mio. EUR gestiegen. In 2018 sind die Aufwendungen wieder auf das übliche Niveau (1,0 Mio. EUR) gesunken, so dass aus diesem Effekt eine Reduzierung der Personalaufwendungen um 1,0 Mio EUR gegenüber 2017 resultiert.

Zum 30.06.2018 waren 56,2 Planstellen nicht besetzt. Im Jahresdurchschnitt 2018 waren dies ca. 54 Planstellen. Hiervon besonders betroffen waren der Bereich Kindertagesstätten mit ca. 9 Planstellen ohne Neu- und Erweiterungsbauten. Unter Berücksichtigung der Neu- und Erweiterungsbauten waren im Jahresdurchschnitt etwas mehr als 40 Planstellen nicht besetzt. Im Stellenpool waren 5 Planstellen im Jahresdurchschnitt unbesetzt. Trotz intensiver Personalakquise, einer breit angelegten Werbekampagne und der Verstärkung der Ausbildung gestaltet sich die Gewinnung von Fachpersonal für die Kindertagesstätten schwierig. Zur teilweisen Kompensation der nicht besetzten Planstellen entstand im Produkt Kinderbetreuung Aufwand für Leiharbeitskräfte in Höhe von 400 TEUR (2017: 663 TEUR),

bei einem Gesamtaufwand für Leiharbeitskräfte in der Stadtverwaltung von 622 TEUR (2017: 937 TEUR).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit 25 Mio. EUR unverändert gegenüber dem Vorjahr (2017: 25,0 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Anlagevermögen** sind um 1,1 Mio. EUR auf 4,8 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gesunken (2017: 5,9 Mio. EUR). Wesentlicher Grund hierfür ist ein Sondereffekt im Vorjahr, da hier im Umfang von 1,0 Mio. EUR aktivierte Belegungsrechte aufgrund der vorzeitigen Darlehensrückzahlung abgeschrieben wurden.

Die **Abschreibungen Umlaufvermögen** sind um 0,2 Mio. EUR auf 0,1 Mio. EUR gesunken.

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** sind um 0,4 Mio. EUR auf 7,3 Mio. EUR angestiegen (2017: 6,9 Mio. EUR). Verursacht ist der Anstieg i.W. durch die Erhöhung der Zuschüsse für Kinderbetreuung an nicht-städtische Einrichtungen.

Die **Finanzaufwendungen** sind um 0,4 Mio. EUR auf 3,6 Mio. EUR gesunken (2017: 4,0 Mio. EUR).

Entwicklung der Finanzaufwendungen

	2018	2017	Differenz
▾ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.571.046,63	3.963.108,75	392.062,12-
▾ Bankzinsen	2.695.492,32	2.797.530,08	102.037,76-
▸ Zinsen für Kassenkredite	37.774,16	53.575,03	15.800,87-
▸ Zinsen für Investitionskredite	1.947.866,59	2.005.874,03	58.007,44-
▸ Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	709.851,57	738.081,02	28.229,45-
▾ Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	871.346,23	1.161.370,59	290.024,36-
▸ Verzinsung Kapitaleinlage FZV	135.268,37	135.966,97	698,60-
▸ Verzinsung Gebührenaufgleichsrücklage	9.724,86	8.921,39	803,47
▸ Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten	726.353,00	1.016.482,23	290.129,23-
▸ Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.208,08	4.208,08	0,00

Der Rückgang ist verursacht durch die Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten, die im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 Mio. EUR gesunken sind. Die im Bereich der Zinsen für Kassenkredite dargestellten Zinsaufwendungen in Höhe von 38 TEUR sind hier Kosten für Negativzinsen, die seitens der Banken aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes erhoben werden. Dieser Zinsaufwand konnte durch Festanlage eines Teils des Finanzmittelbestands minimiert werden. Die Festgelder wurden im 3. Quartal 2018 aufgelöst, um die Liquidität der Stadt gewährleisten zu können.

Die **Finanzerträge** sinken um 1,1 Mio. EUR auf 1,9 Mio. EUR (2017: 3,0 Mio. EUR). Ursache hierfür sind i.W. die im Vergleich zum Vorjahr um 0,8 Mio. EUR geringeren Beteiligungserträge - die Ausschüttung aus dem Gewinnvortrag der Stadt-Holding Dreieich stellte in 2017 einen Einmaleffekt dar.

Im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 3,7 Mio. EUR. Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 3,7 Mio. EUR und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 70 TEUR erzielt. Wesentliche Ursache für die außerordentlichen Erträge war die Auflösung der im Rahmen der Umstellung des Finanzausgleichs in 2016 gebildeten Rückstellung für die Solidaritätsumlage in Höhe von 2,8 Mio. EUR, da deren Erfordernis aufgrund der gesunkenen Steuerkraft der Stadt entfallen ist. Weitere außerordentliche Erträge entstanden durch Verkauf/Abgang von Sachanlagevermögen über Buchwert, darunter 221 TEUR durch die Übertragung der Grundstücke, Gebäude und Einrichtungsgegenstände auf die DreieichBau AöR.

6.2.4 VERMÖGENSENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2018:

Vermögensrechnung in T€	Ist 2018	Ist Vorjahr 2017	Abweichung
Aktiva	274.367	278.563	-4.196
<u>davon:</u>			
Anlagevermögen	239.038	234.008	5.030
... davon immaterielle Vermögensgegenstände	8.442	7.232	1.211
... davon Sachanlagevermögen	180.562	184.746	-4.184
... davon Finanzanlagevermögen	35.855	27.851	8.004
... davon Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	14.178	14.178	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	19.258	13.765	5.494
Flüssige Mittel	15.815	30.500	-14.685
Rechnungsabgrenzungsposten	255	290	-35
Passiva	274.367	278.563	-4.196
<u>davon:</u>			
Eigenkapital	106.674	107.509	-835
... davon Nettosition	76.508	76.508	0
... davon Rücklagen ordentliches Ergebnisses	15.271	14.921	350
... davon Rücklagen außerordentliches Ergebnisses	5.084	3.755	1.329
... davon Sonderrücklagen	379	379	0
... davon Ergebnisvortrag	10.267	10.267	0
... davon Jahresergebnis	-835	1.679	-2.514
Sonderposten	22.078	21.008	1.070
Rückstellungen	78.466	86.799	-8.333
... für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.364	21.511	-147
... für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	51.949	60.242	-8.293
... Sonstige Rückstellungen	5.153	5.046	108
Verbindlichkeiten	67.145	63.240	3.905
... aus Kreditaufnahmen ("Gesamtschuldenstand")	48.542	47.540	1.001
... davon aus Kassenkrediten	0	0	0
... davon aus Investitionskrediten	48.542	47.540	1.001
... aus weiteren Verbindlichkeiten	18.603	15.699	2.904
Rechnungsabgrenzungsposten	4	7	-3

Das **Anlagevermögen** steigt insgesamt um 5,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 239,0 Mio. EUR (2017: 234,0 Mio. EUR).

Das **Sachanlagevermögen** sinkt hierbei um 4,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Investitionen in Höhe von 10,1 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 4,3 Mio. EUR und Anlagenabgänge zum Buchwert in Höhe von 10,0 Mio. EUR gegenüber.

Wesentliche Investitionen in das Sachanlagevermögen in 2018 sind:

- Straßenausbau Hainer Weg (1,6 Mio. EUR)

- Neubau Kindertagesstätte Heckenborn (1,4 Mio. EUR)
- Bau Kunstrassenplatz Sportplatz Breite Haagwegschneise (0,8 Mio. EUR)
- Erweiterung Kita Am Wilhelmshof (0,9 Mio. EUR)
- Erweiterung Kita An der Winkelmühle (0,8 Mio. EUR)

Bei den Abgängen handelt es sich i.W. um die Übertragung städtischer Liegenschaften für Wohnzwecke als Sacheinlage in die DreieichBau AöR zum 01.01.2018 gemäß Stadtverordnetenbeschluss vom 28.11.2018, Drs.Nr. XVI/164 und Übertragungsvertrag vom 21.12.2017. Rechtlich übertragen wurden Grundstücke und Gebäude mit einem Übertragungswert in Höhe von 9.917.562 EUR und Einrichtungsgegenstände in Höhe von 73.223 EUR. Die Übertragung führte bei der Stadt zu einem Zugang des Finanzanlagevermögens in Höhe der Übertragungswerte abzgl. der bereits in 2017 gegen Forderung bilanzierten Stammkapitaleinlage von 2.000.000 EUR und zu einem Abgang des Sachanlagevermögens in Höhe des Restbuchwerts von 9.696.771 EUR. Aus der Übertragung resultiert somit ein außerordentlicher Ertrag für die Stadt in Höhe von 220.791 EUR.

Das **immaterielle Anlagevermögen** steigt um 1,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 8,4 Mio. EUR (2017: 7,2 Mio. EUR). Investitionen in Höhe von 1,6 Mio. EUR für einen Investitionszuschuss an den Kreis Offenbach für die Errichtung des Erweiterungsbaus an der Selma-Lagerlöff-Schule in Buchschlag zum Zweck des Kapazitätsausbaus der Schulkindbetreuung stehen Abschreibungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR gegenüber.

Das **Finanzanlagevermögen** erhöht sich um 8,0 Mio. EUR auf 35,9 Mio. EUR. Ursache hierfür ist die Übertragung von Grundstücken und Gebäuden an die DreieichBau AöR, die bei der Stadt Dreieich zu einer Erhöhung des Anteilvermögens an der DreieichBau AöR führt (siehe Erläuterung unter „Sachanlagevermögen“).

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 5,5 Mio. EUR auf 19,2 Mio. EUR, im Wesentlichen durch Bilanzierung des Zuwendungsbescheids über die Investitionsförderung aus der HESSENKASSE in Höhe von 3,9 Mio. EUR (die Bilanzierung erfolgt hierbei gegen Verbindlichkeit solange die Mittel noch nicht abgerufen sind. Der Mittelabruf erfolgt in den Jahren 2019f.).

Die **Flüssigen Mittel** reduzieren sich um 14,7 Mio. EUR auf 15,8 Mio. EUR (2017: 30,54 Mio. EUR). Die Entwicklung des Finanzmittelbestands erläutert die Finanzrechnung (siehe hierzu Kapitel 3 Finanzrechnung).

Das **Eigenkapital** reduziert sich um 0,8 Mio. EUR auf 106,7 Mio. EUR (2017: 107,5 Mio. EUR) aufgrund des negativen Jahresergebnisses in Höhe von 0,8 Mio. EUR. Die Eigenkapitalquote beträgt 39 %.

Die Erhöhung der **Sonderposten** um 1,1 Mio. EUR auf 22,1 Mio. EUR ergibt sich aus der Erhöhung des Sonderpostens für Investitionszuweisungen des Landes, im Wesentlichen durch die Förderung der Maßnahme Straßenbau Hainer Weg in Höhe von 660 TEUR sowie aus der Erhöhung des Sonderpostens für die Gebührenausgleichsrücklage Abwasserentsorgung in Höhe von 284 TEUR.

Die **Rückstellungen** reduzieren sich gegenüber dem Vorjahreswert um 8,3 Mio. EUR auf 78,5 Mio. EUR (2017: 86,8 Mio. EUR). Ursächlich hierfür ist die Verwendung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 5,5 Mio. EUR und die Auflösung der Rückstellung der im Rahmen der Umstellung des Finanzausgleichs in 2016 gebildeten Rückstellung für die Solidaritätsumlage in Höhe von 2,8 Mio. EUR, deren Erfordernis aufgrund der gesunkenen Steuerkraft der Stadt entfallen ist.

Die **Verbindlichkeiten aus investiven Kreditaufnahmen** steigen um 1,0 Mio. EUR (2017: 47,5 Mio. EUR). Im Jahr 2018 wurden neue Investitionskredite in Höhe von 3,5 Mio. EUR aufgenommen. Die Tilgung beträgt 2,5 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten** konnten aufgrund der Entschuldung durch den kommunalen Schutzschirm und des positiven Finanzmittelflusses aus der Verwaltungstätigkeit seit 2013 vollständig abgebaut werden.

Die **weiteren Verbindlichkeiten** erhöhen sich um 2,9 Mio. EUR auf 18,6 Mio. EUR (2017: 15,7 Mio. EUR). Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Bilanzierung des Zuwendungsbescheids über die Investitionsförderung aus der HESSENKASSE in Höhe von 3,9 Mio. EUR (siehe auch Erläuterungen unter Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände), sowie aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen in Höhe von -1,5 Mio. EUR, insbesondere durch den Abbau der Forderung der DreieichBau AöR an die Stadt aus noch nicht eingezahlter Stammkapitalanlage in Höhe von 2,0 Mio. EUR (siehe oben unter Sachanlagevermögen).

6.2.5 FINANZENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung im Berichtsjahr 2018:

Finanzrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr
	2018	2018	2017
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	-11.501	-5.950	7.200
<u>davon:</u>			
Jahresergebnis	-6.090	-835	1.679
Abschreibungen	4.925	4.787	5.902
Auflösung Sonderposten	-1.747	-1.042	-891
(+)Zu-/(-) Abnahme Rückstellungen	-8.697	-8.333	-178
(-) Zu-/ (+) Abnahme Forderungen	230	-5.184	3.210
(+) Zu-/(-) Abnahme Verbindlichkeiten	-32	5.361	-1.659
Weitere Positionen	-91	-704	-863
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-4.918	-9.736	-13.271
<u>davon:</u>			
Investitionen in Sachanlagen und Immaterielle VG	-7.955	-11.811	-7.778
Zuweisungen / Beiträge für Sachanlagen	1.942	1.377	591
Verkauf von Sachanlagen	1.089	596	1.063
Zu- / Abgang Finanzanlagen	5	103	-7.147
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	1.000	1.001	182
<u>davon:</u>			
Kreditaufnahme und sonst. Finanzierungseinzahl.	3.500	3.500	2.500
Tilgung	-2.500	-2.499	-2.318
Finanzmittelbestand am 1.1.	20.500	30.500	36.388
Summe der Finanzmittelflüsse	-15.419	-14.685	-5.888
Finanzmittelbestand am 31.12.	5.081	15.815	30.500
<i>Kassenkreditrahmen gem. Satzung</i>	<i>-10.000</i>	<i>-10.000</i>	<i>-15.000</i>

Der **Finanzmittelbestand** verringert sich in 2018 gegenüber dem Vorjahr um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von 14,7 Mio. EUR auf 15,8 Mio. EUR (2017: 30,5 Mio. EUR).

Der negative Saldo im **Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von -6,0 Mio. EUR ergibt sich aus dem Jahresergebnis in Höhe von -0,8 Mio. EUR und dessen Bereinigung um nicht oder zusätzlich zahlungswirksame Vorgänge.

Insb. die Abnahme von Rückstellungen in Höhe von 8,3 Mio. EUR prägt diesen Finanzmittelfluss. Hierin enthalten ist die Auflösung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 5,5 Mio. EUR, weil die höheren Steuereinnahmen in den Vorjahren erst zeitlich versetzt zu einer Umlagenauszahlung an den Kreis führen und die Auflösung der im Rahmen der Umstellung des Finanzausgleichs in 2016 gebildeten Rückstellung für die Solidaritätsumlage in Höhe von 2,8 Mio. EUR, deren Erfordernis aufgrund der gesunkenen Steuerkraft entfallen ist. Weitere relevante Bereinigungsgröße ist die Nettoabschreibung (Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten) in Höhe von 4,9 Mio. EUR (verbessert Saldo, da nicht zahlungswirksam).

Die Zunahme der Forderungen und der Verbindlichkeiten neutralisieren sich in Bezug auf die finanzielle Auswirkung gegenseitig (wesentliche Ursache der Veränderung sowohl auf der Forderungs-, wie auf der Verbindlichkeitsseite ist die Bilanzierung des Zuwendungsbescheids aus dem Investitionsprogramm der Hessenkasse in Höhe von 3,9 Mio. EUR).

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** in Höhe von -9,7 Mio. EUR beinhaltet Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 11,8 Mio. EUR und investive Einnahmen durch Zuweisungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR und durch Verkauf von Sachanlagevermögen in Höhe von 0,6 Mio. EUR. Die Investitionen in das Sachanlagevermögen sind um 3,9 Mio. EUR höher als der Planansatz, da zusätzlich Budgetmittel aus der Übertragung von Haushaltsresten aus dem Jahr 2017 verwendet wurden.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 1,0 Mio. EUR beinhaltet eine Kreditaufnahme in Höhe von 3,5 Mio. EUR, sowie die Tilgung von Altdarlehen in Höhe von 2,5 Mio. EUR. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

Der **Finanzmittelbestand** verringert sich in 2018 gegenüber dem Vorjahr um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von -14,7 Mio. EUR auf 15,8 Mio. EUR (2017: 30,5 Mio. EUR). Die Differenz zwischen planmäßigem (5,1 Mio. EUR) und tatsächlichen Finanzmittelbestand (15,8 Mio. EUR) berücksichtigt die erforderliche Reserve für die planmäßige Verwendung von übertragenen Haushaltsresten für Investitionen in 2019 – siehe auch Erläuterungen hierzu im 1. Nachtragshaushalt 2018.

6.2.6 WESENTLICHE VORGÄNGE

Landtagswahl 2018

Am 28.10.2018 wurde die Zusammensetzung im Landtag gewählt. Dreieich hat wie folgt gewählt:

CDU	29,6 %
SPD	16,2 %
Grüne	23,8 %
Die Linke	5,2 %
FDP	8,7 %
AfD	11,1 %
Sonstige	5,4 %

Wahl eines neuen Bürgermeisters

Am 28. Oktober 2018 wurde der bisherige Erste Stadtrat Martin Burlon mit 59,2 % der Stimmen als neuer Bürgermeister der Stadt Dreieich gewählt. Er setzte sich hierbei gegen drei Gegenkandidaten durch. Der bisherige Bürgermeister Dieter Zimmer verzichtete nach zwei Amtsperioden auf eine erneute Kandidatur. Amtsantritt des neu gewählten Bürgermeisters ist der 14.2.2019. Die Amtszeit beträgt sechs Jahre. Herr Burlon wird auch die Funktion des Kämmerers von seinem Amtsvorgänger übernehmen und wird damit der für finanzielle Angelegenheiten der Kommune verantwortliche Dezernent werden.

Ausbau der Kinderbetreuung

Der Sachstandsbericht Kinderbetreuung 2017, Drs. Nr. XVI/227, zeigte eine wachsende Unterversorgung an Betreuungsplätzen im U3- und Ü3-Bereich in Dreieich auf. Um die Kapazität an Plätzen auszubauen wurden folgende Maßnahmen in 2018 durchgeführt:

- Neubau Kita am Wilhelmshof (4 Ü3-Gruppen) – Status 2018: im Bau
- Neubau Kita An der Winkelmühle (3 U3-Gruppen) – Status 2018: im Bau
- Erweiterungsbau an der Kita Gravenbruchstraße (3 Ü3-Gruppen) – Status 2018: in Planung

DreieichBau AöR

Herr Dirk Böttcher wurde als technischer Vorstand zum 01.01.2018 eingestellt.

Einführung Wettbürosteuer zum 01.07.2018

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 15.05.2018 der Einführung einer Wettaufwandsteuer zum zum 1.7.2018 zugestimmt.

6.2.7 WESENTLICHE BAUMAßNAHMEN UND ANDERE INVESTITIONEN

Investitionen in das eigene Anlagevermögen wurden in Höhe von 19.802 TEUR getätigt. Planmäßig standen hierfür laut Haushaltsplan 2018 Mittel in Höhe von 7.002 TEUR zur Verfügung. Im Rahmen des 1. Nachtrags 2018 wurde dieser Betrag auf 7.955 TEUR erhöht. Durch den Planvortrag von Haushaltsresten des Jahres 2017 (19.182 TEUR) sowie durch Änderungen aufgrund von Budgetverschiebungen aus dem nicht-investiven Bereich und nicht in die Planung eingeflossene Spenden in Höhe von 8 TEUR wurden die zur Verfügung stehenden Mittel insgesamt auf 27.390 TEUR erhöht.

Von den insgesamt verausgabten 19.802 TEUR entfielen 33 TEUR auf den Erwerb von Software-Lizenzen, 1.632 TEUR für Investitionszuweisungen an Dritte, 8.506 TEUR für Baumaßnahmen, 829 TEUR für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen sowie 812 TEUR für Investitionen in Grundstücke sowie 7.991 TEUR in den Zugang von Finanzanlagen.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden Einnahmen in Höhe von 1.978 TEUR erzielt. Hiervon entfallen 1 TEUR auf den Abgang von Anlagevermögen, 1.377 TEUR auf Investitionszuweisungen, 5 TEUR auf den Abgang von Finanzanlagevermögen sowie 595 TEUR aus dem Verkauf von Grundstücken. Im Haushaltsplan 2018 wurden zunächst Einnahmen in Höhe von 3.904 TEUR geplant. Mit dem 1. Nachtrag wurden die investiven Einnahmen um 868 TEUR auf 3.036 TEUR verringert, da erkennbar war, dass aufgrund neuer Erkenntnisse eine Anpassung erforderlich wurde.

Nachfolgend werden die wesentlichen Einzelpositionen (> 50 TEUR) erläutert:

Zugänge des Immateriellen Anlagevermögens (gesamt 1.665 TEUR)

Die Zugänge im Bereich des immateriellen Anlagevermögens ergeben sich im Wesentlichen aus den Investitionszuwendungen für den Erweiterungsbau der Selma-Lagerlöf-Schule in Höhe von 1.598 TEUR und anderen geleisteten Investitionszuwendungen in Höhe von 35 TEUR sowie der Anschaffung und Anpassung diverser Systeme an die gestellten Anforderungen.

Zugänge in das Sachanlagevermögen (gesamt 10.144 TEUR)

Für die Anschaffung von diversen benötigten Hilfeleistungsmaterialien im Brand- und Katastrophenschutz wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 56 TEUR verausgabt.

Nachdem im Jahr 2017 das Fahrgestell sowie diverse Zubehörteile für einen Rüstwagen-Kran angeschafft wurden, entstanden im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 313 TEUR für die Anschaffung eines Fahrzeugaufbaus und die weitere Ausstattung. In Summe wurden Gesamtkosten von 457 TEUR verausgabt.

Im Zuge des Austausches von Digitalfunkgeräten für den Brand- und Katastrophenschutz, entstanden im Berichtsjahr Aufwendungen in Höhe von 114 TEUR für die Beschaffung von digitalen Meldeempfängern.

Im Rahmen des Projekts „Soziale Stadt“ erfolgte der Ausbau der Rad- und Fußwege zwischen dem Sudetenring und dem Berliner Ring. Für die Maßnahme wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 102 TEUR verausgabt.

Für den Erwerb und den damit verbundenen Sanierungsmaßnahmen für die Gemeinschaftsunterkunft in der Dieburger Straße 33, beliefen sich die Ausgaben im Berichtsjahr auf 270 TEUR.

Für die Beschaffung diverser Einbaumöbel in der Krabbelstube Heckenborn, wurden Mittel in Höhe von 63 TEUR verausgabt.

Für den Neubau der Kita Ü3 Am Wilhelmshof wurden im Berichtsjahr 876 TEUR verausgabt. Die Fertigstellung ist für 2019 geplant und wurde mit einem Gesamtbudget von 2.997 TEUR veranschlagt.

Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von 1.432 TEUR für die Maßnahme Neubau U3 Einrichtung Heckenborn verausgabt. Die Schlussrechnung erfolgt in 2019.

Für den Neubau der Kita U3 Winkelmühle entstanden im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 798 TEUR. Die Fertigstellung ist für 2019 geplant und wurde mit einem Gesamtbudget von 2.605 TEUR veranschlagt.

Für den Grunderwerb/Tausch sind Mittel in Höhe von 687 TEUR verausgabt worden.

Die geplante Maßnahme Kanalbau Hainer Weg wurde mit einem Gesamtbudget in Höhe von 1.135 TEUR geplant. Davon wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 164 TEUR verausgabt. Die Schlussrechnung wird in 2019 erfolgen.

Für die Bauleistungen des Neubaus der Regenentlastung in Offenthal sind im Berichtsjahr 434 TEUR verausgabt worden. Die Schlussrechnung für diese Maßnahme wird in 2019 erfolgen.

Für die Maßnahme Kanalauswechslung 16. BA wurde ein Gesamtbudget von 1.000 TEUR eingeplant. Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von 634 TEUR verausgabt. Die Schlussrechnung erfolgt in 2019.

Die verausgabten Mittel für die Kanalerneuerung in der Kirchgasse beliefen sich im Berichtsjahr auf 238 TEUR. Das Projekt weist ein Gesamtbudget von 298 TEUR auf und wird voraussichtlich in 2019 abgeschlossen.

Das Projekt Straßenbau Hainer Weg, das 2015 begann, wies ein geplantes Budget von insgesamt 4.052 TEUR aus. Im Berichtsjahr wurden davon 1.616 TEUR verausgabt. Die Schlussrechnung erfolgt in 2019.

Im Zuge des begleitenden Straßenbaus 16. BA, sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 423 TEUR verausgabt worden.

Für die Maßnahme Umgestaltung der Ortsdurchfahrt in Offenthal sind im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 53 TEUR verausgabt worden. Insgesamt steht für dieses Projekt ein Budget von 1.245 TEUR zur Verfügung, 1.192 TEUR wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Der Bau der Brücke Eisenbahnstraße über den Hengstbach wurde insgesamt mit einem Budget von 285 TEUR geplant. Davon wurden 90 TEUR im Berichtsjahr verausgabt.

Der Bau der Fahrradstraße vom Bahnhof Buchschlag bis zur Hauptstraße wurde 2018 abgeschlossen. Das Gesamtbudget für dieses Projekt lag bei 390 TEUR. Im Berichtsjahr wurden davon Mittel in Höhe von 216 TEUR verausgabt.

Für die Erneuerung der Aufzugsanlage am Buchslager Bahnhof wurden im Berichtsjahr 72 TEUR verausgabt. Das Gesamtbudget für dieses Projekt lag bei 100 TEUR.

Für die Erneuerung des Kunstrasenplatzes in der Sportanlage Breite Haagwegschneise wurden im Berichtsjahr 841 TEUR verausgabt. Für diese Maßnahme wurde ein Gesamtbudget von 1.066 TEUR veranschlagt.

Zugänge in das Finanzanlagevermögen (7.991 TEUR)

Die Zugänge in das Finanzanlagevermögen ergeben sich im Wesentlichen durch die Übertragung von Grundstücken in Höhe von 9.918 TEUR als Sacheinlage in die DreieichBau AöR und durch Übertragung von diversen Einrichtungsgegenständen in Höhe von 73 TEUR (StV-Versammlung 23.5.2017, Drucks.-Nr.XVI/046-3). Die Stadt Dreieich hält als alleinige Anstaltsträgerin der Dreieich-Bau AöR 100% der Anteile.

Einnahmen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (596 TEUR)

Die Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von städtischen Grundstücken (595 TEUR)

6.2.8 BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

Mit Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2002 wurde auch die flächendeckende Budgetierung aller Verantwortungsbereiche eingeführt.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungsystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung,
- produktorientierte Verantwortung,
- ergebnisorientierte Steuerung.

Die Stadt Dreieich hat eine organisatorisch vertikal gestaffelte Budgetierung entlang der Produkthierarchie umgesetzt. Unterste Budgetebene ist die Ebene des Produktes. Die/Der Produktverantwortliche besitzt volle Fach- und Finanzverantwortung für ihr/sein Produkt. Sie/Er ist in unbeschränkter Höhe anordnungsberechtigt. Das Produktbudget wird aggregiert zu dem Produktgruppen- und Produktbereichsbudget.

Die Rechte und Pflichten im Umgang mit den Budgets regelt die **Budgetierungsrichtlinie**. Sie ist Bestandteil des Haushaltsplans und wird von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die Produktverantwortlichen haben eine Gesamtbudgetverantwortung für ihr Budget. Dies schafft eine große unterjährige Budgetflexibilität. Sie wird verstärkt durch die Instrumente zur unterjährigen Budgetanpassung: Budgetverschiebung und Budgetgespräche.

Bei den **Budgetgesprächen** handelt es sich um halbjährliche Feedback-Gespräche zu den Plan-/Ist-Abweichungen mit der Möglichkeit, ggf. unterhalb der Ebene eines Nachtragshaushaltsplans Planwerte an voraussichtliche Entwicklungen anzupassen.

Die Budgetgespräche 2018 fanden am 12.9., 13.9. und 14.9.2018 statt.

Die Analyse der Entwicklung des Ist des gesamten Jahres 2018 im Vergleich zu den Planwerten erfolgte im Rahmen der Rückblickgespräche 2018 am 12.3, 13.3. und 21.3.2019.

Alle wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen (über 50 TEUR) sind unter 4. Produktrechnung ab Seite 8 dargestellt.

6.2.9 WESENTLICHE ORGANISATORISCHE VERÄNDERUNGEN

Im Berichtsjahr gab es keine wesentlichen organisatorischen Veränderungen.

6.2.10 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Entwicklung des Personals 2018

	31.12.2017	31.12.2018	Abweichung absolut	Abweichung in %
Beschäftigte	404	394	-10	-2,5%
Beamte	27	27	0	0,0%
Auszubildende	9	9	0	0,0%
gesamt	440	430	-10	-2,3%

Erläuterungen:

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamtanzahl des beschäftigten Personals um 10 gesunken.

Die Veränderungen zeigen sich in der Berufsgruppe der Beschäftigten. Bei der Berufsgruppe der tariflich **Beschäftigten** werden 10 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter weniger ausgewiesen. 5 Beschäftigte sind aus der Altersteilzeitfreiphase in den Ruhestand eingetreten. 2 Beschäftigte (2 x 0,5 VZK) wurden nach ihrem Ausscheiden nicht nachbesetzt, weil deren Planstellen auf der Grundlage des Kienbaumgutachtens zur Schuldenbremse abzubauen waren.

Die Situation im Bereich der Kindertagesstätten zeigt sich im Vergleich zu den Vorjahren nahezu unverändert. Im Jahr 2018 waren durchschnittlich 9 Planstellen, allerdings auch krankheitsbedingt, unbesetzt, wenn die Neu- und Erweiterungsbauten nicht berücksichtigt werden. Werden diese Planstellen mit einbezogen, so fehlen mehr als 40 Beschäftigte.

Altersteilzeitbeschäftigte gelten auch während der Freizeitphase als "aktive" Beschäftigte und sind in der Darstellung mit berücksichtigt. In 2018 sind, wie bereits erwähnt, 5 Beschäftigte aus der Altersteilzeitfreiphase in den Ruhestand eingetreten.

Die Zahl der **Auszubildenden** ist im Vergleich zum Vorjahr gleich geblieben. Drei Auszubildende haben ihre Ausbildung als Verwaltungsfachangestellte erfolgreich abgeschlossen. Im August 2018 nahmen 3 Auszubildende ihre Ausbildung bei der Stadt Dreieich für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten im ersten Lehrjahr auf. Zwei Auszubildende wechselten vom zweiten in das dritte Ausbildungsjahr. Im dritten Lehrjahr werden derzeit 3 Verwaltungsfachangestellte ausgebildet.

Die Ausbildungsstelle in der Bücherei zur/zum Fachangestellten für Medien- und Informationsdienste wechselte vom zweiten in das dritte Ausbildungsjahr.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 411,1 Planstellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 354,9 zum Stichtag 30.06.2018 besetzt waren.

6.2.11 BETEILIGUNGEN

Über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Beteiligungen wird ein jährlicher Beteiligungsbericht erstellt. Der Beteiligungsbericht ist auf der Internetseite der Stadt Dreieich veröffentlicht.

6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2018

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Dreieich für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre 2019 ff.

Bezüglich der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland erwartet die Bundesregierung (Jahresprojektion 31.12.2019) einen Anstieg des Bruttoinlandsprodukts (BIP) um real 0,5 % im Jahr 2019. Nach Meinung führender Wirtschaftsforscher im sogenannten „Herbstgutachten“ neigt sich der Aufschwung der deutschen Wirtschaft dem Ende entgegen. Für 2020 rechnen die Experten nur noch mit einem Wachstum von 0,8 bzw. 1,0 %.

Die Konjunkturprognose der Bundesregierung ist auch Grundlage für den Arbeitskreis „Steuerschätzung“ des Bundesministeriums der Finanzen. Die **Steuerschätzung vom Mai 2018** ist wiederum Grundlage der Planung der städtischen Steuereinnahmen für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung.

Der **Haushaltsplan 2019** wurde am 27.11.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 26.2.2019 von der Kommunalaufsicht (Regierungspräsidium Darmstadt) genehmigt.

Der Haushaltsplan 2019 sieht ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -1,9 Mio. EUR vor und einen positiven Finanzmittelbestand von 4,4 Mio. EUR. Am 27.08.2019 wurde ein **1. Nachtragshaushalt 2019** durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, in dem die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ des Bundesministeriums der Finanzen vom Mai 2019 berücksichtigt wurden. Das geplante Jahresergebnis verbessert sich hierdurch auf -1,3 Mio. EUR. Die Verbesserung ist im Wesentlichen verursacht durch eine Anpassung des Kommunalen Finanzausgleichs. Der Rückgang der Steuererträge, insbesondere der Gewerbesteuer, führt dazu, dass die Stadt nicht mehr als steuerstark („abundant“) gilt und nicht mehr über die Solidaritätsumlage nach § 22 FAG in den Finanzausgleich einzahlt, sondern stattdessen in Form der Schlüsselzuweisungen Zahlungen aus dem Finanzausgleich erhält. Die Effekte aus diesem Bereich werden gemindert aufgrund der Anhebung der Kreis- und Schulumlage um 1,15 % auf 52,66 %. Dies führt zu einer jährlichen Mehrbelastung von 831 TEUR.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2020 bis 2027) sieht auch für die Jahre 2020 bis 2025, negative Jahresergebnisse vor und erst ab 2026 wieder positive Ergebnisse.

Durch Auflösung der bestehenden Ergebnisrücklage kann der Haushaltsplan jedoch im Jahr 2019 und über den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ausgeglichen werden. Damit die Stadt Dreieich den gesetzlich geforderten Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses für die Jahre der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung unter Berücksichtigung der vorhandenen Ergebnisrücklagen erreicht, wurde in der Mittelfristplanung eine Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B vorgesehen:

Vorschlag Hebesatz Grundsteuer B (aktuell: 500 Punkte) Veranschlagung mittelfristige Planung	Haushaltsplan 2019	1. Nachtragshaushalt 2019
für das Jahr 2020	600 Punkte	600 Punkte
für das Jahr 2021	650 Punkte	600 Punkte
für das Jahr 2022 f.	650 Punkte	750 Punkte

Die Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplan 2020 sieht für 2020 ein Ergebnis von -1,3 Mio. EUR vor. Damit bleibt das Ergebnis gegenüber 2019 fast unverändert. Im Bereich der Steuereinnahmen wurde eine leicht positive Entwicklung prognostiziert. Die ursprüngliche Planung den Hebesatz der Grundsteuer im Jahr 2020 auf 600 Punkte anzuheben, wurde nicht umgesetzt. Aufgrund der positiven Entwicklung im Bereich der Steuereinnahmen wurde der Hebesatz im Entwurf zum Haushalt 2020 zunächst auf 570 Punkte festgesetzt. Im Zuge der Korrekturmeldung zum Haushalt 2020 wurde der Hebesatz nochmals auf 540 Punkte reduziert. Der weiterhin notwendige Ausbau im Kindertagesstättenbereich führt wiederum zu einem Mehraufwand im Produktergebnis gegenüber 2019 von 1,0 Mio. EUR.

6.4 Risikoberichterstattung

6.4.1 ORGANISATORISCHE RISIKEN

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund dessen struktureller Besonderheiten, wie:

- Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots,
- weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung (gefordert durch Verwaltungsreform und NKRS)

gegeben. Die dabei auftretenden Risiken sind:

- Korruption
- Veruntreuung
- Entscheidung zugunsten unwirtschaftlicher Handlungsalternativen
- Vermögensschäden aufgrund Leichtsinnsfehler
- Vermögensschäden aufgrund mangelhafter Vertragsgestaltung
- Vermögensschäden (Haftung, Gewährleistung, Vertragsstrafen) aufgrund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung

Durch organisatorische und technische Maßnahmen wird in der Stadt Dreieich eine **Risikominimierung** erreicht.

Gestaltung der Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozesse

Der Fachbereich Finanzen und Controlling trägt durch Koordination der Haushaltsbewirtschaftung, insbesondere durch den Aufbau und den Betrieb von stabilen und transparenten Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozessen zu einer weiteren Sicherstellung risikominimierter Geschäftsprozesse bei. Insbesondere durch aktive Einbeziehung aller Entscheidungsträger in den Controlling-Regelkreis (z.B. durch dezentrale Planung und Kontierung oder in Form von regelmäßigen Budget-Feedbackgesprächen) wird das Entstehen von wirtschaftlichem Bewusstsein und verantwortungsvollem Umgang mit finanzrelevanten Vorgängen gefördert.

Prozessbegleitende Rechnungsprüfung und interne Revision

Die Stadt Dreieich unterhält ein eigenes Rechnungsprüfungsamt (Referat Rechnungsprüfung). Dem Referat obliegen interne Kontrollfunktionen und die Aufgaben der internen Revision. Hierzu gehören neben den Aufgaben des gesetzlichen Auftrages nach § 131 Abs. 1 HGO die regelmäßigen Kontrollen der Visakontrollen, stochastische Zufallsprüfungen und dauernde Prüfungen der Bearbeitungsvorgänge in SAP. Wesentliche Bedeutung kommt der begleitenden Prüfung im Vergabeverfahren, der Prüfung kommunaler Beteiligungen sowie den Aufgaben des kommunalen Datenschutzes zu.

Durch den Betrieb einer internen Revision kann in besonders geeigneter Weise nicht nur ex post der Eintrittsfall von Geschäftsrisiken festgestellt werden, sondern diese prozessbegleitend vermieden werden.

SAP ERP als integriertes Rechnungswesenssystem

Die Nutzung von SAP ERP 6.0 für das Rechnungs- und Steuerungssystem der Stadt Dreieich trägt wesentlich zur Gewährleistung sicherer Geschäftsprozesse bei. Beispielhaft sind zu nennen:

- Durch die hohe Integrationsdichte aller Funktionalitäten, wie

- *Bestellwesen (SAP Modul MM)*
- *Finanzbuchhaltung und -statistik (SAP Modul FI)*
- *Anlagenbuchhaltung (SAP Modul FI-AA)*
- *Controlling (SAP Modul CO)*
- *Personalwesen (SAP Modul HR)*
- *Steuer- und Abgabewesen (SAP basierend auf GES Kommunale Abgaben)*
- *Gebäudemanagement (SAP Modul RE)*

in SAP werden fehleranfällige Schnittstellen zwischen Geschäftsprozessen vermieden,

- durch eine weitgehende Differenzierung von Kontierungsobjekten (z.B. Innenaufträge für alle Kfz des städtischen Fuhrparks, für Wartungsverträge, Instandhaltungsmaßnahmen, Investitionsmaßnahmen) werden Geschäftsvorfälle über das Rechnungswesen transparent abgebildet,
- die Vorgangsbearbeitung der Geschäftsprozesse ist in SAP (personenbezogen und zeitbezogen) nachvollziehbar,
- durch individuelle auf den Arbeitsplatz eingerichtete Berechtigungsprofile kann eine differenzierte Zugangs- und Zugriffskontrolle gewährleistet werden,
- durch eine umfangreiche Buchungsprüfung des Systems (Validierung) werden mögliche Buchungsfehler minimiert,
- durch eine wertmäßige und stochastische Freigabestrategie erfolgt eine fallweise Vorlage der Geschäftsvorfälle in SAP an das prozessbegleitend prüfende Referat Rechnungsprüfung und durch aktive Verfügbarkeitsprüfungen im investiven Bereich werden Budgetüberschreitungen systemseitig ausgeschlossen.

6.4.2 ERGEBNISRISIKEN

Wirtschaftliche Rahmenparameter

Die mittel- und langfristige Haushaltsplanung in der Stadt Dreieich basiert auf der Annahme von planmäßigen Entwicklungsverläufen für wesentliche ökonomische Parameter, wie insbesondere:

- Inflationsrate
- Tarif-/Besoldungserhöhungen
- Entwicklung des Wirtschaftswachstums und der Steuererträge
- Entwicklung der Zinsaufwendungen

Die grundlegenden Planannahmen werden im Vorbericht des Haushaltsplans genannt. Als Ergebnisrisiko sind alle Abweichungen zu diesen angenommenen Entwicklungen zu nennen.

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2018 auf 99,8 Mio. EUR. 55,8 % davon resultieren aus den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (27,0 Mio. EUR) und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (28,7 Mio. EUR).

Demnach ist das Ertragsaufkommen in Dreieich im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

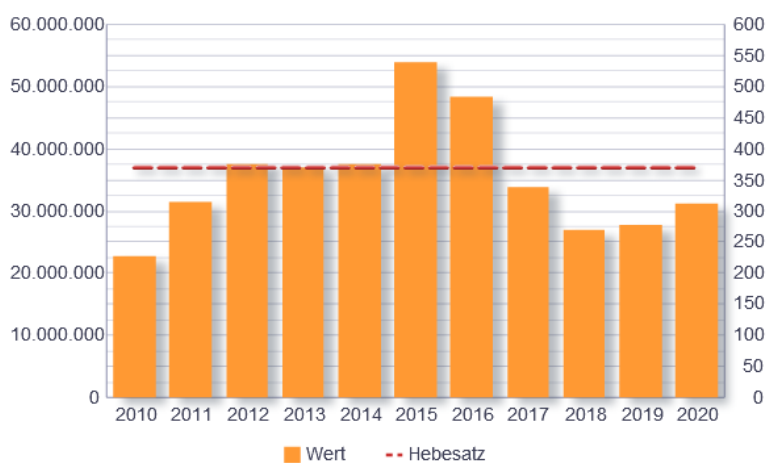
Das Risiko für die Stadt Dreieich besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Dreieich dar.

Vergleichbare Sachverhalte in vielen anderen Kommunen haben den Ruf nach einer umfassenden Gemeindefinanzreform lauter werden lassen. Intensive Diskussionen über verschiedene Modelle in 2003 haben allerdings nur zu einer Senkung der Gewerbesteuerumlage ab 2004 geführt, die den grundsätzlichen Problemen der Kommunen im Ergebnis nicht gerecht wird.

Volatilität Gewerbesteuer

Gewerbesteuer



Risiken für die Stadt bestehen auch aus der Verlagerung von Unternehmensstandorten nach außerhalb Dreieichs oder aus der Verlagerung von Steuerlasten innerhalb eines überregionalen Konzernverbunds.

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z.B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Zinsänderungsrisiko

Der Zinsaufwand für Bankzinsen im Berichtsjahr 2018 beträgt 2,7 Mio.EUR - dies entspricht einem Anteil von 2,63 % der Summe der Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen).

Zinsen für Investitionskredite	1.947.866,59 EUR
Zinsen für Girokonto	37.774,16 EUR
Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	709.851,57 EUR
Summe Zinsaufwand	2.695.492,32 EUR

Eine Änderung der Zinssätze für die Kredite kann eine erhebliche Auswirkung auf die Finanzlage der Stadt bedeuten.

Investitionskredite

Zum 31. Dezember 2018 bestanden im Bereich der Investitionskredite insgesamt sieben Finanzinstrumente (Swaps) mit dem Ziel der Zinssicherung. Die Finanzinstrumente dienen der Begrenzung des Zinsrisikos variabel verzinsten Darlehen (Grundgeschäfte). Eine Übersicht ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	Kreditvolumen 31.12.2018	
	(in EUR)	(in %)
Festzins-Darlehen abgeschlossen bis Endlaufzeit	36.750.870,80	75,71
Variable Darlehen gesichert bis Endlaufzeit über Derivate	8.737.025,08	18,00
... davon ohne Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	3.999.345,30	8,24
... davon mit Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	4.737.679,78	9,76
Darlehenssumme mit Zinsänderungsrisiko bei Fälligkeit	3.053.746,44	6,29
	48.541.642,32	100,00

Eine Einzelaufstellung der investiven Investitionskredite mit Darstellung je Darlehen des Zinssatzes und der Laufzeit ist dargestellt im Kapitel 5.7.2.2. Verbindlichkeitenübersicht (Einzeldarstellung investive Darlehen)

Ein relevantes Zinsrisiko bzw. Zinsänderungsmöglichkeit besteht nur bei 6,29 % der Kreditsumme. Es handelt sich hierbei um Darlehen aus dem Konjunkturpaket Land und Bund aus 2009 und 2010 mit einem Schuldenstand zum 31.12.2018 in Höhe von 3.053.746,44 EUR. Die Zinsbindung dieser Darlehen endet 2019, 2020 bzw. 2021. Neu dazu gekommen ist in 2018 ein Darlehen in Höhe von 3.500.000 EUR. Die aktuell vereinbarte Sollzinskondition gilt bis 30.11.2048 (Gesamtlaufzeit).

Kassenkredite

Aufgrund der Teilnahme der Stadt Dreieich am Kommunalen Schutzschirm und der Konsolidierungsmaßnahmen des Projekts Schuldenbremse Dreieich bestanden seit 31.12.2013 keine Kassenkredite mehr.

Schuldenmanagement der Stadt Dreieich

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Magistrat in der Sitzung vom 5. Juli 2005 aufgefordert, ein Schuldenmanagement einzuführen. Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 20. Februar 2006 die Verwaltung ermächtigt, standardisierte Finanzprodukte zur Steuerung des Zinsänderungsrisikos, wie z.B. Zinsswaps abzuschließen. Das Volumen dieser Finanzprodukte wird auf 50 Prozent des Gesamtschuldenbestandes begrenzt. Der Beschluss enthält die Weisung, dass die Finanzinstrumente nicht zu spekulativen Gründen genutzt werden dürfen. Weiterhin wurde aufgrund des oben genannten Beschlusses ein Portfoliobeirat gebildet, dem als stimmberechtigende Mitglieder die hauptamtlichen Magistratsmitglieder, der Leiter des Fachbereichs Finanzen und Controlling und der Kassenleiter, sowie als beratende Mitglieder der Leiter des Referats Rechnungsprüfung, ein externer Fachexperte (s.u.), sowie ein weiteres Mitglied des Magistrats angehören. Der Portfoliobeirat berät und beschließt die Handlungsalternativen. Der Kämmerer wird nach dem Beschluss ermächtigt, die Beschlüsse des Portfoliobeirats umzusetzen. Der Magistrat wird kontinuierlich und die Stadtverordnetenversammlung mindestens einmal jährlich unterrichtet.

Der Portfoliobeirat wurde bis Ende 2008 von einer Bank beraten, mit der die Stadt drei Swap-Verträge abgeschlossen hat. Ab dem Jahr 2009 wird der Portfoliobeirat von einer unabhängigen Finanzberatung unterstützt, bei der die Stadt keine derartigen Verträge abgeschlossen hat.

Kommunaler Schutzschirm Land Hessen

Durch die Teilnahme am Kommunalen Schutzschirm Land Hessen konnte im ersten Quartal 2013 eine umfassende Entschuldung der städtischen Darlehen aus Mitteln des Entschuldungsfonds des Landes erfolgen.

Die Entschuldung erfolgte am 15.2.2013 in Höhe von 34.105.615 € für den Kassenkreditbereich und am 30.3.2013 in Höhe von 7.628.218 € für den Investitionskreditbereich.

Die entschuldeten Darlehen werden vom Land an die für die Abwicklung des Schutzschirms beauftragte landeseigene Wirtschafts- und Infrastrukturbank (WiBank) über eine Laufzeit von 30 Jahren getilgt. Die Kommunen erstatten den Zinsaufwand für die durch die WiBank abgelösten Darlehen an die WiBank (jeweils auf die Restschuld). Der Zinssatz ergibt sich aus dem Refinanzierungszins der WiBank für eine 10-jährige Laufzeit zum Zeitpunkt der Ablösung. Er beträgt für die Jahre 2013 bis 2023 2,051 % und wird durch das Land und durch Mittel des Landesausgleichsfonds um insgesamt 2 % (für die ersten 15 Jahre, danach 1,5 %) verbilligt, so dass der effektive Zinssatz für die Stadt 0,051 % für die entschuldeten Kassenkredite und 0,000 % für die entschuldeten Investitionskredite beträgt.

Durch die Teilnahme am Kommunalen Schutzschirm konnte die Stadt das Darlehensvolumen und das Zinsänderungsrisiko ab dem Jahr 2013 wesentlich mindern.

Mit dem Jahresabschluss 2017 erreichte die Stadt Dreieich in 3 aufeinanderfolgenden Jahren ein positives Jahresergebnis. Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgt zum 08.11.2019.

Gesetzliche Risiken

Mehrbelastung durch Kreishaushalt (Finanzausgleichsgesetz)

Der Haushaltsplan der Kreisverwaltung Offenbach für das Jahr 2019 sieht einen Jahresüberschuss von 14,7 Mio. EUR vor. Die Gesamtverschuldung wird mit 653 Mio. € angegeben. Die Reduzierung der Gesamtverschuldung um 229 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr ist durch das Projekt „Hessenkasse“ begründet.

Der Kreis Offenbach hat in 2019 rückwirkend zum 1.1.2019 den Hebesatz der Kreis- und Schulumlage auf 52,66 Punkte angehoben. Diese Hebesatzanpassung wurde durch den Kreis Offenbach durch den am 20.2.2019 vom Kreistag beschlossenen Nachtragshaushalt 2019 bekanntgegeben und beruht auf einer Erhöhung der Schulumlage um 1,15 Punkte von 19,04 % auf 20,19 %. Der Hebesatz für die Kreisumlage bleibt unverändert bei 32,47 %. Die Erhöhung der Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage um 0,76 Punkte bedeutet für die Stadt Dreieich eine jährliche Mehrbelastung von 863 T€.

Da sich der Kreis zu 45 % aus den Einnahmen aus der Kreis- und Schulumlage der kreisangehörigen Gemeinden finanziert, stellt ein so hohes Ergebnis- und Finanzierungsdefizit auch ein potentielles Risiko für die Städte dar.

Die Kreis- und Schulumlage ist gesetzlich geregelt im Finanzausgleichsgesetz (FAG), v.a. § 37 FAG. Sie ergibt sich aus der Multiplikation der nach den Steuererträgen der Gemeinden berechneten Umlagegrundlagen mit dem vom Kreis festgesetzten Hebesatz. Die Steuererträge werden in den Umlagegrundlagen begrenzt angerechnet durch Anrechnungshebesätze (z.B. Grundsteuer A: 332 Punkte, Grundsteuer B: 365 Punkte, Gewerbesteuer: 357 Punkte).

Mehrbelastung durch die Reform des Kommunalen Finanzausgleichs ab 2016

Auf Grund des Urteils des Hessischen Staatsgerichtshofs vom 21. Mai 2013, P.St. 2361, hat das Land Hessen den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) zum 1.1.2016 neu geregelt. Dabei ist ein Systemwechsel vom Steuerverbund zur Bedarfsorientierung vollzogen worden.

Steuerstarke Städte müssen ab 2016 eine „Solidaritätsumlage“ bezahlen. Die Höhe ist abhängig von der Steuerstärke. In jedem Fall wird der Finanzausgleich für steuerstarke Kommunen eine zusätzliche Belastung gegenüber dem bisherigen Finanzausgleich darstellen.

Gesellschaftliche Risiken

Als Risiken sind hier u.a. zu nennen:

- steigende Ausgaben zur Unterbringung und Integration von Flüchtlingen
- steigender Anspruch an Ganztagsbetreuung in Schulen und Kindertagesstätten

Risiken aus Pensionsverpflichtungen und Risiken aus Zusatzversorgungskasse

Die Pensionsverpflichtungen der Stadt an die Beamtinnen und Beamten wurde durch eine Pensionsrückstellung abgebildet (siehe Kapitel 5.3.9 Rückstellungen). Die bilanzielle Bewertung erfolgte hierbei gem. GemHVO § 41 (7) nach § 6a EStG und unter Anwendung eines Zinssatzes von 6 %. Bei einer für die hessischen Kommunen nicht zulässigen Bewertung nach BilMoG würde statt des starr vorgegebenen Zinssatzes von 6 % ein Marktzinssatz für die Abzinsung zur Anwendung kommen, der im Dezember 2018 bei 3,21 % lag (Abzinsungszinssätze Bundesbank für 15 Jahre Laufzeit gemäß § 253 Abs. 2 HGB). Insb. aus der Differenz dieser Bewertungsverfahren ergeben sich potentielle Risiken, weitere aus den Pensionsverpflichtungen über den bilanziellen Rückstellungsbetrag hinaus.

Aus der Zusatzversorgung der Angestellten der Stadt (ZVK) besteht eine mittelbare Pensionsverbindlichkeit gegenüber den Angestellten der Stadt. Diese Verpflichtung wird von der ZVK erfüllt, die ihrerseits die Erfüllungsbeträge von der Stadt als Umlage erhebt. Die Höhe der bereits durch die Angestellten verdienten Ansprüche beträgt zum 31.12.2018 gemäß der Berechnung der ZVK 54.709.878,00 EUR. Zur Ermittlung hat die ZVK die Heubeck Generationentafel 2018G sowie einen Zinssatz von 0,9 % angewendet. Der Betrag ist gemäß § 39 der GemHVO als so genannte mittelbare Pensionsverpflichtung nicht im Jahresabschluss der Stadt auszuweisen und wird daher nur nachrichtlich angegeben.

6.4.3 STRATEGISCHE RISIKEN

Haushaltskonsolidierung

Mit dem Projekt „Schuldenbremse Dreieich“ und der erfolgten Teilnahme am „Kommunalen Schutzschirm“ des Landes plante die Stadt Dreieich einen nachhaltigen Haushaltsausgleich bis spätestens zum Jahr 2018 (s. Ausführungen in Kapitel 6.2.2 Haushaltskonsolidierung).

Die Teilnahme am „Kommunalen Schutzschirm“ war darüber hinaus auch an rechtliche Voraussetzungen geknüpft, deren Nicht-Erfüllung zusätzliche Risiken birgt. Nach § 4 des Schutzschirmgesetzes vom 14.5.2012 haben Verletzungen der Verpflichtung zum Haushaltsausgleich zur Folge, dass Zwangsmaßnahmen nach dem siebten Teil der Hessischen Gemeindeordnung durch die Aufsichtsbehörde ergriffen werden können sowie die Entschuldungshilfe und die Zinsdiensthilfe für die Zukunft eingestellt und für die Vergangenheit rückabgewickelt werden können.

In den Jahren 2015 - 2017 erreichte die Stadt Dreieich in 3 aufeinanderfolgenden Jahren ein positives Jahresergebnis. Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgte zum 08.11.2019.

Da sowohl für das Haushaltsjahr 2018 als auch für die weitere mittel- bis langfristige Ergebnisplanung ein Haushaltsausgleich nur unter Verwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erreicht werden kann, hat die Stadt Dreieich für den Haushaltsplan 2019 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, in dem der Status der Haushaltssicherung erläutert wird.

Demographische Entwicklung

Lt. Demographiebericht der Bertelsmann-Stiftung gilt Dreieich als „Typ 3: Prosperierende Kommune im Umfeld dynamischer Wirtschaftszentren“ (10 % der untersuchten 2.942 Städte haben diesen Typus).

Zu den Herausforderungen des Typs 3 führt die Bertelsmann-Stiftung aus:

Generell haben die Kommunen dieses Typs einen vergleichsweise geringen akuten Problemdruck. Wachstum, hohe Kaufkraft und der Zuzug von Hochqualifizierten werden auch in den kommenden Jahren prägend für die Entwicklung sein. Die wesentliche Herausforderung für diese Kommunen liegt darin, den positiven Trend auch bei einer alternden Bevölkerung aufrechtzuerhalten. Dazu müssen sie sich mit ihrer jeweils spezifischen Situation auseinandersetzen, um sich über die weitere Entwicklung klar zu werden. Dabei sollten auch generelle Trends berücksichtigt werden, wie die Reurbanisierung, ein Rückgang der Familienhaushalte als Nachfragegruppe auf dem Wohnungsmarkt, eine verstärkte Nachfrage von Migrantenhaushalten in den suburbanen Wohnstandorten sowie die Zunahme der Ein- und Zweipersonenhaushalte.

Ausfallhaftung durch Land und Bund

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Strategischen Geschäftsrisiken und deren Absicherung ist auch die Ausfallhaftung von Land und Bund gegenüber zahlungsunfähigen Kommunen zu nennen. Diese wird insbesondere hergeleitet aus den Bestimmungen des Finanzausgleichs sowie aus der Konkursunfähigkeit der juristischen Personen des öffentlichen Rechts (§ 12 Insolvenzordnung). Außerdem ist den Kernprinzipien der Selbstverwaltung (Art. 28 Abs. 2 GG mit ergänzenden Bestimmungen) die Rechtsfolge zu entnehmen, dass der Staat die Funktionsfähigkeit der Gemeinden sichern und deshalb im erforderlichen Umfang auch für sie finanziell eintreten muss.

6.4.4 RISIKEN AUS BETEILIGUNGEN

Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich wird hier insbesondere auf die Risikoberichterstattung des Eigenbetriebes eingegangen. Die Angaben sind aus dessen Jahresabschluss 2018 entnommen.

Der Eigenbetrieb hat die wesentlichen Versicherungen direkt über die Stadt Dreieich abgeschlossen. Im Einzelnen sind folgende Risiken dort mitversichert: Kfz-Haftpflicht und Rechtsschutz, Ausstellungsversicherung, Glasversicherung, Schlüsselverlustversicherung, Elektronikversicherung, Musikinstrumentenversicherung und Sturmversicherung (Zelt Festspiele), sowie die Globalversicherung (gemeinsam für alle städtischen Objekte): Gebäudefeuerversicherung eine Gebäudeversicherung Sturm, Leitungswasser und Hagel, eine Inhaltsversicherung für Feuer, Leitungswasser, Einbruch und Diebstahl, Spezialstrafrechtsschutz für Mitarbeiter, Eigenschadenversicherung und Haftpflichtversicherung.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht. Ein Risikokontrollsystem wurde im 3. Quartal 2002 eingeführt. Hierdurch wird die durch das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KontraG) geforderte Transparenz der Risiken für das Aufsichtsorgan hergestellt.

Die größten im Risikocontrolling erfassten Risiken sind:

Beschreibung des Risikos	Schadenshöhe in (EUR)	Eintrittswahrscheinlichkeit in (%)
Dach Bürgerhaus Sprendlingen – maximaler Fall	500.000	1
Dach Philipp-Köppen-Halle Offenthal – maximaler Fall	300.000	1
Wasserschäden allgemein durch Leitungs- und Heizwasser – maximaler Fall	50.000	3
Veranstaltungsausfall Burgfestspiele	100.000	25

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-Ist-Vergleich und die Kostenrechnung ständig überwacht. Ein Risiko des Weiterbestehens des Betriebes ist hiernach nicht gegeben, jedoch ist der Eigenbetrieb für das Fortbestehen auf den Zuschuss der Stadt Dreieich angewiesen.

Stadt-Holding Dreieich GmbH

Ein wesentliches Risiko besteht mittel- und langfristig darin, dass der Ausgleich der Verluste des Bäderbetriebs und der Verkehrs Betriebe Dreieich von der Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH abhängig ist.

Bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zeichnet sich mittel- und langfristig eine verminderte Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH ab. Aufgrund geänderter gesetzlicher und marktwirtschaftlicher Rahmenbedingungen verringern sich bei dieser Gesellschaft zukünftig die Erträge aus dem Verkauf von Strom und Gas. Die verringerte Gewinnabführung der Stadtwerke Dreieich GmbH erschwert zukünftig den Ausgleich der Defizite der Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH und der Bäderbetriebe.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich hat am 24.04.2012 beschlossen, den Magistrat der Stadt Dreieich zu beauftragen, bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zukünftig eine jährliche Gewinnausschüttung in Höhe von mind. 280 TEUR an die Stadt Dreieich zu erwirken. Die Umsetzung des Beschlusses soll den Beitrag der Stadt Holding Dreieich GmbH an den Konsolidierungsmaßnahmen der Stadt im Rahmen des Projekts „Schuldenbremse Dreieich“ sicherstellen.

Die Angaben sind aus dem Jahresabschluss 2017 der Stadt-Holding Dreieich GmbH entnommen.

DreieichBau AöR

Die DreieichBau AöR ist eine 100%-Tochter der Stadt Dreieich und hat die Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts. Für diese gilt eine unbegrenzte Einstandspflicht der Träger-Gebietskörperschaft gem. § 126a (4) HGO (Gewährträgerhaftung).

Die DreieichBau AöR hat im Berichtsjahr ein Risikomanagementsystem aufgebaut.

Die wesentlichen Risiken der DreieichBau AöR sind:

- Baukostenrisiko
- Gebäudesubstanzrisiko
- Risiko der verzögerten Wohnbaulandbereitstellung
- Risiko der Unterschreitung der erforderlichen Wirtschaftlichkeit der Baulandaktivierung
- Risiko fehlender Anschlussnutzungen von Flüchtlingsunterkünften
- Mieteinnahmerisiko
- Zinsänderungsrisiko

Risikoart, Eintrittszeitrahmen, Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit sind im Jahresabschlussbericht 2018 der DreieichBau AöR beschrieben.

Dreieich, 18.02.2020

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**



**Martin Burlon
Bürgermeister**