



Jahresabschluss 2017



Universitätsstadt Gießen
Der Magistrat
Kämmerei

25. Juni 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Jahresabschluss.....	5
1.1 Vermögensrechnung (Bilanz).....	7
1.2 Gesamtergebnisrechnung.....	11
1.3 Teilergebnisrechnungen THH 01 – THH 16.....	13
1.4 Gesamtfinanzrechnung.....	43
1.5 Teilfinanzrechnungen THH 01 – THH 16.....	45
2. Rechenschaftsbericht.....	61
2.1 Zusammenfassung und Gesamtbewertung.....	62
2.2 Vorbemerkungen.....	63
2.2.1 Rechtliche Grundlagen.....	63
2.2.2 Rechtsstellung und Wirkungskreis.....	63
2.2.3 Organe und Vertretungsbefugnis.....	64
2.2.4 Einnahmebeschaffung.....	66
2.2.5 Beteiligungsverhältnisse und Sondervermögen.....	66
2.2.6 Steuerliche Verhältnisse.....	66
2.3 Haushaltswirtschaft 2017.....	68
2.3.1 Vermögensrechnung.....	68
2.3.2 Ergebnisrechnung.....	71
2.3.3 Finanzrechnung.....	74
2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	76
2.4 Lage der städtischen Finanzen.....	77
2.4.1 Grundlagen.....	77
2.4.2 Analyse der Finanzlage.....	78
2.5 Bewertung der Abschlussrechnung.....	79
2.5.1 Grundlagen.....	79
2.5.2 Ziel- und Produktorientierung.....	79
2.5.3 Struktur Vermögensrechnung.....	80
2.5.4 Struktur Ergebnisrechnung.....	81
2.5.5 Struktur Finanzrechnung.....	83
2.6 Ausblick und Prognose.....	84
2.6.1 Risiken.....	84
2.6.2 Chancen.....	86
2.7 Kennzahlen 2017.....	87

3.	Anhang zum Jahresabschluss	99
3.1	Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	100
3.2	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	109
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	113
3.4	Angaben gemäß § 50 GemHVO-Doppik	115
3.4.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	115
3.4.2	Abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	121
3.4.3	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	121
3.4.4	Haftungsverhältnisse	122
3.4.5	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	122
3.4.6	Ordentliche und außerordentliche Fehlbeträge	123
3.4.7	Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode	123
3.4.8	Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	123
3.4.9	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	123
3.4.10	Übersicht über die fremden Finanzmittel	124
3.4.11	Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer	124
3.4.12	Mitglieder der Gemeindeorgane im Jahr 2017	124
3.4.12.1	Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung	124
3.4.12.2	Mitglieder der Ortsbeiräte	127
3.4.12.3	Mitglieder des Magistrats	128
3.4.12.4	Mitglieder des Ausländerbeirates	129
3.5.	Anlagen zum Anhang	131
	Anlage 1: Anlagenübersicht	133
	Anlage 2: Verbindlichkeitenübersicht	135
	Anlage 3: Verbindlichkeitenübersicht Kreditaufnahmen	137
	Anlage 4: Rückstellungsübersicht	139
	Anlage 5: Forderungsübersicht	141
3.6	Haushaltsausgabereise (HAR) 2017	143



Jahresabschluss per 31.12.2017

1. Jahresabschluss

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017 - EURO		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
Aktiva		
1 Anlagevermögen	765.754.819,85	767.017.290,26
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.426.553,75	8.675.898,75
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	984.925,75	1.020.911,75
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	8.441.628,00	7.654.987,00
1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände		
1.2 Sachanlagevermögen	500.657.667,16	502.265.906,38
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	174.439.481,08	176.710.238,24
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	200.456.373,00	176.673.543,00
1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	87.044.061,75	86.591.480,75
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	721.196,87	614.351,74
1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14.788.772,62	14.542.523,00
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.207.781,84	47.133.769,65
1.3 Finanzanlagevermögen	255.670.598,94	256.075.485,13
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	188.703.163,74	188.703.163,74
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.422.540,86	13.717.157,52
1.3.3 Beteiligungen	43.327.162,82	43.327.162,82
1.3.4 Ausleih. an Untern., m.d.e.Bet.-Verh. besteht	1.369.495,67	1.541.801,01
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.461.347,36	2.231.523,27
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	6.386.888,49	6.554.676,77
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		
2 Umlaufvermögen	57.757.438,39	44.080.082,98
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	743.695,86	693.327,46
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse,Leistung,Waren		
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	36.751.302,81	31.663.275,19
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	27.602.272,88	23.619.457,06
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	6.384.796,33	6.247.572,98
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.153.540,45	644.496,26
2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	1.050.906,51	484.981,96
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	559.786,64	666.766,93
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Flüssige Mittel	20.262.439,72	11.723.480,33
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.256.080,31	3.611.046,13
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiva	826.768.338,55	814.708.419,37

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017 - EURO		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
Passiva		
1 Eigenkapital	-399.473.226,00	-360.945.161,68
1.1 Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.952,40
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	-64.024,23	-64.545,00
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses		
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses		
1.2.3 Sonderrücklagen		
1.2.4 Stiftungskapital	-64.024,23	-64.545,00
1.3 Ergebnisverwendung	-13.961.248,67	24.567.335,72
1.3.1 Ergebnisvortrag	24.567.336,42	50.257.938,66
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	24.567.336,42	50.257.938,66
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-38.528.585,09	-25.690.602,94
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-36.714.081,18	-24.208.430,64
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.814.503,91	-1.482.172,30
2 Sonderposten	-92.452.803,65	-95.289.102,34
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge	-83.647.596,41	-87.043.622,08
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-68.110.823,62	-72.185.031,75
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-277.229,00	-287.332,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	-15.259.543,79	-14.571.258,33
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-7.309.717,24	-6.743.656,88
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2.4 sonstige Sonderposten	-1.495.490,00	-1.501.823,38
3 Rückstellungen	-146.177.564,69	-144.346.956,67
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.icht.	-89.397.987,66	-88.912.726,60
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-51.431.529,00	-47.410.801,00
3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.		
3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten		
3.5 Sonstige Rückstellungen	-5.348.048,03	-8.023.429,07
4 Verbindlichkeiten	-178.763.002,26	-204.757.791,97
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Invest.	-161.348.097,60	-165.359.305,56
davon: Vortragswerte alte Vermögensglied.	-1.675.393,17	-2.099.824,48
davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr	-80.477,16	-479.937,94
davon: RLZ größer 1 Jahr	-159.592.227,27	-162.779.543,14
4.2.1 Verbindl. ggü. Kreditinstituten	-146.021.028,97	-148.732.532,55
davon: Vortragswerte alte Vermögensglied		
davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr		-367.581,60
davon: RLZ größer 1 Jahr	-146.021.028,97	-148.364.950,95
4.2.2 Verbindlichk. ggü. öffentl.Kreditgebern	-11.805.219,11	-12.585.283,17
davon: Vortragswerte alte Vermögensglied		
davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr	-80.477,16	-112.356,34
davon: RLZ größer 1 Jahr	-11.724.741,95	-12.472.926,83
4.2.3 Verbindlichkeiten ggü. sonst. Kreditgebern	-3.521.849,52	-4.041.489,84
davon: Vortragswerte alte Vermögensglied	-1.675.393,17	-2.099.824,48
davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr		
davon: RLZ größer 1 Jahr	-1.846.456,35	-1.941.665,36

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017 - EURO		
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.3 Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung		-20.000.000,00
davon: ggü. Kreditinstitute		-20.000.000,00
davon: ggü. öffentl. Kreditgebern		
davon: ggü. sonst. Kreditgebern		
4.4 Verbindlichk. a. kreditähnl. Rechtsgeschäften		
4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-2.613.865,47	-7.146.907,78
4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-5.776.088,03	-5.564.826,59
4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-392,96	-2.108,00
4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bef.V.u.SV	-4.486.060,55	-4.493.996,12
4.8.1 Verb. a. Kreditaufn. für Investitionen		
4.8.2 Verb. a.Kreditaufn. für Liquiditätssicherung		
4.8.3 Verb. a. L+L, Steuern usw.	-4.486.060,55	-4.493.996,12
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-4.538.497,65	-2.190.647,92
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-9.901.741,95	-9.369.406,71
Summe Passiva	-826.768.338,55	-814.708.419,37

1.2 Gesamtergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.617.053,74	-4.560.090,00	-5.126.272,48	566.182,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.122.887,89	-19.289.090,00	-20.751.471,15	1.462.381,15
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-26.804.365,17	-38.738.550,00	-25.670.118,29	-13.068.431,71
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-525.486,78	-480.000,00	-541.084,12	61.084,12
5	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Uml.	-102.386.509,51	-101.572.078,00	-117.302.296,72	15.730.218,72
6	Erträge aus Transferleistungen	-2.882.544,57	-2.952.690,00	-3.122.475,27	169.785,27
7	Erträge aus Zuw. u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgem. Uml.	-67.690.497,46	-64.200.463,87	-68.629.917,37	4.429.453,50
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.738.188,74	-7.710.000,00	-7.292.853,15	-417.146,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	-6.977.297,26	-5.321.689,50	-7.149.563,50	1.827.874,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-240.744.831,12	-244.824.651,37	-255.586.052,05	10.761.400,68
11	Personalaufwendungen	51.528.263,97	53.799.300,00	52.420.246,75	1.379.053,25
12	Versorgungsaufwendungen	7.819.939,75	9.385.470,00	10.212.810,08	-827.340,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.085.393,14	31.130.523,37	27.624.784,02	3.505.739,35
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	16.723.721,13	16.650.000,00	17.786.088,42	-1.136.088,42
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	40.188.039,37	43.694.609,17	41.678.564,13	2.016.045,04
16	Steueraufw. einschl. Aufw. a. gesetzl. Umlageverpfl.	40.112.082,35	40.746.678,00	44.353.780,94	-3.607.102,94
17	Transferaufwendungen	25.854.195,26	45.383.830,00	20.680.344,04	24.703.485,96
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.211.429,73	1.194.300,00	1.172.996,83	21.303,17
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	210.523.064,70	241.984.710,54	215.929.615,21	26.055.095,33
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-30.221.766,42	-2.839.940,83	-39.656.436,84	36.816.496,01
21	Finanzerträge	-5.925.823,05	-7.674.750,00	-7.424.520,66	-250.229,34
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	10.343.934,72	10.305.470,00	9.800.815,96	504.654,04
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.418.111,67	2.630.720,00	2.376.295,30	254.424,70
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 u. Nr. 21)	-246.670.654,17	-252.499.401,37	-263.010.572,71	10.511.171,34
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	220.866.999,42	252.290.180,54	225.730.431,17	26.559.749,37
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-25.803.654,75	-209.220,83	-37.280.141,54	37.070.920,71
27	Außerordentliche Erträge	-3.018.046,30	-1.000,00	-2.028.156,70	2.027.156,70
28	Außerordentliche Aufwendungen	1.535.874,00		213.652,79	-213.652,79
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.482.172,30	-1.000,00	-1.814.503,91	1.813.503,91
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-27.285.827,05	-210.220,83	-39.094.645,45	38.884.424,62
	Nachrichtlich:				
C	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	50.257.938,66		24.567.336,42	-24.567.336,42
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.616.197,98		566.060,36	-566.060,36
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-20.973,87			
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-25.690.602,94	-210.220,83	-38.528.585,09	38.318.364,26

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung					
			Fortgeschriebener		Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.187.320,91	-2.553.620,00	-2.812.925,46	259.305,46
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.789,72	-108.320,00	-211.307,52	102.987,52
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-217.232,35	-67.700,00	-262.587,51	194.887,51
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-468.473,34	-400.000,00	-500.012,34	100.012,34
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-4.663.284,12	-5.264.910,23	-4.950.087,08	-314.823,15
8	Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.729.383,74	-7.710.000,00	-7.292.853,15	-417.146,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	-1.789.365,70	-978.780,00	-2.345.739,44	1.366.959,44
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-17.220.849,88	-17.083.330,23	-18.375.512,50	1.292.182,27
11	Personalaufwendungen	13.560.801,38	13.155.050,00	12.879.263,10	275.786,90
12	Versorgungsaufwendungen	1.778.490,04	3.254.850,00	4.164.124,95	-909.274,95
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.694.297,01	17.562.786,16	15.689.259,99	1.873.526,17
14	Abschreibungen	16.299.296,42	16.650.000,00	17.151.335,93	-501.335,93
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	13.178.907,36	13.528.830,00	13.116.071,11	412.758,89
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	15.984,01	18.000,00	16.135,84	1.864,16
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.240,65	1.024.700,00	981.019,12	43.680,88
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	61.539.016,87	65.194.216,16	63.997.210,04	1.197.006,12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	44.318.166,99	48.110.885,93	45.621.697,54	2.489.188,39
21	Finanzerträge	-5.063.087,04	-5.224.100,00	-5.411.169,88	187.069,88
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,99			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-5.063.085,05	-5.224.100,00	-5.411.169,88	187.069,88
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	39.255.081,94	42.886.785,93	40.210.527,66	2.676.258,27
25	Außerordentliche Erträge	-2.816.235,67	-1.000,00	-2.036.204,19	2.035.204,19
26	Außerordentliche Aufwendungen	815.388,59		173.103,66	-173.103,66
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-2.000.847,08	-1.000,00	-1.863.100,53	1.862.100,53
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	37.254.234,86	42.885.785,93	38.347.427,13	4.538.358,80
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-79.997.886,85	-80.296.025,00	-79.145.065,18	-1.150.959,82
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	42.527.581,59	24.935.402,00	41.467.784,29	-16.532.382,29
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	-37.470.305,26	-55.360.623,00	-37.677.280,89	-17.683.342,11
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-216.070,40	-12.474.837,07	670.146,24	-13.144.983,31
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-216.070,40	-12.474.837,07	670.146,24	-13.144.983,31

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.162,09	-16.000,00	-20.721,29	4.721,29
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.622.306,44	-3.835.050,00	-4.230.264,89	395.214,89
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-333.688,34	-317.300,00	-188.960,92	-128.339,08
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-133,46			
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.229,95		-28.286,35	28.286,35
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-5.567,75	-2.100,00	-29.628,03	27.528,03
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-3.986.088,03	-4.170.450,00	-4.497.861,48	327.411,48
11	Personalaufwendungen	6.471.370,23	7.248.540,00	7.093.748,74	154.791,26
12	Versorgungsaufwendungen	3.315.881,80	3.300.900,00	3.243.791,64	57.108,36
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.696.666,02	1.989.740,00	1.923.980,03	65.759,97
14	Abschreibungen	7.131,54		6.124,99	-6.124,99
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.368.372,85	219.650,00	187.186,06	32.463,94
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	1.523,00			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.851,11	3.700,00	4.105,67	-405,67
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	12.865.796,55	12.762.530,00	12.458.937,13	303.592,87
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	8.879.708,52	8.592.080,00	7.961.075,65	631.004,35
21	Finanzerträge	4.500,00			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	4.500,00			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	8.884.208,52	8.592.080,00	7.961.075,65	631.004,35
25	Außerordentliche Erträge	-15.694,07		-14.310,74	14.310,74
26	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-15.693,07		-14.310,74	14.310,74
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	8.868.515,45	8.592.080,00	7.946.764,91	645.315,09
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-85.983,25	-72.728,00	-65.101,37	-7.626,63
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	4.184.749,53	4.212.396,00	4.432.233,16	-219.837,16
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	4.098.766,28	4.139.668,00	4.367.131,79	-227.463,79
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.967.281,73	12.731.748,00	12.313.896,70	417.851,30
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			17.536,00	-17.536,00
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-20.973,87			
59	Jahresergebnis nach Verwendung	12.946.307,86	12.731.748,00	12.331.432,70	400.315,30

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.126,70	-17.900,00	-19.140,60	1.240,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-202.668,85	-181.000,00	-192.336,25	11.336,25
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.737.189,19	-5.122.850,00	-4.549.593,57	-573.256,43
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-762.607,58	-1.128.050,00	-938.249,46	-189.800,54
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-260.023,17	-180.050,00	-210.587,22	30.537,22
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-5.970.615,49	-6.629.850,00	-5.909.907,10	-719.942,90
11	Personalaufwendungen	5.630.882,50	6.019.280,00	5.813.089,38	206.190,62
12	Versorgungsaufwendungen	394.649,66	409.220,00	398.476,09	10.743,91
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.871.759,62	3.257.053,50	3.026.581,84	230.471,66
14	Abschreibungen			225,94	-225,94
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	2.733.015,03	3.039.430,00	2.871.133,74	168.296,26
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen		1.000,00		1.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	11.630.306,81	12.725.983,50	12.109.506,99	616.476,51
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	5.659.691,32	6.096.133,50	6.199.599,89	-103.466,39
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	5.659.691,32	6.096.133,50	6.199.599,89	-103.466,39
25	Außerordentliche Erträge	-646,63		81.371,85	-81.371,85
26	Außerordentliche Aufwendungen	38,00		1.706,06	-1.706,06
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-608,63		83.077,91	-83.077,91
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	5.659.082,69	6.096.133,50	6.282.677,80	-186.544,30
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-6.514.220,72	-8.745.320,00	-6.481.237,65	-2.264.082,35
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	22.138.548,55	25.238.417,00	22.377.640,39	2.860.776,61
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	15.624.327,83	16.493.097,00	15.896.402,74	596.694,26
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	21.283.410,52	22.589.230,50	22.179.080,54	410.149,96
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	21.283.410,52	22.589.230,50	22.179.080,54	410.149,96

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.155,70	-10.700,00	-13.686,77	2.986,77
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.100.370,64	-1.189.000,00	-1.164.347,72	-24.652,28
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-45.187,94	-7.000,00	-20.449,72	13.449,72
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-420.539,78	-589.800,00	-751.322,52	161.522,52
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-6.610,41	-100,00	-5.649,42	5.549,42
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.584.864,47	-1.796.600,00	-1.955.456,15	158.856,15
11	Personalaufwendungen	2.897.999,46	3.325.690,00	3.273.100,06	52.589,94
12	Versorgungsaufwendungen	123.916,49	144.600,00	129.612,14	14.987,86
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.358,05	674.076,00	620.511,14	53.564,86
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	181.938,67	139.400,00	181.089,06	-41.689,06
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	3.382,64	15.250,00	3.714,95	11.535,05
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.687.595,31	4.299.016,00	4.208.027,35	90.988,65
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.102.730,84	2.502.416,00	2.252.571,20	249.844,80
21	Finanzerträge	-18.324,60	-20.000,00	-20.761,91	761,91
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-18.324,60	-20.000,00	-20.761,91	761,91
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.084.406,24	2.482.416,00	2.231.809,29	250.606,71
25	Außerordentliche Erträge			-23.189,13	23.189,13
26	Außerordentliche Aufwendungen	2,00		1,00	-1,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2,00		-23.188,13	23.188,13
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.084.408,24	2.482.416,00	2.208.621,16	273.794,84
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-108.267,05	-146.120,00	-86.858,74	-59.261,26
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.117.394,14	8.043.714,00	8.496.472,71	-452.758,71
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	8.009.127,09	7.897.594,00	8.409.613,97	-512.019,97
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.093.535,33	10.380.010,00	10.618.235,13	-238.225,13
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	10.093.535,33	10.380.010,00	10.618.235,13	-238.225,13

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener	Vergleich	
			Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.742,00	-11.500,00	-11.062,00	-438,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen	-140.534,26	-210.500,00	-101.129,94	-109.370,06
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-465.100,69	-780.000,00	-692.055,04	-87.944,96
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-370,02		-948,00	948,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-616.746,97	-1.002.000,00	-805.194,98	-196.805,02
11	Personalaufwendungen	402.641,34	425.550,00	405.243,33	20.306,67
12	Versorgungsaufwendungen	28.851,39	30.100,00	28.449,63	1.650,37
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.793,65	93.630,45	121.881,04	-28.250,59
14	Abschreibungen	-51.778,22		-82.865,70	82.865,70
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.197.277,98	1.281.420,00	1.232.252,08	49.167,92
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	1.063.784,92	1.300.000,00	1.085.764,11	214.235,89
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.748.571,06	3.130.700,45	2.790.724,49	339.975,96
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.131.824,09	2.128.700,45	1.985.529,51	143.170,94
21	Finanzerträge	-1.000,00			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-1.000,00			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.130.824,09	2.128.700,45	1.985.529,51	143.170,94
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.130.824,09	2.128.700,45	1.985.529,51	143.170,94
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-6.502,32	-7.518,00	-5.594,70	-1.923,30
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	295.049,11	306.510,00	320.732,03	-14.222,03
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	288.546,79	298.992,00	315.137,33	-16.145,33
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.419.370,88	2.427.692,45	2.300.666,84	127.025,61
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührengleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührengleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	2.419.370,88	2.427.692,45	2.300.666,84	127.025,61

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener		Vergleich
			Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-54.731,22	-62.070,00	-65.413,50	3.343,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-757.151,47	-760.600,00	-751.419,23	-9.180,77
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-21.287.896,10	-32.483.400,00	-20.121.466,80	-12.361.933,20
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen	-654.117,02	-632.190,00	-749.671,98	117.481,98
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-2.293.377,98	-2.460.400,00	-4.107.913,98	1.647.513,98
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-337.041,38	-343.809,50	-355.503,78	11.694,28
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-25.384.315,17	-36.742.469,50	-26.151.389,27	-10.591.080,23
11	Personalaufwendungen	9.581.517,72	9.927.610,00	9.749.199,79	178.410,21
12	Versorgungsaufwendungen	933.841,37	939.200,00	946.912,52	-7.712,52
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.046.356,30	1.186.760,00	1.206.728,34	-19.968,34
14	Abschreibungen	1.479,14		3.556,72	-3.556,72
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	18.197.218,06	20.953.030,00	20.093.690,73	859.339,27
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	24.785.504,70	44.067.580,00	19.590.864,98	24.476.715,02
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	54.545.917,29	77.074.180,00	51.590.953,08	25.483.226,92
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	29.161.602,12	40.331.710,50	25.439.563,81	14.892.146,69
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	29.161.602,12	40.331.710,50	25.439.563,81	14.892.146,69
25	Außerordentliche Erträge			-3.740,82	3.740,82
26	Außerordentliche Aufwendungen	1,00		57,81	-57,81
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1,00		-3.683,01	3.683,01
28	Jahresergebnis vor intern.Listungsbaz.	29.161.603,12	40.331.710,50	25.435.880,80	14.895.829,70
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-192.992,73	-195.668,00	-197.570,80	1.902,80
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.431.046,48	5.455.904,00	5.331.716,78	124.187,22
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	5.238.053,75	5.260.236,00	5.134.145,98	126.090,02
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.399.656,87	45.591.946,50	30.570.026,78	15.021.919,72
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	34.399.656,87	45.591.946,50	30.570.026,78	15.021.919,72

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 08 - Sportförderung					
			Fortgeschrieben	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	
				Ansatz/Ergebnis 2017	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			18,00	-18,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-40,00		-589,88	589,88
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnlf. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-50.000,00	-10.743,64	-10.743,64	
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-9.361,93	-5.000,00	-32.570,82	27.570,82
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-59.401,93	-15.743,64	-43.886,34	28.142,70
11	Personalaufwendungen	165.493,98	173.600,00	165.784,36	7.815,64
12	Versorgungsaufwendungen	11.518,42	11.900,00	11.738,06	161,94
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.142,07	57.750,00	56.631,74	1.118,26
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	310.670,68	334.509,17	331.826,33	2.682,84
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	537.825,15	577.759,17	565.980,49	11.778,68
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./, Ps. 19)	478.423,22	562.015,53	522.094,15	39.921,38
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	478.423,22	562.015,53	522.094,15	39.921,38
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./, Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	478.423,22	562.015,53	522.094,15	39.921,38
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-93.238,90	-633.376,00	-94.032,62	-539.343,38
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.448.792,29	1.462.518,00	1.406.758,28	55.759,72
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.355.553,39	829.142,00	1.312.725,66	-483.583,66
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.833.976,61	1.391.157,53	1.834.819,81	-443.662,28
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	1.833.976,61	1.391.157,53	1.834.819,81	-443.662,28

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-3.500,00		-3.500,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300.771,25	-167.200,00	-129.661,50	-37.538,50
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-15.882,31	-85.000,00	-36.186,63	-48.813,37
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-30.619,98	-80.000,00	-41.071,78	-38.928,22
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-81.365,64	-110.100,00	-29.950,34	-80.149,66
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-8.805,00			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-6.047,95		-10.609,78	10.609,78
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-443.492,13	-445.800,00	-247.480,03	-198.319,97
11	Personalaufwendungen	1.961.422,56	2.028.440,00	1.852.893,03	175.546,97
12	Versorgungsaufwendungen	287.008,76	294.200,00	287.498,41	6.701,59
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.067,31	553.400,00	352.056,95	201.343,05
14	Abschreibungen	4.998,82			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	10.000,00		11.500,00	-11.500,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	4.996,80	4.600,00	5.067,30	-467,30
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.569,31	6.700,00	7.130,97	-430,97
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.707.063,56	2.887.340,00	2.516.146,66	371.193,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.263.571,43	2.441.540,00	2.268.666,63	172.873,37
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.263.571,43	2.441.540,00	2.268.666,63	172.873,37
25	Außerordentliche Erträge	-14.753,77			
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-14.753,77			
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.248.817,66	2.441.540,00	2.268.666,63	172.873,37
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-533.408,04	-674.941,00	-423.706,75	-251.234,25
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.205.916,94	2.347.715,00	2.202.277,95	145.437,05
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.672.508,90	1.672.774,00	1.778.571,20	-105.797,20
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.921.326,56	4.114.314,00	4.047.237,83	67.076,17
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	3.921.326,56	4.114.314,00	4.047.237,83	67.076,17

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.927.285,53	-1.116.120,00	-1.582.710,70	466.590,70
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-155.582,48	-655.000,00	-458.074,31	-196.925,69
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-9.796,11			
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge			-29.347,33	29.347,33
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.092.664,12	-1.771.120,00	-2.070.132,34	299.012,34
11	Personalaufwendungen	1.164.163,18	1.224.070,00	1.274.398,53	-50.328,53
12	Versorgungsaufwendungen	143.862,84	152.400,00	158.698,03	-6.298,03
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.926,93	100.350,00	103.710,88	-3.360,88
14	Abschreibungen	573,45			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	403.908,63	1.109.560,00	542.024,27	567.535,73
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.771.435,03	2.586.380,00	2.078.831,71	507.548,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-321.229,09	815.260,00	8.699,37	806.560,63
21	Finanzerträge	-464,07	-300,00	-7,16	-292,84
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-464,07	-300,00	-7,16	-292,84
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-321.693,16	814.960,00	8.692,21	806.267,79
25	Außerordentliche Erträge	-57.235,75		-2.602,72	2.602,72
26	Außerordentliche Aufwendungen	784,61			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-56.451,14		-2.602,72	2.602,72
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-378.144,30	814.960,00	6.089,49	808.870,51
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-275.898,68	-229.124,00	-348.142,09	119.018,09
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.638.909,33	1.533.291,00	1.638.229,08	-104.938,08
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.363.010,65	1.304.167,00	1.290.086,99	14.080,01
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	984.866,35	2.119.127,00	1.296.176,48	822.950,52
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	984.866,35	2.119.127,00	1.296.176,48	822.950,52

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.622.135,18	-1.309.000,00	-1.367.421,57	58.421,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.516.273,00	-7.400.000,00	-7.666.661,39	266.661,39
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.407,23			
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-195,00			
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-25.881,87	-500,00	-50.189,04	49.689,04
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-10.166.892,28	-8.709.500,00	-9.084.272,00	374.772,00
11	Personalaufwendungen	2.487.545,55	2.584.730,00	2.461.019,97	123.710,03
12	Versorgungsaufwendungen	194.732,45	218.200,00	216.541,31	1.658,69
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	717.708,32	786.820,00	753.776,14	33.043,86
14	Abschreibungen	3.112,01		2.582,86	-2.582,86
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	2.507.792,52	3.001.500,00	3.017.998,15	-16.498,15
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.566,39	157.400,00	172.153,88	-14.753,88
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	6.076.457,24	6.748.650,00	6.624.072,31	124.577,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Ps. 19)	-4.090.435,04	-1.960.850,00	-2.460.199,69	499.349,69
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-4.090.435,04	-1.960.850,00	-2.460.199,69	499.349,69
25	Außerordentliche Erträge	-770,00		-18.141,31	18.141,31
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ././ Pos. 26)	-770,00		-18.141,31	18.141,31
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-4.091.205,04	-1.960.850,00	-2.478.341,00	517.491,00
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-179.126,68	-181.213,00	-182.220,48	1.007,48
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.874.137,68	2.553.692,00	2.378.561,88	175.130,12
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	2.695.011,00	2.372.479,00	2.196.341,40	176.137,60
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.396.194,04	411.629,00	-281.999,60	693.628,60
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.371.830,71		358.033,99	-358.033,99
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-24.363,33	411.629,00	76.034,39	335.594,61

I:3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener		Vergleich
			Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.483,60	-26.100,00	-45.199,52	19.099,52
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.552.841,17	-3.520.400,00	-3.679.095,17	158.695,17
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.385,29		-2.881,33	2.881,33
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr. aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fkt.Zwecke u.allg.Uml.	-754.260,98	-99.600,00	-97.353,00	-2.247,00
8	Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-2.433,73	-50,00	-250.053,99	250.003,99
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.353.404,77	-3.646.150,00	-4.074.583,01	428.433,01
11	Personalaufwendungen	2.443.166,29	2.790.070,00	2.567.490,56	222.579,44
12	Versorgungsaufwendungen	198.291,45	213.500,00	209.331,15	4.168,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.060.458,38	2.818.500,00	1.926.124,06	892.375,94
14	Abschreibungen	3,33			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.776,22	10.000,00	10.405,50	-405,50
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.703.695,67	5.832.070,00	4.713.351,27	1.118.718,73
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	350.290,90	2.185.920,00	638.768,26	1.547.151,74
21	Finanzerträge	1.419,00			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	1.419,00			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	351.709,90	2.185.920,00	638.768,26	1.547.151,74
25	Außerordentliche Erträge	-17.302,09		-7.149,00	7.149,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	31.690,67		38.784,26	-38.784,26
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	14.388,58		31.635,26	-31.635,26
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	366.098,48	2.185.920,00	670.403,52	1.515.516,48
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-2.692.623,22	-2.540.327,00	-2.693.698,74	153.371,74
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	12.454.685,48	11.758.721,00	12.294.343,09	-535.622,09
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	9.762.062,26	9.218.394,00	9.600.644,35	-382.250,35
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.128.160,74	11.404.314,00	10.271.047,87	1.133.266,13
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	244.367,27		190.490,37	-190.490,37
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	10.372.528,01	11.404.314,00	10.461.538,24	942.775,76

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-658.196,34	-549.600,00	-770.719,77	221.119,77
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-977.329,82	-1.011.300,00	-1.143.356,78	132.056,78
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-5.873,94	-100,00	-29.327,62	29.227,62
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-26.065,00			
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-38.193,91	-35.200,00	-32.369,48	-2.830,52
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-64.276,82	-21.300,00	-42.381,50	21.081,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.769.935,83	-1.617.500,00	-2.018.155,15	400.655,15
11	Personalaufwendungen	4.213.902,41	4.324.940,00	4.298.615,35	26.324,65
12	Versorgungsaufwendungen	335.715,89	339.100,00	340.898,04	-1.798,04
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.799.310,85	1.910.500,00	1.772.708,69	137.791,31
14	Abschreibungen	12.859,11		20.522,72	-20.522,72
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	45.019,94	2.000,00	45.455,00	-43.455,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.202,27	1.800,00	8.587,19	-6.787,19
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	6.422.010,47	6.578.340,00	6.486.786,99	91.553,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	4.652.074,64	4.960.840,00	4.468.631,84	492.208,16
21	Finanzerträge	-790,50	-50,00		-50,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-790,50	-50,00		-50,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.651.284,14	4.960.790,00	4.468.631,84	492.158,16
25	Außerordentliche Erträge	-11.486,22		-685,70	685,70
26	Außerordentliche Aufwendungen	3,00			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-11.483,22		-685,70	685,70
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	4.639.800,92	4.960.790,00	4.467.946,14	492.843,86
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.149.218,40	-753.096,00	-1.496.689,68	743.593,68
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.077.612,05	5.023.594,00	5.076.742,34	-53.148,34
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	3.928.393,65	4.270.498,00	3.580.052,66	690.445,34
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.568.194,57	9.231.288,00	8.047.998,80	1.183.289,20
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	8.568.194,57	9.231.288,00	8.047.998,80	1.183.289,20

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00	-210,00	110,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		-8.700,00	-1.508,85	-7.191,15
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)		-8.900,00	-1.718,85	-7.181,15
11	Personalaufwendungen	290.865,74	310.030,00	322.457,95	-12.427,95
12	Versorgungsaufwendungen	20.612,44	21.700,00	20.209,34	1.490,66
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.166,34	42.940,00	13.946,10	28.993,90
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	4.892,43	11.000,00	2.350,10	8.649,90
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	356.536,95	385.670,00	358.963,49	26.706,51
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	356.536,95	376.770,00	357.244,64	19.525,36
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	356.536,95	376.770,00	357.244,64	19.525,36
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	356.536,95	376.770,00	357.244,64	19.525,36
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-2.575,82	-2.626,00	-2.091,67	-534,33
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	121.760,91	112.219,00	119.099,07	-6.880,07
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	119.185,09	109.593,00	117.007,40	-7.414,40
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	475.722,04	486.363,00	474.252,04	12.110,96
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	475.722,04	486.363,00	474.252,04	12.110,96

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-200,00		-200,00
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			-22.000,00	22.000,00
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)		-200,00	-22.000,00	21.800,00
11	Personalaufwendungen	256.491,63	261.700,00	263.942,60	-2.242,60
12	Versorgungsaufwendungen	52.566,75	55.600,00	56.528,77	-928,77
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.273,44	45.500,00	56.779,98	-11.279,98
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw		25.780,00	14.500,00	11.280,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	346.331,82	388.580,00	391.751,35	-3.171,35
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	346.331,82	388.380,00	369.751,35	18.628,65
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	346.331,82	388.380,00	369.751,35	18.628,65
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	346.331,82	388.380,00	369.751,35	18.628,65
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-628,43	-705,00	-13,84	-691,16
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	106.460,08	111.098,00	101.250,82	9.847,18
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	105.831,65	110.393,00	101.236,98	9.156,02
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	452.163,47	498.773,00	470.988,33	27.784,67
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	452.163,47	498.773,00	470.988,33	27.784,67

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00		-100,00	100,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-102.386.509,51	-101.572.078,00	-117.302.296,72	15.730.218,72
6	Erträge aus Transferleistungen	-2.087.893,29	-2.110.000,00	-2.271.673,35	161.673,35
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-58.150.740,72	-53.712.960,00	-56.968.077,63	3.255.117,63
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-4.470.316,53	-3.790.000,00	-3.786.355,15	-3.644,85
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-167.095.560,05	-161.185.038,00	-180.328.502,85	19.143.464,85
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108,85	50.717,26	107,10	50.610,16
14	Abschreibungen	446.045,53		684.604,96	-684.604,96
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	47.249,00	38.500,00	21.082,00	17.418,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	40.091.101,54	40.724.078,00	44.332.577,80	-3.608.499,80
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	40.584.504,92	40.813.295,26	45.038.371,86	-4.225.076,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-126.511.055,13	-120.371.742,74	-135.290.130,99	14.918.388,25
21	Finanzerträge	-848.075,84	-2.430.300,00	-1.992.581,71	-437.718,29
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.343.932,73	10.305.470,00	9.800.815,96	504.654,04
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	9.495.856,89	7.875.170,00	7.808.234,25	66.935,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-117.015.198,24	-112.496.572,74	-127.481.896,74	14.985.324,00
25	Außerordentliche Erträge	-83.922,10		-3.504,94	3.504,94
26	Außerordentliche Aufwendungen	687.965,13			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	604.043,03		-3.504,94	3.504,94
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-116.411.155,21	-112.496.572,74	-127.485.401,68	14.988.828,94
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen		5.200,00	-10.400,00	5.200,00
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.630.554,88	1.388.796,00	1.519.193,57	-130.397,57
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.630.554,88	1.383.596,00	1.508.793,57	-125.197,57
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-114.780.600,33	-111.112.976,74	-125.976.608,11	14.863.631,37
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührengleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührengleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-114.780.600,33	-111.112.976,74	-125.976.608,11	14.863.631,37

1.4 Gesamtfinanzzrechnung per 31.12.2017 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener		Vergleich
			Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.819.141,46	4.560.090,00	5.160.745,21	-600.655,21
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.388.497,02	19.289.090,00	21.547.665,66	-2.258.575,66
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	24.260.338,57	38.738.550,00	22.753.689,19	15.984.860,81
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	101.674.868,29	101.572.078,00	117.014.211,26	-15.442.133,26
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	2.940.446,83	2.952.690,00	3.197.136,00	-244.446,00
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	67.463.306,45	64.200.463,87	67.153.747,48	-2.953.283,61
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.834.993,12	7.674.750,00	7.385.695,75	289.054,25
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	8.344.665,74	5.321.689,50	5.308.940,14	12.749,36
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	236.726.257,48	244.309.401,37	249.521.830,69	-5.212.429,32
10	Personalauszahlungen	-50.912.433,69	-53.799.300,00	-52.542.785,05	-1.256.514,95
11	Versorgungsauszahlungen	-9.440.201,92	-9.385.470,00	-9.365.400,02	-20.069,98
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.891.603,72	-31.230.523,37	-27.999.010,69	-3.231.512,68
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-30.162.340,86	-45.383.830,00	-24.322.652,43	-21.061.177,57
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-39.788.556,10	-43.863.609,17	-45.031.347,66	1.167.738,49
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-35.934.776,75	-40.746.678,00	-40.427.182,07	-319.495,93
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-10.077.042,53	-10.650.470,00	-9.779.323,21	-871.146,79
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-1.015.354,62	-1.194.300,00	-833.894,33	-360.405,67
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-204.222.310,19	-236.254.180,54	-210.301.595,46	-25.952.585,08
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	32.503.947,29	8.055.220,83	39.220.235,23	-31.165.014,40
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.848.212,52	9.740.950,00	4.117.249,95	5.623.700,05
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.512.949,67	4.664.700,00	5.267.649,72	-602.949,72
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	690.637,90	634.000,00	635.756,19	-1.756,19
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	14.051.800,09	15.039.650,00	10.020.655,86	5.018.994,14
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.346.857,17	-51.501.919,21	-1.249.297,91	-50.252.621,30
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.909.739,07		-11.164.468,72	11.164.468,72
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.180.049,02	-12.021.358,75	-4.863.008,07	-7.158.350,68
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-248.391,40	-1.894.000,00	-229.833,59	-1.664.166,41
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-17.685.036,66	-65.417.277,96	-17.506.608,29	-47.910.669,67
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.633.236,57	-50.377.627,96	-7.485.952,43	-42.891.675,53
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	28.870.710,72	-42.322.407,13	31.734.282,80	-74.056.689,93
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.000.000,00	15.681.400,00	9.114.598,01	6.566.801,99
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-11.134.476,42	-13.620.000,00	-11.995.401,90	-1.624.598,10
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-4.134.476,42	2.061.400,00	-2.880.803,89	4.942.203,89
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	24.736.234,30	-40.261.007,13	28.853.478,91	-69.114.486,04
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	84.958.596,85		44.431.783,35	-44.431.783,35
35A	davon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	77.000.000,00		36.000.000,00	-36.000.000,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-99.807.736,96	-563.680,00	-64.742.872,35	64.179.192,35
36A	davon: Auszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-91.000.000,00		-56.000.000,00	56.000.000,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-14.849.140,11	-563.680,00	-20.311.089,00	19.747.409,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.832.865,62	-390.686.736,37	11.719.959,81	-402.406.696,18
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	9.887.094,19	-40.824.687,13	8.542.389,91	-49.367.077,04
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	11.719.959,81	-431.511.423,50	20.262.349,72	-451.773.773,22

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	367.990,81	2.814.090,00	177.157,21	2.636.932,79
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	8.095.876,53	4.653.000,00	5.230.216,72	-577.216,72
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	882,12			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	8.464.749,46	7.467.090,00	5.407.373,93	2.059.716,07
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-879.268,59	-1.089.784,53	-615.752,82	-474.031,71
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.426.628,81	-30.211.910,34	-321.606,44	-29.890.303,90
- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.391.984,37		-7.077.484,43	7.077.484,43
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.215.480,77	-1.678.503,47	-888.891,49	-789.611,98
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-236.391,40	-240.000,00	-229.833,59	-10.166,41
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-10.149.753,94	-33.220.198,34	-9.133.568,77	-24.086.629,57
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-1.685.004,48	-25.753.108,34	-3.726.194,84	-22.026.913,50

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.362,78	55.900,00	10.000,00	45.900,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	13.956,80	2.500,00	12.373,00	-9.873,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	15.319,58	58.400,00	22.373,00	36.027,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-38.303,85		-38.303,85
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-112.478,91	-1.566.071,27	-416.478,26	-1.149.593,01
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-112.478,91	-1.604.375,12	-416.478,26	-1.187.896,86
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-97.159,33	-1.545.975,12	-394.105,26	-1.151.869,86

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	793.864,28	2.285.670,00	61.092,13	2.224.577,87
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	200,00			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	794.064,28	2.285.670,00	61.092,13	2.224.577,87
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.756,62		-6.256,02	6.256,02
- Ausz. für Baumaßnahmen	-27.078,37		-3.864,53	3.864,53
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-753.352,71	-1.412.295,33	-798.536,88	-613.758,45
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-788.187,70	-1.412.295,33	-808.657,43	-603.637,90
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	5.876,58	873.374,67	-747.565,30	1.620.939,97

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.400,00	-92.384,00	-1.300,00	-91.084,00
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-17.601,86	-25.086,49	-92.982,80	67.896,31
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-22.001,86	-117.470,49	-94.282,80	-23.187,69
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-22.001,86	-117.470,49	-94.282,80	-23.187,69

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-696.967,75	-1.738.200,00	-205.276,57	-1.532.923,43
- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.668,24		-12.052,32	12.052,32
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und Immat. Anlagever.	-26.799,84	-94.494,50	-38.431,66	-56.062,84
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-739.435,83	-1.832.694,50	-255.760,55	-1.576.933,95
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-739.435,83	-1.832.694,50	-255.760,55	-1.576.933,95

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 08 - Sportförderung				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-118.478,03	-207.831,58	-126.903,50	-80.928,08
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.940,41		-10.770,10	10.770,10
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-120.418,44	-207.831,58	-137.673,60	-70.157,98
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-120.418,44	-207.831,58	-137.673,60	-70.157,98

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	313.000,00	1.064.900,00	806.350,72	258.549,28
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	323.863,11			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	636.863,11	1.064.900,00	806.350,72	258.549,28
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-773.100,00	-266.468,02	-506.631,98
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-174.807,84	-824.536,31	-275.800,18	-548.736,13
- Ausz. für Baumaßnahmen			-67.569,42	67.569,42
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-40.880,92	-69.252,02	-13.982,50	-55.269,52
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-215.688,76	-1.666.888,33	-623.820,12	-1.043.068,21
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	421.174,35	-601.988,33	182.530,60	-784.518,93

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-22.650,00	110.000,00	84.300,00	25.700,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	53.950,00	2.000,00		2.000,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	31.300,00	112.000,00	84.300,00	27.700,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-160.000,00	-1.060.000,00		-1.060.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-506.763,49		-506.763,49
- Ausz. für Baumaßnahmen	-122.594,00		-21.369,19	21.369,19
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-282.594,00	-1.566.763,49	-21.369,19	-1.545.394,30
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-251.294,00	-1.454.763,49	62.930,81	-1.517.694,30

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		200,00	17.910,00	-17.710,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe		200,00	17.910,00	-17.710,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-647.746,71	-645.127,75	-605.533,11	-39.594,64
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-647.746,71	-645.127,75	-605.533,11	-39.594,64
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-647.746,71	-644.927,75	-587.623,11	-57.304,64

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.907.708,37	1.913.750,00	2.381.238,50	-467.488,50
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	17.200,00	7.000,00	7.150,00	-150,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	1.924.908,37	1.920.750,00	2.388.388,50	-467.638,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-606.474,27	-15.723.468,74	-603.867,83	-15.119.600,91
- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.074.941,40		-2.927.096,85	2.927.096,85
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-356.957,25	-816.597,08	-369.657,49	-446.939,59
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-4.038.372,92	-16.540.065,82	-3.900.622,17	-12.639.443,65
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-2.113.464,55	-14.619.315,82	-1.512.233,67	-13.107.082,15

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	126.060,00	640,00	2.526,75	-1.886,75
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	7.903,23			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	133.963,23	640,00	2.526,75	-1.886,75
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-475,14	-3.920,00		-3.920,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-126.789,63	-4.104.552,48	-40.467,44	-4.064.085,04
- Ausz. für Baumaßnahmen	-277.472,69		-1.055.031,98	1.055.031,98
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-151.620,13	-836.394,73	-412.652,67	-423.742,06
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-556.357,59	-4.944.867,21	-1.508.152,09	-3.436.715,12
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-422.394,36	-4.944.227,21	-1.505.625,34	-3.438.601,87

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-4.000,00		-4.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe		-4.000,00		-4.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)		-4.000,00		-4.000,00

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-700,00	-690,20	-9,80
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe		-700,00	-690,20	-9,80
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)		-700,00	-690,20	-9,80

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2017 - EURO				
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ansatz/Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.360.876,28	1.496.000,00	594.584,64	901.415,36
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	689.755,78	634.000,00	635.756,19	-1.756,19
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	7.000.000,00	15.681.400,00	9.114.598,01	6.566.801,99
Summe	9.050.632,06	17.811.400,00	10.344.938,84	7.466.461,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.000,00	-1.654.000,00		-1.654.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-11.134.476,42	-13.620.000,00	-11.995.401,90	-1.624.598,10
Summe	-11.146.476,42	-15.274.000,00	-11.995.401,90	-3.278.598,10
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-2.095.844,36	2.537.400,00	-1.650.463,06	4.187.863,06



Jahresabschluss per 31.12.2017

2. Rechenschaftsbericht

2.1 Zusammenfassung und Gesamtbewertung

Der Rechenschaftsbericht hat im Rahmen des Jahresabschlusses das Ziel, eine Gesamtbewertung über das Jahresergebnis und die städtische Finanzlage in komprimierter Form abzugeben.

Der Abschluss des Jahres 2017 ist in nahezu allen relevanten Bereichen als positiv einzuschätzen: Die Gesamtergebnisrechnung konnte gegenüber dem Vorjahresergebnis sowie im Vergleich zur vorgesehenen Planung deutlich verbessert abschließen.

Die Gesamtergebnisrechnung hat sich im Vergleich zur Planung für das Jahr 2016 deutlich verbessert. Der Überschuss des Jahres 2015 konnte deutlich übertroffen werden. Zu der Steigerung des Ergebnisses haben höhere Erträge aus Steuern und Zuweisungen sowie geringere Aufwendungen beigetragen. Die Zuwächse bei den Erträgen reichten aus, um Steigerungen bei den Aufwendungen auszugleichen.

Unterstützt von einem deutlichen Überschuss im Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte ein Liquiditätsüberschuss erwirtschaftet werden. Mithilfe dieses Überschusses konnten die Kassenkreditverbindlichkeiten zum Jahresende 2017 vollständig abgebaut werden. Gleichzeitig ist eine Rückführung der Investitionskredite gelungen. Dies gelang auch deshalb, weil die Investitionsauszahlungen deutlich hinter den ursprünglichen Haushaltsansätzen zurückgeblieben sind.

Durch die Verbesserung der Liquidität und höhere Forderungen hat sich der Anteil des Umlaufvermögens auf der Aktivseite der Bilanz gesteigert. Die Verbindlichkeiten waren rückläufig und das Eigenkapital konnte gestärkt werden. Sämtliche negativen Ergebnisvorträge können aus dem Ergebnis 2017 abgebaut werden.

2.2 Vorbemerkungen

2.2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Gießen hat nach Maßgabe der §§ 112 ff. HGO sowie §§ 44 ff. GemHVO einen Jahresabschluss zu erstellen.

Ziel des Jahresabschlusses ist die Darstellung der tatsächlichen und vollständigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Gießen nach Abschluss des jeweiligen Rechnungsjahres. Dazu sollen sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in den Jahresabschluss nach den rechtlichen Vorgaben aufgenommen werden.

Der Jahresabschluss besteht aus

- a) der Vermögensrechnung (Bilanz)
- b) der Ergebnisrechnung und
- c) der Finanzrechnung.

Dieser Rechenschaftsbericht sowie der Anhang und die Anlagen vervollständigen den Jahresabschluss.

Auch für das Rechnungsjahr 2017 sind ein zusammengefasster Jahresabschluss sowie ein Gesamtabschluss aufzustellen. Dazu werden gesonderte Berichte angefertigt.

Der Jahresabschluss soll vom Magistrat bis Ende des Monats April des Folgejahres aufgestellt werden. Der zusammengefasste Jahresabschluss und der Gesamtabschluss sollen vom Magistrat bis Ende des Monats September des Folgejahres aufgestellt werden. Anschließend soll die Stadtverordnetenversammlung über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses unterrichtet werden.

Der technische Jahresabschluss 2017 konnte innerhalb dieser gesetzlichen Frist aufgestellt werden. Die wesentlichen Informationen über das Abschlussergebnis wurden der Stadtverordnetenversammlung im Bericht über die Finanzlage Nr. 1/2018 per 01.05.2018 mitgeteilt.

2.2.2 Rechtstellung und Wirkungskreis

Die Rechtstellung der Universitätsstadt Gießen ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO). Die Universitätsstadt Gießen ist eine kreisangehörige Sonderstatusstadt. Sie umfasst das Gebiet der Ortsbezirke Gießen, Gi-Allendorf, Gi-Kleinlinden, Gi-Rödgen, Gi-Wieseck und Gi-Lützellinden.

Die Universitätsstadt Gießen verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Gießen. Die Universitätsstadt Gießen verfügt darüber hinaus über ein eigenes Rechnungsprüfungsamt („Revisionsamt“).

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Berliner Platz 1. Außerdem bestehen weitere Außenstellen der Stadtverwaltung in den Ortsbezirken Gi-Rödgen, Gi-Kleinfinden, Gi-Allendorf und Gi-Lützellinden.

Die Haushaltswirtschaft wird nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt.

2.2.3 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Universitätsstadt Gießen nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Oberbürgermeisterin oder des Oberbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Universitätsstadt Gießen.

Die Zahl der Stadtverordneten beträgt nach § 38 HGO für Gemeinden von 50.001 bis zu 100.000 Einwohnern 59 Mitglieder.

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre. Am 6. März 2016 wurde die Kommunalwahl für die Wahlperiode vom 01. April 2016 bis 31. März 2021 durchgeführt.

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

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

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

Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Die Universitätsstadt Gießen verfügt über folgende Ausschüsse:

- Ausschuss für Planen, Bauen, Umwelt und Verkehr
- Ausschuss für Schule, Bildung und Kultur
- Ausschuss für Soziales, Sport und Integration
- Haupt-, Finanz-, Wirtschafts-, Rechts- und Europaausschuss.

Neben der Stadtverordnetenversammlung gibt es in jedem der fünf Ortsteile einen Ortsbeirat. Diese fünf Ortsbeiräte werden von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsteile jeweils zusammen mit der Stadtverordnetenversammlung für fünf Jahre gewählt. Jeder Ortsbeirat besteht aus 9 Mitgliedern, die jeweils aus ihrer Mitte eine/n Ortsvorsteher/-in und eine/n stellv. Ortsvorsteher/-in wählen. Die Hauptaufgabe der Ortsbeiräte ist es, die Belange und Interessen des Ortsbezirks zu vertreten und zu wahren.

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

Vorsitzende des Magistrats ist die Oberbürgermeisterin. Dem Magistrat der Universitätsstadt Gießen gehören im Berichtsjahr daneben drei weitere hauptamtliche Stadträte bzw. Stadträtinnen (darunter eine Bürgermeisterin) und zwölf ehrenamtliche Stadträtinnen und Stadträte an.

Die Oberbürgermeisterin wird von den Bürgern der Gemeinde in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl gewählt. Die Amtszeit der Oberbürgermeisterin beträgt sechs Jahre.

Die hauptamtlichen Stadträte werden für sechs Jahre, die ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadträte für fünf Jahre (= Wahlperiode der Stadtverordnetenversammlung) gewählt.

Die Oberbürgermeisterin bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Sie leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Magistrat vertritt die Universitätsstadt Gießen.

Darüber hinaus existiert in der Universitätsstadt Gießen ein Ausländerbeirat. Der Ausländerbeirat ist das Interessenvertretungsorgan der ausländischen Einwohner. Nach der Hessischen Gemeindeverordnung (HGO) ist in Gemeinden mit mehr als 1.000 gemeldeten ausländischen Einwohnern ein Ausländerbeirat einzurichten. Die Mitglieder des Ausländerbeirats werden von den ausländischen Einwohnern nach der Hessischen Kommunalwahlordnung für fünf Jahre gewählt.

Die Mitglieder der städtischen Gremien per 31. Dezember 2017 sind im Anhang aufgeführt.

2.2.4 Einnahmenbeschaffung

Die Universitätsstadt Gießen erhebt nach § 93 HGO Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Gemeinde, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Die Universitätsstadt Gießen hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der GemHVO als Netto-Position in der Vermögensrechnung ausgewiesen.

2.2.5 Beteiligungsverhältnisse und Sondervermögen

Als Sondervermögen der Stadt gelten gemäß § 115 HGO die Vermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen und wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften (Eigenbetriebsgesetz) Sonderrechnungen geführt werden.

Alle Beteiligungen der Stadt Gießen sind im jährlich aufzustellenden Beteiligungsbericht enthalten. Dort findet sich auch eine Darstellung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungen.

2.2.6 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Gießen ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) in Teilbereichen steuerpflichtiger Unternehmer. Das Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt, als Eigenbetrieb oder Eigen-gesellschaft geführt werden.

Folgende Betriebe gewerblicher Art sind bei der Stadt Gießen vorhanden:

- Stadthallen GmbH
- Altpapiersammlung (Duales System)
- Altglassammlung
- Gewerbeabfallverwertung
- Restaurant Schlosskeller
- Wochenmarkt
- Vermessungsamt (teilweise)
- Park- u. Rideanlage Lahnstraße
- Forstwirtschaft
- Tiefgarage Berliner Platz
- MWB (Frischwasserspate + Grundstücksentwässerung)
- Baumkontrolle
- Kindertagesstätten
- Verkauf Ökopunkte

Zur steuerlichen Optimierung wurden die Beteiligungen an der Stadtwerke Gießen AG sowie der Wohnbau Gießen GmbH ab dem 01.01.2014 dem BgA Kindertagesstätten zugeordnet.

Die Betriebe gewerblicher Art werden beim Finanzamt Gießen veranlagt.

Im Rahmen des vom Bundestag am 24. September 2015 beschlossenen Steueränderungsgesetzes 2015 (StÄndG 2015) wird die bisherige Umsatzbesteuerung von Leistungen der öffentlichen Hand durch die Aufnahme des § 2b UStG zum 1. Januar 2017 neu gefasst. Das Gesetz sieht eine Übergangsregelung vor, wonach für sämtliche nach dem 31.12.2016 und vor dem 01.01.2021 ausgeführten Leistungen die Möglichkeit besteht, die bisherige Rechtslage anzuwenden. Die Stadt Gießen hat gegenüber der Finanzverwaltung erklärt, dass sie das alte Recht übergangsweise bis zum 31.12.2020 anwenden möchte.

Mit Anwendung der Neuregelung sind sämtliche Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts, u. a. Leistungen im Rahmen der Vermögensverwaltung sowie Beistandsleistungen, nur nach unter bestimmten Voraussetzungen von der Umsatzsteuerbarkeit ausgenommen.

2.3 Haushaltswirtschaft 2017

Die wichtigsten Eckwerte zur Haushaltswirtschaft 2017 sollen nachfolgend dargestellt werden. Erhebliche Abweichungen des tatsächlichen Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen werden im Anhang erläutert.

Im Einzelnen wird die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung beschrieben. Im Anschluss daran wird auf die Lage der städtischen Finanzen insgesamt eingegangen.

2.3.1 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 826,8 Mio. € (VJ 814,7 Mio. €) in Aktiva und Passiva ab. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr beträgt rd. 1,5 % bzw. rd. 12,1 Mio. €. Seit der erstmaligen Vermögensfeststellung im Rahmen der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 ist die Bilanzsumme damit um 13 % angewachsen.

Auf der Aktivseite hat der Anteil des Umlaufvermögens – wie im Vorjahr bereits zu verzeichnen war – zugenommen. Der Anstieg gg. VJ beträgt rd. 13,7 Mio. €. Damit hat das Umlaufvermögen nunmehr strukturell einen Anteil von rd. 7 % an der Aktiva. Hauptursachen für die Zuwächse sind Anstiege bei den flüssigen Mitteln sowie bei den Forderungen. Im Bereich der Forderungen sorgt die Übernahme von noch nicht abgerechneten Leistungen im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Ausländer für einen Sondereffekt und begründet damit teilweise den Anstieg.

Der neuerliche, aber moderate Rückgang des Anlagevermögens um rd. 1,3 Mio. € ist strukturell hauptsächlich durch Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen in den unterschiedlichen Einzelvermögenspositionen bedingt. Das Finanzanlagevermögen hat sich ebenfalls leicht reduziert. Zuwächse sind bei den immateriellen Vermögensgegenständen festzustellen, die überwiegend auf geleistete Investitionskostenzuschüsse durch die Stadt Gießen an Dritte beruhen. Insgesamt reduziert sich der Anteil des Anlagevermögens auf 92,6 % an der Gesamtkтива.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind nahezu unverändert, ein Fehlbetrag ist nicht auszuweisen.

Bilanzstrukturanalyse	Ergebnis		Ergebnis		VÄ, %
	31.12.2017, €	Anteil, %	31.12.2016, €	Anteil, %	
Anlagevermögen	765.754.820	92,6%	767.017.290	94,1%	-0,16%
Umlaufvermögen	57.757.438	7,0%	44.080.083	5,4%	31,03%
Rechnungsabgrenzungsposten	3.256.080	0,4%	3.611.046	0,4%	-9,83%
Fehlbetrag	0	0,0%	0	0,0%	
Aktiva	826.768.339	100,0%	814.708.419	100,0%	1,48%
Eigenkapital	399.473.226	48,3%	360.945.162	44,3%	10,67%
Sonderposten	92.452.804	11,2%	95.289.102	11,7%	-2,98%
Rückstellungen	146.177.565	17,7%	144.346.957	17,7%	1,27%
Verbindlichkeiten	178.763.002	21,6%	204.757.792	25,1%	-12,7%
Rechnungsabgrenzungsposten	9.901.742	1,2%	9.369.407	1,2%	5,68%
Passiva	826.768.339	100,0%	814.708.419	100,0%	1,48%

Tabelle 1: Bilanzstrukturanalyse

Mit dem zu verzeichnenden Rückgang des Anlagevermögens auf rd. 765,8 Mio. € entfernt sich diese Bilanzposition weiter vom Höchststand des Jahres 2014 (775,7 Mio. €). Hingegen hat das Umlaufvermögen einen neuen Höchstwert seit der Erstfeststellung auf den 01.01.2009 erreicht. Seitdem hat sich das Umlaufvermögen um das 4,4fache erhöht. Somit setzt sich der Trend der jeweiligen Entwicklungen aus dem Jahresabschluss 2016 fort.

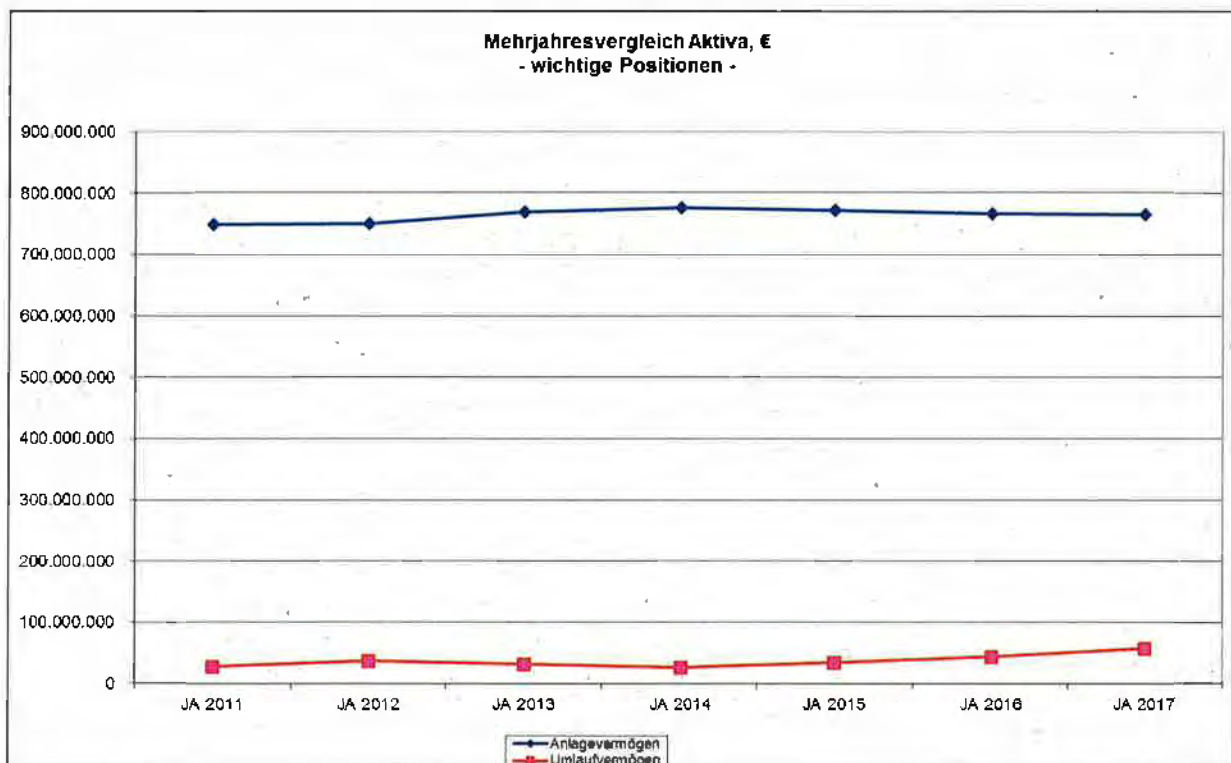


Abbildung 1: Mehrjahresvergleich Aktiva

Unter strukturellen Gesichtspunkten verändern sich auf der Passivseite die Sonderposten infolge von planmäßigen Auflösungen sowie die Rückstellungen in nicht wesentlichem Umfang. Bemerkenswert ist der Anstieg des Eigenkapitals. Hier wirkt sich der Überschuss aus der Ergebnisrechnung deutlich aus. Das Eigenkapital erreicht nunmehr einen Anteil an der Passiva von rd. 48,3 %. Der Wert des Eigenkapitals beträgt fast 400 Mio. €.

In ebenfalls wesentlicher Größenordnung reduzieren sich die Verbindlichkeiten. Sie markierten ihren bisherigen Höchststand zum Jahresende 2012 mit rd. 297,3 Mio. € und sind nunmehr per 31.12.2017 auf rd. 178,8 Mio. € abgeschmolzen. Im Vergleich zum VJ beläuft sich die Reduzierung auf rd. 12,7 % bzw. rd. 26 Mio. €. Neben planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten ist hauptsächlich der vollständige Abbau der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung für diese Entwicklung ausschlaggebend. Die Verbindlichkeiten reduzieren damit ihren Anteil an der Passivseite auf rd. 21,6 % (VJ rd. 25,1 %).



Abbildung 2: Mehrjahresvergleich Passiva

2.3.2 Ergebnisrechnung

Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	VÄ Ansatz, %	VÄ Er- gebnis VJ, %
Gesamt					
Erträge	-249.688.700	-252.500.401	-265.038.729	5,0%	6,1%
Aufwendungen	222.402.873	252.290.181	225.944.084	-10,4%	1,6%
Saldo/Jahresergebnis (vor Verwendung)	-27.285.827	-210.221	-39.094.645		43,3%
Erträge - Gesamt	-249.688.700	-252.500.401	-265.038.729	5,0%	6,1%
davon					
Ordentliche Erträge	96,4%	97,0%	96,4%	-0,5%	0,0%
Finanzerträge	2,4%	3,0%	2,8%	-0,2%	0,4%
Außerordentliche Erträge	1,2%	0,0%	0,8%	0,8%	-0,4%
Aufwendungen - Gesamt	222.402.873	252.290.181	225.944.084	-10,4%	1,6%
davon					
Ordentliche Aufwendungen	94,7%	95,9%	95,6%	-0,3%	0,9%
Finanzaufwendungen	4,7%	4,1%	4,3%	0,3%	-0,3%
Außerordentliche Aufwendungen	0,7%	0,0%	0,1%	0,1%	-0,6%
nach Ergebnistypen					
Verwaltungsergebnis	-30.221.766	-2.839.941	-39.656.437		31,2%
Finanzergebnis	4.418.112	2.630.720	2.376.295	-9,7%	-46,2%
ordentliches Ergebnis	-25.803.655	-209.221	-37.280.142		44,5%
außerordentliches Ergebnis	-1.482.172	-1.000	-1.814.504		22,4%

Tabelle 2: Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung

Auch im Jahr 2017 schließt die Ergebnisrechnung mit einem deutlichen Jahresüberschuss ab. Gegenüber dem Vorjahr konnte der Überschuss – vor Verwendungsbuchungen – von rd. 27,3 Mio. € auf rd. 39,1 Mio. € gesteigert werden. Aufwendungen und Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Dabei wuchsen die Erträge mit rd. 6,1 % im Vergleich zum Vorjahr stärker an, als die Aufwendungen mit rd. 1,6 % angestiegen sind. Im Vergleich zur ursprünglichen Haushaltsplanung konnten die Gesamtaufwendungen reduziert werden.

Insbesondere haben deutlich höhere Erträge aus Steuern (+ rd. 15,7 Mio. €), sowie höhere Erträge aus Zuweisungen und Umlagen (+ rd. 4,4 Mio. €) die Verbesserung der Gesamterträge befördert – jeweils im Vergleich zum Haushaltsansatz. Mit diesen Verbesserungen konnten auch gegenüber dem Haushalt rückläufige Erträge aus Kostenersatzleistungen (- rd. 13,1 Mio. €) mehr als ausgeglichen werden.

Ergebnisstrukturell bleiben die ordentlichen Erträge mit einem Anteil an den Gesamterträge von 96,4 % verglichen mit dem Vorjahr unverändert. Während die außerordentlichen Erträge auf 0,8 % absinken, steigen die Finanzerträge auf einen Anteil von 2,8 % an.

Mit Ausnahme von drei Aufwandstypen bleiben alle anderen Aufwandstypen unter den Ansätzen der Haushaltsplanung und führen damit zu einer Ergebnisverbesserung. Die Ausnahmen bilden die Aufwendungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen (+ rd. 3,6 Mio. €). Hier führen erstens höhere Gewerbesteuererträge zu höheren Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage, zweitens mussten höhere Kreisumlagen als ursprünglich geplant gezahlt werden. Darüber hinaus steigen die Abschreibungen kräftiger als ursprünglich erwartet, weil eine höhere Zahl von Anlagen im Bau fertiggestellt worden ist und damit erstmals diese Abschreibungen zusätzlich anfallen. Schließlich steigen die Versorgungsaufwendungen wegen der Notwendigkeit zur Aufstockung von Rückstellungen.

Die ordentlichen Aufwendungen haben einen Anteil von 95,6 % an den Gesamtaufwendungen. Dieser Anteil steigt an, da gleichzeitig der Anteil der außerordentlichen Aufwendungen auf 0,1 % absinkt. Die Finanzaufwendungen haben im Jahresabschluss 2017 einen Anteil von 4,3 % von den Gesamtaufwendungen.

Im Mehrjahresvergleich der Ergebnistypen zeigt sich, dass die Ergebnisverbesserungen überwiegend aus der Verbesserung des Verwaltungsergebnisses beruhen. Das Finanzergebnis trägt immer noch ein Defizit zum Gesamtergebnis bei, hat sich allerdings auf einen historischen Tiefstand verbessert.

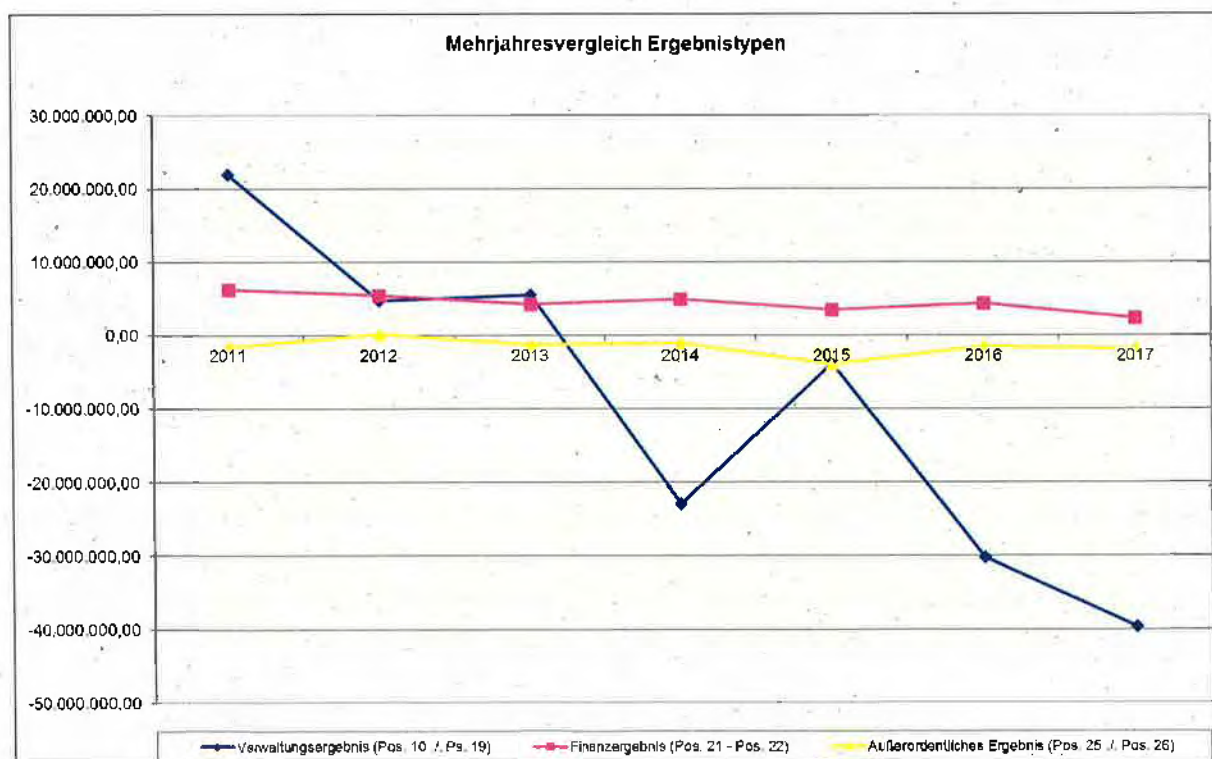


Abbildung 3: Mehrjahresvergleich Ergebnistypen; positive Werte sind Fehlbeträge

Der Anteil der Teilhaushalte am Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung und vor Verwendungsbuchungen ergibt sich aus nachfolgender Übersicht.

	Gesamtergebnis	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
THH 1	Innere Verwaltung	-1.519.493	-3.943.042	-216.070	670.146
THH 2	Sicherheit und Ordnung	10.281.903	10.850.638	12.967.282	12.331.433
THH 3	Schulträgeraufgaben	18.088.899	18.720.664	21.283.411	22.179.081
THH 4	Kultur und Wissenschaft	9.557.765	9.622.584	10.093.535	10.618.235
THH 5	Soziale Leistungen	2.307.064	2.180.518	2.419.371	2.300.667
THH 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	44.441.456	49.169.694	34.399.657	30.570.027
THH 8	Sportförderung	1.767.535	1.284.083	1.833.977	1.834.820
THH 9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	3.679.078	3.523.755	3.921.327	4.047.238
THH 10	Bauen und Wohnen	775.472	985.783	984.866	1.296.176
THH 11	Ver- und Entsorgung	-427.515	-973.888	-1.396.194	-282.000
THH 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	11.720.009	8.861.989	10.128.161	10.271.048
THH 13	Natur- und Landschaftspflege	8.922.610	11.075.601	8.568.195	8.047.999
THH 14	Umweltschutz	477.899	457.177	475.722	474.252
THH 15	Wirtschaft und Tourismus	468.359	461.453	452.163	470.988
THH 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-111.305.074	-97.695.829	-114.780.600	-125.976.608

Tabelle 3: Entwicklung THH, Erg. nach ILV 2014 - 2017

Eine Betrachtung der Entwicklungen der Ergebnisse der Teilhaushalte zeigt, dass nur noch die Teilhaushalte 11 und 16 Überschüsse für den Gesamthaushalt generieren. Dabei steigen die Überschüsse des Teilhaushalts 16 gegenüber dem verbesserten Vorjahresergebnis nochmals an. Hingegen sind die Überschüsse des Teilhaushalts 11 nur noch gering und verglichen mit den Vorjahren rückläufig.

Die Defizite in den Teilhaushalten 02, 05, 06 und 13 könnten im Vergleich zum Vorjahr reduziert werden. Der höchste Rückgang verzeichnet dabei das Defizit des Teilhaushalts 06 mit rd. 3,8 Mio. € bzw. 11 %. Keine wesentlichen Veränderungen weisen – bezogen auf das Vorjahresergebnis – die Teilhaushalte 08, 12, 14 und 15 aus.

Bei den anderen Teilhaushalten erhöht sich das Defizit. Der Teilhaushalt 01 wies im Vorjahr noch einen kleinen Überschuss aus und ist nun in den Defizitbereich abgerutscht. Mit rd. 32 % ist die höchste prozentuale Defizitausweitung im Teilhaushalt 10 festzustellen. Die betragsmäßig höchsten Veränderungen verzeichnen die Teilhaushalte 03 und 04.

2.3.3 Finanzrechnung

Strukturanalyse Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	VÄ VJ, %
Gesamt				
Einzahlungen	342.736.654	275.030.451	313.088.868	-8,7%
Auszahlungen	-332.849.560	-315.855.139	-304.546.478	-8,5%
Saldo	9.887.094	-40.824.687	8.542.390	-13,6%
nachrichtlich:				
Veränderungen Kassenkredite	-14.000.000	0	-20.000.000	
Veränderungen Investitionskredite	-4.134.476	2.061.400	-2.880.804	
Bereinigung ohne Fremde Finanzmittel & Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen	250.777.990	259.349.051	259.542.487	3,5%
Auszahlungen	-221.907.347	-301.671.459	-227.808.204	2,7%
Saldo	28.870.643	-42.322.407	31.734.283	9,9%
Einzahlungen - Gesamt	342.736.654	275.030.451	313.088.868	
davon				
EZ aus laufender Verwaltungstätigkeit	69,1%	88,8%	79,7%	
EZ aus Investitionstätigkeit	4,1%	5,5%	3,2%	
EZ aus Finanzierungstätigkeit	2,0%	5,7%	2,9%	
EZ fremde Finanzmittel	24,8%	0,0%	14,2%	
Auszahlungen - Gesamt	-332.849.560	-315.855.139	-304.546.478	
davon				
AZ aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,4%	74,8%	69,1%	
AZ aus Investitionstätigkeit	5,3%	20,7%	5,7%	
AZ aus Finanzierungstätigkeit	3,3%	4,3%	3,9%	
AZ fremde Finanzmittel	30,0%	0,2%	21,3%	

Tabelle 4: Strukturanalyse Gesamtfinanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung bildet sämtliche Zahlungsströme ab. Ab dem Jahr 2014 sind Veränderungen im Muster 16 zur Gesamtfinanzrechnung zu berücksichtigen. In der Folge davon kommt es zu Verschiebungen beim Mehrjahresvergleich.

Für das Jahr 2017 zeigt sich, dass die Einzahlungen und Auszahlungen im Vergleich zum Vorjahr rückläufig waren. Aus der bereinigten Betrachtung ohne Finanzierungstätigkeit und fremde Finanzmittel ist allerdings abzulesen, dass dieser Rückgang auf die geringeren Transaktionen im Rahmen der Finanzierungstätigkeit – hier ganz überwiegend geringere Transaktionen aus Kassenkreditvorgängen – beruhen. Unter Berücksichtigung der bereinigten Betrachtung sind die Einzahlungen um 3,5 %, die Auszahlungen um rd. 2,7 % im Vergleich zum Vorjahr angestiegen.

Die geringeren Transaktionen aus Kassenkrediten lassen sich auch in der strukturellen Betrachtung ablesen: Hier sinken die Anteile an fremden Finanzmitteln in den Einzahlungen auf 14,2 % und in den Auszahlungen auf 21,3 %.

Investitionskredite konnten um rd. 2,9 Mio. €, Kassenkredite um 20 Mio. € reduziert werden. Zum Jahresende 2017 bestanden keine Kassenkredite.

Wie in den Vorjahren nehmen die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit den größten Umfang der Zahlungsarten ein (79,7 % bzw. rd. 69,1 %). Obwohl die Auszahlungen im Bereich der Investitionstätigkeit keine wesentlichen Veränderungen verzeichnen, steigt ihr Anteil bei struktureller Betrachtung der Zahlungstypen leicht an. Die Ursache dafür liegt in den gegenüber dem Vorjahr geringer ausgefallenen Aktivitäten im Bereich der fremden Finanzmittel.

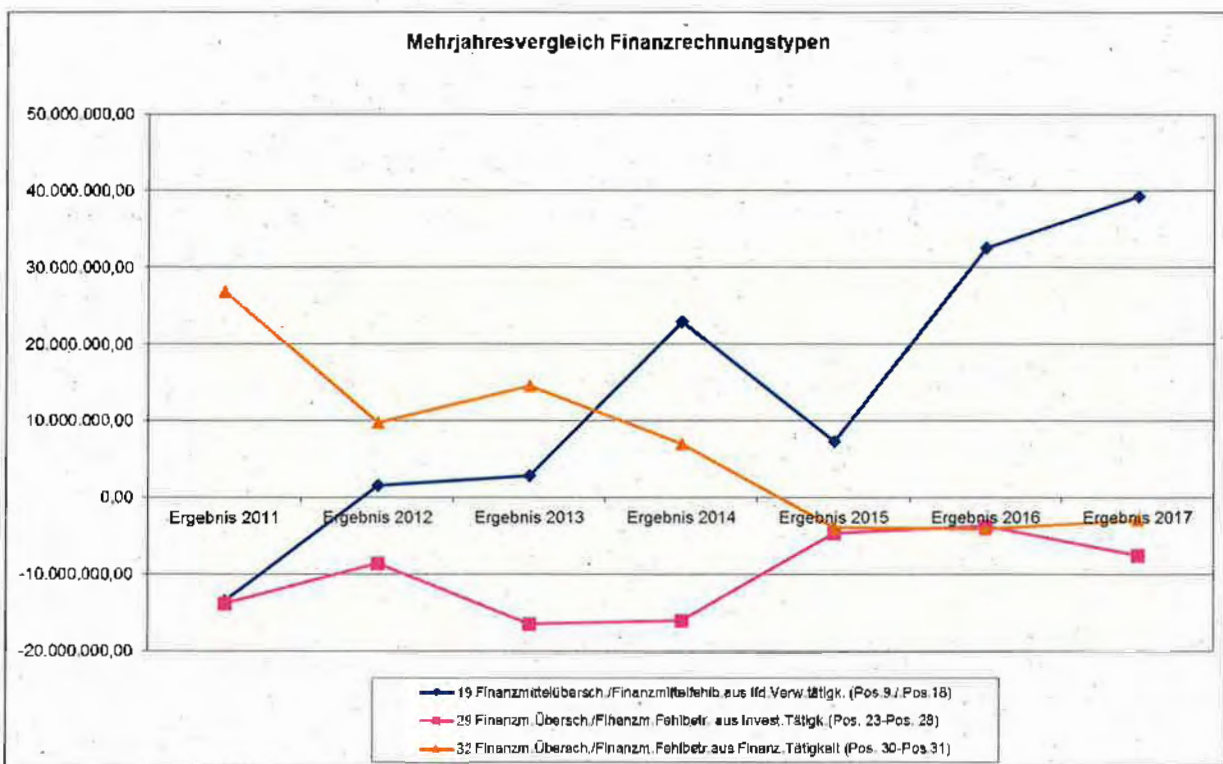


Abbildung 4: Mehrjahresvergleich Finanzrechnungstypen

Der Mehrjahresvergleich zeigt, dass sich die Steigerung des Finanzmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2017 fortgesetzt hat. Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit erhöht seinen negativen Salda, weil bei gleichbleibenden Auszahlungen für Investitionen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit rückläufig waren. Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit bildet nochmals die Reduzierungen der Kreditverbindlichkeiten ab. Der Wert des Vorjahres konnte im Jahr 2017 nicht ganz erreicht werden.

2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Rechenschaftsbericht sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert werden, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2017 eingetreten sind.

Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Stadtfinanzen verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen. Mit der Darstellung besonderer Vorgänge wird eine frühzeitige Reaktion oder korrigierende Einflussnahme im laufenden Haushaltsjahr ermöglicht und das durch den Jahresabschluss vermittelte Bild ggf. konkretisiert.

Vorgänge im o. g. Sinne sind nach Abschluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten.

2.4 Lage der städtischen Finanzen

2.4.1 Grundlagen

Nach den maßgeblichen Verwaltungsvorschriften soll in den Ausführungen zur Lage der städtischen Finanzen zum Ausdruck kommen, ob die Stadt über eine die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistende finanzwirtschaftliche Grundlage verfügt. Die Haushaltswirtschaft ist so zu planen und zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert ist und die finanzielle Leistungsfähigkeit erhalten werden kann.

Folgende Indikatoren signalisieren, wann unter Umständen die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet sein könnte¹:

- fehlender Haushaltsausgleich in Vorjahren und im laufenden Haushaltsjahr (§ 92 Abs. 3 i. V. m. § 112 HGO)
- fehlender Ausgleich der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (§ 9 Abs. 4 GemHVO)
- aufgebrauchtes Eigenkapital bzw. der Ausweis des Bilanzpostens „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktiv-Seite der Vermögensrechnung
- hohe Investitionsauszahlungen im laufenden Haushaltsjahr sowie in den Finanzplanungsjahren, wenn deren Folgekosten (Unterhaltung, Abschreibung, Personalaufwendungen, Bewirtschaftungsaufwendungen) die Ergebnishaushalte in den nachfolgenden Jahren überlasten
- hohe Kreditaufnahmen für Investitionen im laufenden Haushaltsjahr und in den Finanzplanungsjahren, deren Zinsaufwendungen die Ergebnishaushalte in den nachfolgenden Jahren überlasten.

In den letzten Jahren konnte das ardentliche Ergebnis ausgeglichen und Überschüsse erzielt werden. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist ausgeglichen aufgestellt. Das Eigenkapital konnte erhöht werden. Bei Betrachtung dieser Indikatoren liegt keine Beeinträchtigung der Aufgabenerfüllung vor.

Allenfalls die geplanten hohen Investitionen und die damit verbundenen Kreditaufnahmen zur Finanzierung, bergen Risiken. Dabei sind zahlreiche Kreditaufnahmen aufgrund der Ausgestaltung von Förderprogrammen erforderlich und unvermeidlich um die Förderungen in Anspruch nehmen zu können. Da diese teilweise zinslos gewährt werden bzw. Zinszuschüsse gezahlt werden, liegt insoweit nur ein begrenztes Risiko bezüglich des Anstiegs des Zinsniveaus vor.

¹ Die nachfolgende Aufstellung ist entnommen aus Daneke, Uwe; Eimer, Angelika; Emde, Karl-Friedrich: Finanzwirtschaft und doppeltes Haushaltsrecht der Gemeinden in Hessen. Witten: Verlag Bernhardt-Witten 2010.

2.4.2 Analyse der Finanzlage

Im vierten Jahr in Folge konnte ein Überschuss in der Ergebnisrechnung erreicht werden. Damit konnten nun auch die Defizite der Jahre 2009 – 2013 vollständig abgebaut werden. Nach Abschluss des Jahres 2017 bestehen keine negativen Ergebnisvorträge mehr.

Jahr	Status	Wert, €
2009	Ergebnis	-12.023.387
2010	Ergebnis	-22.161.539
2011	Ergebnis	-26.989.610
2012	Ergebnis	-10.933.076
2013	Ergebnis	-8.972.845
2014	Ergebnis	18.268.471
2015	Ergebnis	2.996.906
2016	Ergebnis	25.690.603
2017	Ergebnis	38.528.585
kumuliert		4.404.108
Ø/Jahr		489.345

Tabelle 5: Entwicklung Ergebnis nach Verwendung 2009 - 2017

2.5 Bewertung der Abschlussrechnung

2.5.1 Grundlagen

Wesentliches Ziel des Rechenschaftsberichts ist es, die derzeitige und zukünftige Ziel- und Produktorientierung der Stadt Gießen analysierend darzustellen.

Entsprechend den Vorschriften der GemHVO sind im Haushaltsplan für die einzelnen Produkte die Leistungen und die Ziele zu beschreiben sowie Kennzahlen als Zielvorgaben anzugeben. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind in den Teilergebnisrechnungen die Ist-Zahlen zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Kennzahlen anzugeben. Des Weiteren werden die strukturellen Entwicklungen der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung im Mehrjahresvergleich anhand von Kennzahlen ausgewertet.

2.5.2 Ziel- und Produktorientierung

Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Kennzahlenwerten ergeben sich aus der beigefügten Übersicht.

2.5.3 Struktur Vermögensrechnung

Zur Analyse der bestehenden Struktur der Vermögensrechnung werden Kennzahlen berechnet. Diese beleuchten unterschiedliche Aspekte, ermöglichen interkommunale Vergleiche und zeigen im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung der Aktiva und Passiva.

Kennzahl	Ergebnis 2013, %	Ergebnis 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %
Anlagenintensität III					
Anteil Anlagevermögen an Aktiva	95,5	96,1	95,3	94,2	92,6
Infrastrukturquote					
Verhältnis Infrastrukturvermögen zu Aktiva	9,6	11,2	11,2	10,6	10,5
Eigenkapitalquote I					
Anteil Eigenkapital i.e.S. an Passiva	33,8	37,6	36,7	44,3	48,3
Eigenkapitalquote II					
Anteil Eigenkapital und Sonderposten an Passiva	46,0	49,7	51,7	56,0	59,5
Zuschussquote des Anlagevermögens					
Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen zu Anlagevermögen	12,8	12,6	12,7	12,4	12,1

Tabelle 6: Kennzahlen Vermögensrechnung

Die Anlagenintensität III drückt den Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens an den Aktiva aus. Mit einer hohen Anlagenintensität sind in der Regel auch hohe fixe Kosten in der Zukunft verbunden (z. B. Abschreibungen und Instandhaltung). 2017 ist diese Kennzahl im Vergleich zum Vorjahr wiederholt gesunken. Der Rückgang beruht auf einer betragsmäßigen Abnahme des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens. Zudem ist das Umlaufvermögen in den Beträgen der Forderungen und flüssigen Mitteln angestiegen. Dadurch hat sich der Anteil des Umlaufvermögens erhöht.

Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Vermögen wider. Mit zunehmendem Alter der Infrastruktureinrichtungen steigen deren Abschreibungen und die Infrastrukturquote geht zurück. Diese Kennzahl bleibt 2017 im Vergleich zum Vorjahr relativ stabil. 2017 ist der Wert der Sachanlagen und des Infrastrukturvermögens im Vergleich zur vorangegangenen Bilanz geringfügig angestiegen.

Die Eigenkapitalquoten zeigen die jeweiligen prozentualen Anteile an den Passiva. Beide Kennzahlen zeigen 2017 im Vorjahresvergleich einen Anstieg, der durch die Ergebnisverbesserung begründet ist.

Die Zuschussquote zeigt, welcher Anteil des Anlagevermögens durch Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Die Entwicklung im Zeitverlauf zeigt, dass vermehrt Investitionsmaßnahmen durchgeführt wurden, zu deren Gunsten Fördermittel in Anspruch genommen werden konnten. Gegenüber dem Vorjahr ist die Kennzahl 2017 geringfügig gesunken. Zurückgegangen sind Zuschüsse und Zuweisungen vom öffentlichen Bereich. Demgegenüber sind Investitionsbeiträge und die Sonderposten für den Gebührenaussgleich angestiegen.

2.5.4 Struktur Ergebnisrechnung

Zur Analyse der bestehenden Strukturen von Ergebnisrechnung bzw. -haushalt werden Kennzahlen gebildet. Sie beleuchten unterschiedliche Aspekte, machen interkommunale Vergleiche möglich und zeigen im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung ergebnisbeeinflussender Faktoren.

Kennzahl	Ergebnis 2013, %	Ergebnis 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %
Steuer-Ertrags-Quote ("Steuer-Quote")					
Anteil der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben an der Summe der ordentlichen Erträge	43,2	40,0	42,4	41,5	44,6
Zuwendungs-Ertrags-Quote ("Zuwendungs-Quote")					
Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an der Summe der ordentlichen Erträge	26,4	32,9	23,5	27,4	26,1
Gebühren-Ertrags-Quote					
Anteil der Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten an der Summe der ordentlichen Erträge	9,2	8,4	8,9	8,6	7,9
Personal- und Versorgungs-Aufwands-Quote					
Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	27,6	24,9	23,8	26,9	27,8
Sach-Aufwands-Quote ("Sach- u. Dienstleistungsquote")					
Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie sonstigen ordentlichen Aufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	13,5	13,9	11,9	12,8	12,8
Umlagen-Aufwands-Quote ("Umlagen-Last-Quote")					
Anteil der Aufwendungen für Steuerbeteiligungen und Umlagen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	16,5	17,1	16,9	18,2	19,7
Intensität der Abschreibungslast					
Bilanzielle Abschreibungen im Verhältnis zu Erträgen aus Auflösung von Sonderposten	193,7	204,9	201,5	216,1	-243,9
Zins-Aufwands-Quote ("Zinslast-Quote")					
Anteil der Zinsaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	5,4	5,7	4,7	4,7	4,3
Transfer-Aufwands-Quote					
Anteil der Transferaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	30,3	31,3	35,7	29,9	27,6
Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote					
Verhältnis Erträge aus Zuweisungen und Transfererträgen zu Transferaufwendungen	87,7	119,0	69,7	106,9	115,1
Umlagen-Belastungs-Quote					
Anteil der Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und Umlagen an Erträgen aus Steuern und Zuwendungen	24,8	21,7	25,6	23,6	23,9
Konsolidierungs-Aufwands-Quote					
Jahresergebnis im Verhältnis zur Summe der Aufwendungen	4,5	-8,5	-0,1	-11,6	-16,5

Tabelle 7: Kennzahlen Ergebnisrechnung

Die Steuerquote ist ein Indikator der Steuerkraft einer Kommune. Sie zeigt, zu welchem Teil sich die Stadt Gießen von außen finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. 2017 wird im Vergleich zum Vorjahr ein höherer Wert ausgewiesen. Der absolute Betrag an Steuererträgen ist um rd. 15 % angestiegen.

Die Zuwendungs-Ertrags-Quote sinkt. Die Beträge an Zuweisungen und Zuschüsse nehmen um rd. 1 % geringfügig zu. Der Anstieg der Gesamterträge fällt jedoch höher aus: Rd. 7 %. Auch die Gebühren-Ertrags-Quote geht zurück. Der absolute Wert der Gebührenerträge sinkt im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2 %. Diese drei Ertragskennzahlen werden jeweils in Abhängigkeit zu den ordentlichen Erträgen berechnet. Neben den Steuern haben in 2017 auch die Ertragspositionen Leistungsentgelte (um rd. 11 %) und Transfers (um rd. 8 %) zugelegt.

Die gesamten Aufwendungen sind 2017 um rd. 4,9 Mio. € angestiegen. Das entspricht rd. 2 %. Die Personal- und Umlagequoten steigen 2017 im Vergleich zum Vorjahr. Umlageverpflichtungen haben gegenüber dem Vorjahr um rd. 11 % zugenommen. Bei den Personalkosten schlägt insbesondere der um rd. 31 % gestiegene Versorgungsaufwand zu Buche. Die Sach- u. Dienstleistungsquote bleibt konstant, da die Sachkosten um rd. 2 % gestiegen sind.

Als Intensität der Abschreibungslast wird das Verhältnis der Aufwendungen für Abschreibungen zu Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten bezeichnet. Diese Kennzahl wächst 2017 im Vergleich zum Vorjahr an. Zum einen hat der Betrag der Abschreibungen um rd. 6 % zugenommen. Zum anderen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um rd. 6 % gesunken.

Die Zins-Aufwands-Quote zeigt den Anteil der Zinsaufwendungen am Gesamtaufwand. Sie geht 2017 zurück. Zinsen und andere Finanzaufwendungen fallen im Vergleich zum Vorjahr rd. 5 % geringer aus.

Die Transferaufwendungen sind um rd. 20 % gesunken. Daher sinkt der Anteil der Transferleistungen am gesamten ordentlichen Aufwand im Vergleich zum Vorjahr. Die Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote verbessert sich ebenso im Vorjahresvergleich: Erträge aus Transfers, Zuweisungen und Zuschüsse haben um rd. 2 % zugelegt. Zuweisungs-, Zuschuss- und Transferaufwendungen sind zudem um rd. 6 % zurückgegangen.

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen haben demgegenüber um rd. 11 % zugenommen. Folgerichtig nimmt auch die Umlagen-Belastungs-Quote zu.

Die Konsolidierungs-Aufwands-Quote steigt gegenüber dem Vorjahr an. Der Zuwachs des Jahresüberschusses gegenüber dem Jahr 2016 beträgt rd. 44 %.

2.5.5 Struktur Finanzrechnung

Zur Analyse der bestehenden Strukturen von Finanzhaushalt bzw. -rechnung werden Kennzahlen errechnet. Diese beleuchten unterschiedliche Aspekte, ermöglichen interkommunale Vergleiche und bilden im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung der Finanzrechnung ab.

Seit dem Rechenschaftsbericht zum Jahre 2015 werden neue Kennzahlen dargestellt.

Kennzahl	Ergebnis 2013, %	Ergebnis 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %
Eigenfinanzierungsquote Investitionen („Selbstfinanzierungsgrad“)					
Saldo der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zu Nettosachanlageinvestitionen.	17,2	143,0	158,9	894,6	523,9
Investitionsdeckung					
Abschreibungen im Verhältnis zu Auszahlungen für Investitionen	41,7	58,4	92,2	94,6	101,6
Liquidität 1. Grades					
Liquide Mittel im Verhältnis zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	61,6	52,0	28,9	193,9	346,0
Liquidität 2. Grades					
Summe aus liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen im Verhältnis zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	85,4	78,8	69,8	204,6	365,7

Tabelle 8: Kennzahlen Finanzrechnung

Die Eigenfinanzierungsquote Investitionen (bzw. der „Selbstfinanzierungsgrad“) zeigt an, inwieweit die Investitionen in das Nettosachanlagevermögen durch eigenen Finanzierungsbestand aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt sind. Je höher der Wert, desto besser ist die Investitionskraft einzuschätzen. Diese Kennzahl kann nur bei positivem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit gerechnet werden. Im Jahr 2017 hätte der Zahlungsmittelfluss ausgereicht, um die getätigten Nettoinvestitionen fünfmal zu finanzieren.

Der Wert der Nettosachanlageinvestitionen hat sich 2017 mit einem Zuwachs um rd. 106 % nahezu verdoppelt. Der Zahlungsmittelsaldo ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 21 % angestiegen.

Die Investitionsdeckung zeigt an, wie die Auszahlungen für Investitionen durch Abschreibungen erwirtschaftet sind. Die Kennzahl ist Indiz für Werteeerhalt. Der Wert der Abschreibungen wird der Ergebnisrechnung entnommen. Der Betrag an Auszahlungen für Investitionen ist 2017 um rd. 1 % zurückgegangen. Die Abschreibungsbeträge sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6 % angestiegen.

Die Liquidität 1. Grades zeigt an, wieviel von den kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt werden können. Die Liquidität 2. Grades zeigt an, wieviel kurz-

fristige Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden. Die Beträge der flüssigen Mittel wie der kurzfristigen Forderungen haben 2017 zugenommen. Der Wert der kurzfristigen Verbindlichkeiten ist im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Demzufolge steigen beide Liquiditätskennzahlen an. Beide Kennzahlen verwenden die Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr ohne Restlaufzeitbetrachtung. Die verwendeten Werte entstammen der Bilanz.

2.6 Ausblick und Prognose

In dem Rechenschaftsbericht ist ein Abschnitt aufzunehmen, in dem die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung anzugeben sind. Die zugrunde liegenden Annahmen sind darzustellen.

Nachfolgende Aufstellung kann eine systematische Risikostrukturanalyse nicht ersetzen.

2.6.1 Risiken

Grundsätzlich gelten die Risiken fort, die bereits in den Jahresabschlüssen der Vorjahre identifiziert wurden:

- Unzureichender finanzieller Ausgleich für die Wahrnehmung der Sonderstatusaufgaben

Ab dem Jahr 2016 wurde der Kommunale Finanzausgleich (KFA) geändert. Als Ausgleich für die Wahrnehmung der Sonderstatusaufgaben erhält die Stadt Gießen ab dem Jahr 2016 eine Ermäßigung von 43,5 % auf die Kreisumlage. Das bedeutet, dass je höher der Ermäßigungssatz ist, desto weniger Kreisumlage an den Landkreis Gießen zu zahlen ist. Das Land Hessen hat eine Überprüfung dieses Ermäßigungssatzes durch den Hessischen Rechnungshof durchführen lassen. Der Hessische Rechnungshof hat eine Reduzierung des Ermäßigungssatzes empfohlen. Eine Umsetzung dieser Empfehlung hätte höhere Aufwendungen für die Kreisumlage für die Stadt Gießen zur Folge. Derzeit hat das Land die Umsetzung der Empfehlung ausgesetzt.

Daneben muss die Stadt Gießen gleichzeitig ein Interesse an einer auskömmlichen Finanzierung des Landkreises Gießen haben, da eine unzureichende Finanzierung des Kreises dazu führt, dass der Landkreis Gießen seine Erträge aus Kreisumlagen steigern müsste. Dies würde zu einer Mehrbelastung durch Kreisumlage bei der Stadt Gießen führen.

- Kostensteigerungen im Bereich der Teilhaushalte 5 Soziale Leistungen und 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe und Geltendmachung der Ansprüche

Nach den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind die Transferaufwendungen aus den Teilhaushalten 5 und 6 die größten Aufwandspositionen. Dabei sind die Kasten gerade in diesen Teilhaushalten fallzahlenabhängig. Kostensteigerungen in diesen Bereichen stellen große Risiken für den Haushalt und bei der Erreichung des Haushaltsausgleichs dar, wenn eine entsprechende Gegenfinanzierung von Bundes- oder Landesseite unterbleibt.

Im Übrigen besteht ein finanzielles Risiko dann, wenn die Stadt Gießen bestehende Kostenerstattungsansprüche nicht oder nicht fristgerecht geltend macht.

- Anstieg der Nettozinsbelastung

Zur Finanzierung der Investitionen und zur Sicherstellung der Liquidität werden durch die Stadt Gießen Kredite aufgenommen. Beide Kreditformen lösen Zinszahlungen aus. Bei Inanspruchnahme von Krediten und einem Anstieg des Zinsniveaus in kommenden Jahren würde sich auch die finanzielle Belastung des Gesamtergebnisses ausweiten. Wenn darüber hinaus das Kreditvolumen ausgeweitet wird, verschärft sich die Lage zusätzlich. Die aktuelle Geld- und Kapitalmarktlage führt dazu, dass für positive Geldbestände Depot- oder Verwahrtgelte durch die Geschäftsbanken erhoben werden. Diese wirken als Zinsen und sind damit Kosten. Damit tritt auch bei positiver Liquiditätsentwicklung ein zusätzliches Zinsrisiko für den städtischen Haushalt hinzu.

- Verminderungen der Erträge aus Steuern und Steuerbeteiligungen

Die Analyse zeigt, dass die Stadt Gießen in hohem Umfang auf Erträge aus Steuern und Steuerbeteiligungen angewiesen ist, um die Defizite in den unterschiedlichen Leistungsbereichen ausgleichen zu können. Reduzieren sich diese Erträge, bestehen Risiken für den Haushaltsausgleich. Hier ist besonders zu berücksichtigen, dass die Erträge aufgrund konjunktureller Schwankungen vermeintlich schneller rückläufig sein könnten, als bei den Aufwendungen gegengesteuert werden könnte.

- Veränderungen bei der Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (Änderungen bei § 2b UStG)

Durch das Steueränderungsgesetz 2015 (StÄndG 2015) treten Veränderungen bei der Besteuerung der öffentlichen Hand ein. Grundsätzlich gilt nach einer Übergangsfrist, dass sämtliche Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts der Umsatzsteuer unterliegen. Das bedeutet, dass im Rahmen des Leistungsaustauschs Umsatzsteuer gezahlt und Vorsteuer erhoben werden muss. Finanzielle Risiken für die Stadt Gießen können dann entstehen, wenn eine Weiterberechnung oder Erhebung von Steuern in den bestehenden Leistungsverträgen nicht vorgesehen ist bzw. die Preisregelungen der Stadt nicht entsprechend angepasst werden.

2.6.2 Chancen

Aus jedem Risiko kann sich eine Chance ergeben, wenn eine systematische Schwachstellenanalyse mit anschließenden Gegensteuerungsmaßnahmen erfolgt. Dabei bietet insbesondere der Beitritt der Stadt Gießen zum KSH die Möglichkeit zur Inanspruchnahme von Entschuldungshilfen vom Land Hessen. Diese Entschuldungshilfen basieren auf einem Vertrag der Stadt Gießen mit dem Land Hessen. Im Rahmen des Vertrags hat sich die Stadt Gießen durch Durchführung bestimmter Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung ab dem Jahr 2013 verpflichtet.

- Kontinuierliche Weiterführung der Haushaltskonsolidierung

Durch den Ausgleich der ordentlichen Ergebnisse und der vollständigen Rückführung der Fehlbeträge ist in den kommenden Jahren damit zu rechnen, dass die rechtliche Anforderlichkeit zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entfällt. Gleichzeitig liegt eine Chance darin, wenn auch weiterhin eine Analyse der Ursachen für die nicht ausgeglichen (Teil-)Haushalte – auch unter Herstellung von Bezügen zu anderen Sonderstatusstädten – vorgenommen wird. Darauf sollten auch weiterhin Konsolidierungsmaßnahmen aufbauen.

- Einwahner und Gewerbe

Alle Maßnahmen, die zu einer Ansiedlung von Gewerbe und Einwohner führen, können geeignet sein, um die finanzielle Situation der Stadt Gießen verbessern zu helfen. Zeitlich versetzt können höhere Gewerbesteuererträge sowie höhere Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erwartet werden.

Gleichzeitig sorgt ein Zuwachs von Einwohnern und Beschäftigten im Stadtgebiet dafür, dass die vorhandenen Infrastruktureinrichtungen besser ausgelastet werden können.

2.7 KENNZAHLEN 2017

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesen 010101000				
Kennzahl 1	Offene Posten/Debitoren in €	15.000.000	36.751.302	-21.751.302
Kennzahl 2	Zinserträge aus Kassenmitteln in €	-	-	-
Vollstreckung 0101010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Pfändungen insgesamt	1.000	1.765	-765
Kennzahl 2	Anzahl der Aufträge	7.500	6.548	952
Kennzahl 3	Gebühren und in der Vollstreckung beigetriebene Beträge	2.100.000	2.992.773	-892.773
Behindertenbeauftragte 0101030100				
Kennzahl 1	Anzahl der Beratungen	120	130	-10
Kennzahl 2	Anzahl der Empfehlungen zur Gestaltung einer behindertengerechten Umwelt im Bereich Bauen und Verkehr - Prüfung der Bauanträge gem. der HBO	25	37	-12
Kennzahl 3	Anzahl der Beratungen nach dem Landesblindengeldgesetz (LBliGG)	5	-	5
Beteiligungsmanagement 0101040100				
Kennzahl 1	Eigengesellschaften	3	4	-1
Kennzahl 2	Beteiligungsgesellschaften > 20 %	6	6	
Kennzahl 3	Eigenbetriebe	1	1	
Kennzahl 4	Sonstige Beteiligungen < 20 %	14	13	1
Kennzahl 5	Anteil der Beteiligungserträge an den ordentlichen Erträgen	1,50%	1,81%	-0,31%
Betreuung Kommissionen 0101050100				
Kennzahl 1	Anzahl der vorbereitenden Sitzungen + Anzahl der betreuten BID	5	4	1
Betreuung Ortsbeiräte 0101050200				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	35	31	4
Kennzahl 2	Anzahl der gestellten Anträge	125	115	10
Betreuung Stadtverordnetenvers. u. Ausschüsse 0101050300				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	43	40	3
Kennzahl 2	Anzahl der Anträge und Anfragen	350	292	58
Kennzahl 3	Anzahl der Veranstaltungen im Stadtverordnetensitzungssaal und den Fraktionsräumen	420	426	-6
Kennzahl 4	Anzahl der Fraktionen	8	8	
Repräsentation durch Magistrat 0101050400				
Kennzahl 1	Schülerempfänge	9	7	2
Kennzahl 2	Empfänge mit mehr als 80 Gästen	9	10	-1
Kennzahl 3	Verleihungen, Auszeichnungen und Ehrungen	12	11	1
Kennzahl 4	Gewährte Zuschüsse an Verbände und Vereine	25	16	9
Betreuung Magistrat 0101050500				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	32	34	-2
Kennzahl 2	Anzahl der behandelten Vorlagen/Anträge	550	457	93
Bürgerservice 0101060100				
Kennzahl 1	Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de	630.000	589.000	41.000
Kennzahl 2	Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de mit mobilen Endgeräten (Smartphone, Tablet, Phablet - nur, wenn eindeutige	260.000	284.698	-24.698
Kennzahl 3	Follower der Facebookseite	6.000	7.281	-1.281
Kennzahl 4	Beiträge Facebook	700	602	98
Kennzahl 5	Beitragsreichweite (erreichte Facebookuser) Interaktionen mit Facebookusern (Nachrichten, Kommentare, Klicks auf	2.500.000	1.675.713	824.287
Kennzahl 6	Links etc.)	200.000	211.453	-11.453
Kennzahl 7	Follower der Instagram Seite	2.000	2.500	-500
Kennzahl 8	Beiträge Instagram	100	182	-82
Kennzahl 9	Interaktionen von Instagramusern	8.000	32.962	-24.962
Datenschutztaetigkeit 0101070100				
Kennzahl 1	Erstellung des jährlichen Datenschutzberichtes	1	1	
Kennzahl 2	Schriftliche Stellungnahmen	15	18	-3
Kennzahl 3	Prüfung der Verarbeitungstätigkeiten	3	3	
Kennzahl 4	Vorabkontrollen nach § 7 Abs. 6 HDSG	3	5	-2
Haushaltsplanung und -überwachung 0101080100				
Kennzahl 1	Anzahl außer- /überplanmäßiger Ausgaben	96	81	15
Kennzahl 2	Anzahl Budgetberichte	10	10	
Verwaltung Darlehen und Bürgschaften 0101080200				
Kennzahl 1	Anzahl der gewährten Bürgschaften	87		87
Kennzahl 2	Bürgschaften Volumen in Mio. €	114,2	107,4	6,8

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Verwaltung der Finanzen 0101080300				
Kennzahl 1	Fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses bis zum 30.04. d. Folgejahres	ja	ja	
Verwaltung von Steuern und Abgaben 0101080400				
Kennzahl 1	Fallzahlen Grundsteuer B	22.850	23.692	-842
Kennzahl 2	Fallzahlen Gewerbesteuer	2.600	2.635	-35
Kennzahl 3	Fallzahlen Gewerbest./Zahler gesamt/Zahler >100 T€	2.600/1.282/49	2.635/1.374/65	
Verwaltung Energie- und Betriebskosten 0101080500				
Kennzahl 1	Anteil Energiekosten am Volumen des Ergebnishaushaltes in %	2,59%	2,46%	0,13%
Verwaltung Zuwendungen und Spenden 0101080600				
Kennzahl 1	Anzahl lfd. Zuwendungsfälle	210		210
Kennzahl 2	Anzahl der Spenden	760		760
Kennzahl 3	Spenden an die Stadt/Fall	2.903	4.804	-1.901
	- städtische Spenden	750	1.035	-285
	- treuhänderische Spenden	3.087	3.769	-682
Frauenbüro - Externe Dienste 0101090100				
Kennzahl 1	Beratungen	150	52	98
Kennzahl 2	Kurzberatungen überschlägig (auch tel.)	100	100	
Kennzahl 3	Veranstaltungen	60	41	19
Kennzahl 4	Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	100	82	18
Frauenbüro - Interne Dienste 0101090200				
Kennzahl 1	Vorstellungsgespräche	30	43	-13
Kennzahl 2	Monatsgespräche	20	30	-10
Kennzahl 3	Beratungen	15	18	-3
Kennzahl 4	Beratung Ämter zum AP Nchancengleichheit		21	-21
Kennzahl 5	Veranstaltungen	10	10	
Kennzahl 6	Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	30	28	2
Gebäudewirtschaft allgemein 0101100100				
Kennzahl 1	städtische Gebäude (ab ist 2016)	316	316	
Gebäudewirtschaft Betrieb und Unterhaltung 0101100200				
Kennzahl 1	städtische Gebäude (ab ist 2016)	316	316	
Kennzahl 2	Bruttogrundfläche	347.030	349.366	-2.336
Kennzahl 3	Betriebskosten pro m ² BGF	33,08	34,05	-0,97
Kennzahl 4	Erhaltungsaufwand pro m ² BGF	10,00	10,06	-0,06
Kennzahl 5	Wärmeenergieverbrauchskosten pro m ² BGF	7,60	7,23	0,37
Kennzahl 6	Stromverbrauchskosten pro m ² BGF	4,04	5,82	-1,78
Gebäudewirtschaft Planung und Bau 0101100300				
Kennzahl 1	städtische Gebäude (ab ist 2016)	316	316	
Bauhof Tiefbauamt 0101110100				
Kennzahl 1	Anzahl erledigter Einzelaufträge	-	-	
Stadtarchiv 0101110200				
Kennzahl 1	Auf Archivwürdigkeit bewertete Unterlageneinheiten	800	620	180
Kennzahl 2	Archivierte Unterlageneinheiten/Zwischenarchiv	2.000	4.233	-2.233
Kennzahl 3	Digitalisierte Unterlageneinheiten	1.500	1.870	-370
Kennzahl 4	Akten-Aushebungen und -Reponierungen	3.000	2.879	121
Kennzahl 5	Auskünfte intern	350	520	-170
Kennzahl 6	Auskünfte extern	850	1.791	-941
Kennzahl 7	Nutzungen durch Externe Benutzer	800	670	130
Stadtgärtnerei 0101110300				
Kennzahl 1	Kübel	185	180	5
Kennzahl 2	Blumensträüße	2.000	3.799	-1.799
Kennzahl 3	Auszubildende	6	4	2
Kfz-handwerkliche Leistungen 0101110400				
Kennzahl 1	Anzahl der betreuten Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen (incl. MWB) - ohne Anhänger	295	293	2
Kennzahl 2	Auslastung des Werkstattpersonals in % (produktive Arbeitszeit incl. Urlaub und Krankheit)	87,0	88,0	-1,0
Kennzahl 3	Werkstattsatz (in € pro Stunde)	63,0	63,0	
Kennzahl 4	Anteil städtischer Pkw bis 2,79 t mit mind. EURO 3 in %	92,0	entfällt	
Informationsverarbeitung 0101120100				
Kennzahl 1	Anzahl der technikunterstützter Arbeitsplätze	880	929	-49
	- davon Verwaltung (ohne Schulen)	790	833	-43
	- davon Eigenbetrieb und GmbHs	90	96	-6
Kennzahl 2	Kosten pro PC incl. Standardsoftware in €	1.075,00	1.100,00	-25,00

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Netze 0101120200				
Kennzahl 1	Anzahl an eigenen Festverbindungen	21	29	-8
Kennzahl 2	Anzahl angemiet. Festverbindungen ohne TK Einzelleitung	21	20	1
Telekommunikation 0101120300				
Kennzahl 1	Anzahl an externen Telekommunikationsanschlüssen	72	59	13
Kennzahl 2	Anzahl an mobilen TK-Anschlüssen	375	380	-5
Hausverwaltung Jüdische Gemeinde 0101130100				
Kennzahl 1	Gemeindezentrum	1	entfällt	
Kennzahl 2	Jährlicher Zuschuss Gemeindezentrum		46.000	-46.000
Liegenschaftsverwaltung 0101130200				
Kennzahl 1	Zu verwaltende städtische Flurstücke	7.500	7.560	-60
Kennzahl 2	Zu verwaltende angemietete Objekte	56	57	-1
Kennzahl 3	Leerstandsquote städtische Wohnungen in % zum 31.12		0%	
Kennzahl 4	Verpachtungsgrad landwirtschaftliche Nutzflächen und Kleingärten		100%	-1
Verwaltung von Gaststätten - BgA 0101130300				
Kennzahl 1	BgA	2	entfällt	
Kennzahl 2	Jährliche Einnahmen Gaststätte Schloßkeller		55.307	-55.307
Pressearbeit 0101140200				
Kennzahl 1	Presseeinladungen	300	169	131
Kennzahl 2	Pressemitteilungen	450	401	49
Organisationsmaßnahmen 0101150100				
Kennzahl 1	Stellenbewertungen	40	34	6
Personalbetreuung/Personalsteuerung 0101160100				
Kennzahl 1	interne und externe Stellenausschreibungen	140	128	12
Personalentwicklung 0101160200				
Kennzahl 1	Kosten der Aus-, Fort- und Weiterbildung in €	190.000	129.000	61.000
Personalkostenbewirtschaftung 0101160300				
Kennzahl 1	Abrechnungsfälle (monatl.)	1.500	1.500	
Kennzahl 2	Personalkosten in Mio. € (Summe Personal- und	62,2	62,6	-0,4
Revisionstätigkeiten 0101190100				
Kennzahl 1	Prüfung des Einzelabschlussese der Stadt Gießen und ab 2017	2	1	1
Kennzahl 2	Prüfung Vergaben, Nachträge und Erweiterungen	400	395	5
Kennzahl 3	Unvermutete Kassenprüfungen der Stadtkasse und der Zahlstellen	12	12	
Kennzahl 4	Prüfung der Verwendungsnachweiszuschüsse an Vereine und Verbände	125	100	25
Schiedsamt 0101200100				
Kennzahl 1	Verfahren	5	9	-4
Kennzahl 2	Gebühren in €	60	132	-72
Geschäftsstelle des Seniorenbeirates 0101210100				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	4	4	
Stärkung innerstädtische Geschäftsquartiere 0101220100				
Kennzahl 1	Durchgeführte Maßnahmen BID Seltersweg in €			
Kennzahl 2	Abgabenvolumen BID Seltersweg in €	205.533		205.533
Kennzahl 3	Abgabenvolumen in € pro Geschäftseinheit BID-Seltersweg	3.426		3.426
Kennzahl 4	Durchgeführte Maßnahmen BID Marktquartier in €			
Kennzahl 5	Abgabenvolumen BID Marktquartier in €	116.455		116.455
Kennzahl 6	Abgabenvolumen in € pro Geschäftseinheit BID-Marktquartier	932		932
Kennzahl 7	Durchgeführte Maßnahmen BID Theaterpark in €			
Kennzahl 8	Abgabenvolumen BID Theaterpark in €	37.901		37.901
Kennzahl 9	Abgabenvolumen in € pro Geschäftseinheit BID-Theaterpark	702		702
Kennzahl 10	Höhe des Verwaltenden Vermögens	257.633	285.807	-28.174
Vergabeverfahren 0101230100				
Kennzahl 1	Submissionen	75	70	5
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften Ausschreibungen	375	350	25
Versicherungen 0101240100				
Kennzahl 1	Versicherungsscheine	360	372	-12
Kennzahl 2	Versicherungsfälle intern	nicht planbar	48	
Kennzahl 3	Versicherte Risiken	15	15	
Arbeitssicherheit/Gesundheitschutz 0101250200				
Kennzahl 1	Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben zur Bestellung von	100,00	98,00	2,00
Beschaffungen 0101250300				
Kennzahl 1	Bürobedarf in €	120.000	105.150	14.850
Gebäudebetreuung 0101250400				
Kennzahl 1	Tiefgarageneinnahmen in €	390.000	391.406	-1.406
Kennzahl 2	Anteil der Eigenreinigung in % bezogen auf die zu reinigenden Flächen	58	58	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Integrationsbeauftragte/r 0101250500				
Kennzahl 1	Anzahl der Nationalitäten	150	150	
Kennzahl 2	Anzahl der Mitarbeiter im Integrationsbüro	2,50	3,25	-0,75
Kennzahl 3	Nicht-deutsche Bevölkerung in % der Gesamtbevölkerung	13,00	16,50	-3,50
Büro Bürgerbeteiligung und Lokale Agenda 21 0101250600				
Kennzahl 1	Aktive Teilnehmer/innen der Lokalen Agenda 21	170	160	10
Kennzahl 2	Besuche der Online-Beteiligungsplattform "giessen direkt"	7.000	6.594	406
Soziale Stadterneuerung 0101250700				
Kennzahl 1	Nordstadt			
	- Einwohnerzahl Nordstadt	11.690	11.908	-218
	- Einwohn. im Programmgebiet "Flussstrassenviertel"	1.600	1.573	27
	- Anzahl Sozialprojekte	8	8	
Kennzahl 2	Programmgebiet "Nördliche Weststadt"			
	- Einwohnerzahl	3.070	3.166	-96
	- Anzahl Sozialprojekte	5	4	1
Kennzahl 3	Programmgebiet "Eulenkopf"			
	- Einwohnerzahl		439	-439
	- Anzahl Sozialprojekte		-	
Personalrat 0101250800				
Kennzahl 1	Anzahl der Personalratssitzungen	40	40	
Kennzahl 2	Gefasste Beschlüsse	250	413	-163
Tätigkeit des Ausländerbeirates 0101251000				
Kennzahl 1	Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (Quelle:	23.835	14.128	9.707
Zentrale Dienste 0101251100				
Kennzahl 1	Portogebühren in €	280.000	277.300	2.700
Rechtsberatung und -betreuung 0101260100				
Kennzahl 1	Klageverfahren	nicht planbar	88	
Kennzahl 2	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	nicht planbar	13.062	
Kennzahl 3	Prozessverfahren	50	119	-69
Kennzahl 4	Außergerichtliche Verfahren	240	263	-23
Durchführung von Wahlen 0202010100				
Kennzahl 1	Ausgefertigte Briefwahlanträge pro Wahl	10.000	14.224	-4.224
Kennzahl 2	Anzahl Wahlhelfer pro Wahl	640	645	-5
Kennzahl 3	Wahlbeteiligung in %	68,00%	74,00%	-6,00%
Hausnummerierungen 0203010100				
Kennzahl 1	Hausnummernvergabe im Bauantragsverfahren	130	165	-35
Aufgaben der Ausländerbehörde 0203020100				
Kennzahl 1	Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (ohne Hessische Erstaufnahmeeinrichtung)	14.500	14.028	472
	- davon EU-Staatsangehörige		4.297	
	- davon Studenten		1.243	
Kennzahl 2	Beratungsgespräche Einbürgerungen	430	422	8
Kennzahl 3	Einbürgerungen		298	
Kennzahl 4	Einnahmen durch Gebühren in €	275.000	254.097	20.903
Aufgaben der Straßenverkehrsabteilung 0203020200				
Kennzahl 1	Anzahl der Verwarnungen	90.000	117.929	-27.929
	- davon Verwarnungen im ruhenden Verkehr	50.000	63.627	-13.627
	- davon Verwarnungen Geschwindigkeitsmessungen	40.000	50.302	-10.302
Kennzahl 2	Einnahmen aus Verwarnungsgelder und Gebühren in €	1.800.000	2.239.080	-439.080
Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten 0203020400				
Kennzahl 1	Einnahmen Owi-Verfahren in €	40.000	34.923	5.077
Kennzahl 2	Gewerbean-, ab- und -ummeldungen pro Jahr	2.000	2.000	
Kennzahl 3	Konzessionen für Mietwagen und Taxen	180	193	-13
Kennzahl 4	Gebühreneinnahmen gesamt (Gewerbe, Personenbeförderung, Sondernutzungen u. a.)	220.000	437.674	-217.674
Kennzahl 5	Aufgabenwahrnehmung für Gemeinden	18	18	
Wochenmärkte - BgA 0203020500				
Kennzahl 1	Wochenmarktstände pro Markt	ca. 75	ca.75	
Kennzahl 2	Gebühreneinnahmen pro Jahr in €	97.000	96.418	582
Pass- und Meldewesen 0203030200				
Kennzahl 1	Anzahl der Hauptwohnungen	86.000	85.192	808
Kennzahl 2	Anzahl der Meldevorgänge (Zu- und Abgänge)	60.000	39.110	20.890
Kennzahl 3	Anzahl der Pass- und Ausweisdokumente / Jahr	13.500	14.738	-1.238
Kennzahl 4	Führungszeugnisse	4.000	8.282	-4.282
Kennzahl 5	Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister	200	176	24
Kennzahl 6	Fischereischeine	185	148	37
Kennzahl 7	Anzahl der abgegebenen Fundsachen	1.400	1.704	-304

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Kennzahl 8	Anzahl der ausgehändigten Fundsachen	80	89	-9
Kennzahl 9	Anzahl der versteigerten Fundgegenstände	1.000	1.305	-305
Personenstandswesen 0203030300				
Kennzahl 1	Lebendgeborene	2.950	3.000	-50
Kennzahl 2	Eheschließungen	380	370	10
Kennzahl 3	Sterbefälle	1.900	2.063	-163
Gefahrenvorbeugung 0204010100				
Kennzahl 1	Durchgeführte Gefahrenverhütungsschauen	125	75	50
Kennzahl 2	Anzahl der Stellungnahmen	200	287	-87
Kennzahl 3	Anzahl der durchgeführten Brandsicherheitsdienste	300	281	19
Kennzahl 4	Teilnehmer an Maßnahmen zur Brandschutzerziehung und -aufklärung	2.000	1.751	249
Gefahrenabwehr 0204010200				
Kennzahl 1	Einsätze der Feuerwehr Gießen	2.000	1.634	366
Kennzahl 2	Anzahl der durchgeführten feuerwehrtechnischen Lehrgänge und Seminare		28	-28
Kennzahl 3	Anzahl der Teilnehmer an feuerwehrtechnischen Lehrgängen und Seminaren		212	-212
Kennzahl 4	Anzahl der Teilnehmer an Erste-Hilfe-Kursen		87	-87
Bevölkerungsschutz 0206010100				
Kennzahl 1	Prozentualer Anteil der über Sirenen erreichbaren Einwohner	95	95	
Grundschulen 0307010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Grundschulen	2.380	2.359	21
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	13	13	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	18,00	19,34	-1,34
Kennzahl 4	BGF je Schüler	17,59	17,79	-0,20
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	4,52	3,94	0,58
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	40,65	38,57	2,08
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	714,91	686,10	28,81
Mittelstufenschulen 0312010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Mittelstufenschulen	250	283	-33
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	1	1	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	18,00	18,87	-0,87
Kennzahl 4	BGF je Schüler	19,77	16,94	2,83
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	4,55	3,18	1,37
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	47,28	56,32	-9,04
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	934,70	953,90	-19,20
Gymnasien 0313010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Gymnasien	3.700	3.472	228
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	3	3	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	26,00	27,71	-1,71
Kennzahl 4	BGF je Schüler	12,15	12,95	-0,80
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	6,79	5,38	1,41
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	36,67	35,08	1,59
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	445,65	454,22	-8,57
Gesamtschulen 0314010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Gesamtschulen + Abendschule	4.000	4.088	-88
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	4	5	-1
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	22,00	20,91	1,09
Kennzahl 4	BGF je Schüler	14,83	14,51	0,32
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	7,69	7,66	0,03
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	36,06	37,77	-1,71
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	534,74	547,88	-13,14
Förderschulen 0315010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Förderschulen	370	319	51
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	2	2	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	8,00	11,00	-3,00
Kennzahl 4	BGF je Schüler	30,54	35,42	-4,88
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	2,62	2,01	0,61
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	34,49	32,16	2,33
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	1.053,12	1.138,89	-85,77
Berufliche Schulzentren 0316010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Berufsschulen	6.700	6.374	326
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	4	4	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	21,00	18,52	2,48
Kennzahl 4	BGF je Schüler	6,30	6,51	-0,21

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	5,64	4,44	1,20
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	40,03	39,36	0,67
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	251,97	256,36	-4,39
Schülerbeförderung 0317010100				
Kennzahl 1	beförderte Schüler (Einzelfälle absolut, keine Sammelbeförderung)	1.000	1.074	-74
Kennzahl 2	Transportquote Einzelfälle Schülerbeförderung zur Gesamtschülerzahl (Grundstufe + Sek I.) in %	13,00	13,40	-0,40
Schülerbetreuung - Ganztagsprogramm 0318010100				
Kennzahl 1	Schulen mit ganztägigen Angeboten (Grundstufe bis Sekundarstufe I, max. 22)	20	20	
Kennzahl 2	ganztägige Angebote an Grundschulen in Kooperation mit städtischen Betreuungsangeboten (max. 12, ohne GrS Gießen-West)	10	10	
Kennzahl 3	ganztägige Angebote an Grundschulen an 5 Tagen/Woche	10	10	
Schulverwaltung allgemein 0319010100				
Kennzahl 1	Gesamtpersonalstärke	204	195	9
Kennzahl 2	Gesamtzahl der Schulen in Trägerschaft der Stadt Gießen (ohne Musikschule und Jugendverkehrsschule)	27	27	
Kennzahl 3	Gesamtschülerzahl	17.400	16.895	505
Wissenschaft und Forschung 0420010100				
Kennzahl 1	Förderung des Literarischen Zentrums (LZG)	1	1	
Kennzahl 2	Veranstaltungen des Literarischen Zentrums	48	445	-397
Kennzahl 3	Besucher Veranstaltungen Literarisches Zentrum	3.600	3.350	250
Kennzahl 4	Förderung von wissenschaftlichen Publikationen	1	1	
Ausstellungen 0421010100				
Kennzahl 1	Anzahl überregion. Kunstaustel. in der Kunsthalle	3	3	
Kennzahl 2	Anzahl Ausstelun. regionaler und lokaler Künstler	8	5	3
Museum 0421010200				
Kennzahl 1	Sonderausstellungen	2	3	-1
Kennzahl 2	Besucher	10.000	15.332	-5.332
Förderung des Schauspielkunst 0423010100				
Kennzahl 1	Jährliches Diskurs-Festival	1	1	
Kennzahl 2	Veranstaltungen beim Festival	20	18	2
Kennzahl 3	Besucheraufkommen	1.500	1.500	
Musikpflege 0424010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Veranstaltungen Musikalischer Sommer	40	36	4
Kennzahl 2	Anzahl der geförderten Vereine	15	15	
Kennzahl 3	Konzerte	12	10	2
Musikschule 0425010100				
Kennzahl 1	Gehaltene Jahreswochenstunden	650	662	-12
Kennzahl 2	Schülerzahl	1.680	1.836	-156
Wettbewerb "Jugend musiziert" 0425010200				
Kennzahl 1	Durchschnittliche Teilnehmerzahl	100	153	-53
Durchführung von Veranstaltungen der Weiterbildung 0426010100				
Kennzahl 1	Veranstaltungen gesamt	810	773	37
Kennzahl 2	Teilnehmer gesamt	10.500	8.967	1.533
Kennzahl 3	Unterrichtseinheiten pro Mitarbeiter	3.000	5.365	-2.365
Betrieb von öffentlichen Büchereien 0427010100				
Kennzahl 1	Aktive Benutzer	6.300	5.686	614
Kennzahl 2	Anzahl der Entleihungen	470.000	424.477	45.523
Kennzahl 3	Bestandsumsatz	4,00	3,31	0,69
Heimatspflege 0429010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Raumnutzungen	110	80	30
Kennzahl 2	Aufwandsentschädigung des ehrenamtlichen Bodendenkmalspflegers in €	920	920	
Kulturpflege 0429010200				
Kennzahl 1	Veranstaltungen im Bereich Musik und Literatur	200	160	40
Kennzahl 2	Besucher im Bereich Musik und Literatur	12.500	11.000	1.500
Kennzahl 3	Veranstaltungen im Bereich Performance, Installation, freies Theater	150	100	50
Kennzahl 4	Besucher im Bereich Performance, Installation, freies Theater	5.500	5.000	500
Pflege von Städtepartnerschaften 0429010300				
Kennzahl 1	Städtepartnerschaftsaktivitäten in Partnerstädten	6	2	4
Kennzahl 2	Städtepartnerschaftsaktivitäten in Gießen	6	11	-5

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Unterhaltsvorschuss 0537010100				
Kennzahl 1	Anzahl der laufenden Fälle	550	636	-86
Kennzahl 2	Anzahl der nichtlaufenden Fälle	1.300	1.277	23
Kennzahl 3	Anteil der Rückforderungen gegenüber de Unterhaltsschuldern am Leistungsvolumen in %	18,00%	16,24%	1,76%
Dienstleistungen für Senioren 0540010300				
Kennzahl 1	Anzahl Honorarverträge Projekt "Älter werden in Gießen"		1	-1
Kennzahl 2	Anzahl der Anschubfinanzierungen von Projekten		3	-3
Kennzahl 3	Anzahl der jährlichen Seniorenveranstaltungen	4	5	-1
Kennzahl 4	Anzahl der aufgenommenen Rentenanträge und sonstigen Anträgen	180	158	22
Kennzahl 5	Anzahl der Rentenauskünfte und sonstigen Auskünfte *seit IST 2017 um sonstige Auskünfte ergänzt	150	230	-80
Kennzahl 6	Anzahl der sonstigen Informationsgespräche	15	entfällt	
Erstellung und Abrechnung Gießen-Pass 0540030300				
Kennzahl 1	Anzahl der ausgestellten Gießen-Pässe	5.500	5.453	47
Kennzahl 2	Kosten je Gießen-Pass in Euro	91,00	100,00	-9,00
Kennzahl 3	Anzahl der verkauften Einzelfahrkarten	115.000	111.000	4.000
Kennzahl 4	Anzahl der verkauften Monatskarten	16.500	20.000	-3.500
Förderung von Trägern sozialer Einrichtungen 0540030900				
Kennzahl 1	Anzahl der Träger	32	30	2
Kennzahl 2	Anzahl der einzelnen Tätigkeitsbereiche	43	43	
Kennzahl 3	Anzahl der Sitzungen des Behindertenbeirates	4	4	
Betriebserlaubnisverf. für einricht. § 45 SGB VIII 0641010100				
Kennzahl 1	Mitwirkungsvorgänge Kinderbetr.-Einrichtungen	80	80	
Kennzahl 2	Mitwirkungsvorgänge Heimeinrichtungen	30	25	5
Kennzahl 3	Anzahl der gemeldeten besonderen Vorkommnisse	17	20	-3
Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Kindergarten 0641020100				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	1.675	1.615	60
	- davon weiblich	775	773	2
	- davon Migrationshintergrund	920	830	90
Kennzahl 2	Anzahl der Betreuungsplätze mit Mittagessenangebot zum 01.03.	1.290	1.327	-37
	- davon weiblich	710	702	8
	- davon Migrationshintergrund	640	634	6
Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Schulkinder 0641020200				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	120	91	29
	- davon weiblich	60	43	17
	- davon Migrationshintergrund	40	24	16
Förderung freier Träger von Betreuungseinr. - U3 0641020300				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	570	534	36
	- davon weiblich	267	270	-3
	- davon Migrationshintergrund	195	188	7
Kennzahl 2	Betreuungsplätze mit Mittagessenangebot	560	524	36
	- davon weiblich	260	262	-2
	- davon Migrationshintergrund	190	187	3
Abrechnung Kindertagespflegeleistungen 0641030100				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	130	113	17
	- davon weiblich	60	59	1
	- davon Migrationshintergrund	50	53	-3
Kennzahl 2	Geförderte Tagespflegepersonen zum 01.03.	55	40	15
Betreuung von Tagespflegepersonen 0641030200				
Kennzahl 1	Anzahl laufender Erlaubnisverfahren im Jahr	15	8	7
Kennzahl 2	Beratungskontakte mit Tagespflegepersonen im Jahr	320	310	10
Aufsuchende Jugendsozialarbeit 0642010100				
Kennzahl 1	Kontakte mit vor Ort aufgesuchten jungen Menschen	550	423	127
Kennzahl 2	Individuelle Beratungen für junge Menschen	400	332	68
Kennzahl 3	Anzahl der Projekte	35	22	13
Kennzahl 4	Teilnehmer an Projekten	350	264	86
Ferienkarussell 0642010200				
Kennzahl 1	Anzahl der verkauften Ferienpässe	1.300	1.181	119
Kennzahl 2	Anzahl der verkauften Teilnahmekarten für einzelnen Aktivitäten	2.200	2.220	-20
Kinder- und Jugendberufshilfe 0642010300				
Kennzahl 1	Zahl der geförderten Maßnahmetage	70	60	10
Kennzahl 2	Anzahl der teilnehmenden Kinder und Jugendlichen	75	67	8
Kooperation mit Jugendverbänden und -Gruppen 0642010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Träger und Gruppen	38	38	
Kennzahl 2	Anträge nach den städt. Förderrichtlinien	15	15	
Sonstige Veranstaltungen der städt. Jugendpflege 0642010500				

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Veranstaltungen im Jahr	8	5	3
Kennzahl 2	Teilnehmer/innenzahl im Jahr	160	74	86
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz 0642010600				
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr angebotenen Veranstaltungen	10	9	1
Kennzahl 2	Anzahl der Beratungskontakte im Jahr	120	112	8
Kennzahl 3	Anzahl Teilnehmer an Veranstaltungen	90	72	18
Abschluss von Vereinbar. gem. §§ 78a ff. SGB VIII 0643010100				
Kennzahl 1	Verhandelte Leistungsvereinbarungen im Jahr	6	3	3
Kennzahl 2	Verhandelte Qualitätsentwicklungsvereinbarungen im Jahr	6	1	5
Leist. gem. §§ 13,19,20,27-35a,41,42 SGB VIII 0643010200				
Kennzahl 1	Gesamtzahl der am Stichtag 31.12. gewährten Hilfen	650	340	310
Kennzahl 2	Am Stichtag 31.12. gewährten stationäre Hilfen	250	122	128
Kennzahl 3	Anzahl Pflegekinder in stat. Hilfen	110	100	10
Leist. unbegl. (minderj.) Flüchtlinge 0643010300				
Kennzahl 1	Anzahl der vorläufig in Obhut genommenen unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA)	2.200	293	1.907
Kennzahl 2	Anzahl der Kontakte umA	4.400	567	3.833
Kennzahl 3	Anzahl der im Jahr begonnenen Clearingverfahren	250	148	102
Jugendhilfeausschuss 0643020100				
Kennzahl 1	Anzahl der JHA-Sitzungen im Jahr	6	4	2
Kennzahl 2	Anzahl der Sitzungen der Fachausschüsse im Jahr	24	25	-1
Adoptionsvermittlung und -beratung 0643030100				
Kennzahl 1	Abgeschlossene Adoptionsvermittlungen Anzahl im Jahr	5	19	-14
Kennzahl 2	Durchgeführte Beratungs- und Belehrungskontakte Anzahl im Jahr	80	191	-111
Beistandschaften 0643030200				
Kennzahl 1	Bestehende Beistandschaften Anzahl zum 31.12	550	545	5
Kennzahl 2	Eingenommene Unterhaltszahlungen und weitergeleitete	500.000	482.300	17.700
Beratung in Erziehungsfragen 0643030300				
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr betreuten Beratungsfälle	100	100	
Kennzahl 2	Anzahl der im Jahr geleisteten Beratungsstunden	3.100	3.100	
Beratung Träger v. Kinderbetreuungseinr. und Heimen 0643030400				
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr geführten Beratungsgespräche			
	- mit Trägern und Einrichtungen der Kinderbetreuung	75	75	
	- mit Trägern und Einrichtungen der Heimerziehung	20	20	
Beurkundungen 0643030500				
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Beurkundungen im Jahr	700	734	-34
Familiengerichtshilfe 0643030800				
Kennzahl 1	Anzahl initiierten Verfahren	35	20	15
Kennzahl 2	Anzahl der familiengerichtlichen Verfahren	170	52	118
Führung von Vormundschaften und Pflegschaften 0643030900				
Kennzahl 1	Amts Vormundschaft u. Amtspflegschaft ohne umA	75	75	
Kennzahl 2	Amts Vormundschaft u. Amtspflegschaft nur umA	215	45	170
Kennzahl 3	pers. Kontakte zu den einzelnen Mündel	400	433	-33
Jugendgerichtshilfe 0643031000				
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr eingeleiteten JGH-Fälle	480	624	-144
Kennzahl 2	Anzahl der im Jahr begonnenen Täter-Opfer-Ausgl.	45	26	19
	- davon weiblich	10	7	3
	- davon Migrationshintergrund	10	7	3
Schulsozialarbeit 0643031300				
Kennzahl 1	Geförderte Anzahl von Stellen - intern	1	1	
Kennzahl 2	Geförderte Anzahl von Stellen - extern	1		1
Trennungs- und Scheidungsberatung 0643031400				
Kennzahl 1	Trennungs- und Scheidungsberatungen	300	156	144
Städt. Kinderbetreuungseinr. - Kindergarten 0644010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	652	622	30
	- davon weiblich	326	313	13
	- davon männlich	326	309	17
	- davon Migrationshintergrund	360	350	10
Kennzahl 2	Betreuungsplätze mit Mittagessen am 01.03	420	416	4
	- davon weiblich	210	192	18
	- davon Migrationshintergrund	200	214	-14
Städt. Kinderbetreuungseinr. - Schulkinderbetreuung 0644010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	40	35	5

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Städtische Kinderbetreuungseinrichtungen - U3 0644010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	82	101	-19
Kennzahl 2	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03. für Kinder ab 1. Lebensjahr	82	100	-18
	- davon weiblich	41	54	-13
	- davon männlich	41	47	-6
	- davon Migrationshintergrund	35	48	-13
Jugendbildungswerk 0645010100				
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Angebote absolut	66	55	11
Kennzahl 2	Anzahl der durchgeführten Angebote in Std.	828	922	-94
Kennzahl 3	Erreichte Teilnehmer/innen bei anmeldepflichtigen Veranstaltungen	688	640	48
Jugendzentren 0645010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Veranstaltungen im Jahr	85	105	-20
Kennzahl 2	Anzahl der Besucher/innen im Jugendcafé	5.200	4.900	300
Förderung freier Träger 0645010300				
Kennzahl 1	Anzahl der geförderten Projekte und Einrichtungen	34	33	1
Kennzahl 2	Anzahl der geförderten Träger	24	24	
Sportförderung 0851010200				
Kennzahl 1	Sportvereine welche im Landessport organisiert sind	89	87	2
Kennzahl 2	Vereinsmitglieder	20.000	19.276	724
	- davon Jugendliche	5.000	5.520	-520
Bereitstellung der Sportstätten 0852010100				
Kennzahl 1	Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (kommunal)	33	33	
Kennzahl 2	Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (sonstige)	3	3	
Kennzahl 3	Fußballplätze (kommunal)	14	14	
Kennzahl 4	Fußballplätze (sonstige)	8	8	
Kennzahl 5	Rundlaufbahnen (400 m) (kommunal)	1	1	
Kennzahl 6	Rundlaufbahnen (400 m) (sonstige)	2	2	
Planung u. Bau v. Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen 0953010100				
Kennzahl 1	Anzahl der gepflegten Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	-	-	
Unterhaltung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen- 0953010200				
Kennzahl 1	Anzahl Pflegeobjekte	7	7	
Flächen- und grundstücksbez. Daten -allgemein- 0953020100				
Kennzahl 1	Anzahl von Auftragsarbeiten	90	74	16
Flächen- und grundstücksbez. Daten -hoheitlich- 0953020200				
Kennzahl 1	Anzahl der Bodenverkehrsgenehmigungen	300	353	-53
Geoinformationssystem -hoheitlich- 0953020300				
Kennzahl 1	Anzahl der Arbeitsplätze für Geoinformation	280	322	-42
Kennzahl 2	Anzahl der Zugriffe (aus Datenschutzgründen ab 2016 nicht mehr erfasst)	16.000	entfällt	
Kennzahl 3	Anzahl von Auftragsarbeiten	130	104	26
Vermessung BgA 0953020400				
Kennzahl 1	Anzahl von Auftragsarbeiten	120	131	-11
Vermessung hoheitlich 0953020500				
Kennzahl 1	Anzahl von Auftragsarbeiten	10	1	9
Gutachterausschuss BgA 0953030100				
Kennzahl 1	Gutachten, § 192 BauGB; Wertberechnungen und fachl. Äußerungen	20	34	-14
Gutachterausschuss hoheitlich 0953030200				
Kennzahl 1	Anzahl der ausgewerteten Verträge	900	1.250	-350
Kennzahl 2	schriftl. Richtwertauskünfte inkl. Immobilienmarktbericht	80	77	3
Grundlagenplanung, vorbereitende Bauleitplanung 0953040100				
Kennzahl 1	Anzahl Projekte der interkommunalen Zusammenarbeit	1	1	
Kennzahl 2	Anzahl der Stellungnahmen zu nachbargemeindlichen	15	22	-7
Sonstige Raum- und Fachplanungen 0953040200				
Kennzahl 1	Anzahl von Gutachten, Studien und Untersuchungen	3	2	1
Kennzahl 2	Umfangreichere Stellungnahmen zu überörtlichen Planungsebenen und Fachplanungen anderer Aufgabenträger oder Ämter	2	2	
Sonderrechtsbereich, Planungsberatung 0953040300				
Kennzahl 1	Anzahl und Größen:			
	Sanierungsgebiete	1 (10,9 ha)	1 (10,9 ha)	
	Soziale Stadterneuerung	2 (14+42,3 ha)	2 (14+42,3 ha)	
	Stadtumbaugebiete	2 (110+18,2+72,4 ha)	2 (110+18,2+72,4 ha)	
	BiD-Gebiete	3 (6,5 ha)	3 (6,5 ha)	
Kennzahl 2	Anzahl Vorhabenbeurteilung	400	498	-98
Verbindliche Bauleitplanung 0953040400				
Kennzahl 1	Anzahl Bebauungsplan-/VEP-einleitungen	6	2	4
Kennzahl 2	Anzahl Umweltberichte/Artenschutzbeiträge	5	9	-4
Bauerlaubnisse 1054010200				

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Kennzahl 1	Bauerlaubnisse	460	454	6
Bauaufsicht allgemein 1054010600				
Kennzahl 1	Bearbeitungen von Anträgen; Stellungnahmen	1.400	1.420	-20
Bauüberwachung und Gefahrenabwehr 1054010700				
Kennzahl 1	Bauüberwachungen, Kontrollen und Prüfungen	270	271	-1
Bodenordnung 1054020100				
Kennzahl 1	Anzahl der abgeschlossenen Vorwegentscheidungen nach § 76 BauGB	2		2
Kennzahl 2	Durchschnitt der Verfahrensdauer der Umlegung in Jahren	3	3	
Kennzahl 3	durchgeführte vereinf. BU	2	1	1
Kennzahl 4	aufgestellte (Teil)-Umlegungspläne	1	1	
Zulassungen 1054030100				
Kennzahl 1	Zulassungen, Bauberatungen	300	310	-10
Einsicht in Grundstücksakten 1054030200				
Kennzahl 1	Gewährung von Einsichten	180	221	-41
Grundlagenermittlung 1054030300				
Kennzahl 1	Grundlagenermittlungen	20		20
Fehlbelegungsabgabe 1055010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Haushalte mit öffentlich geförderten Wohnungen nach § 5 WoBindG	2.500	2.485	15
Wohnberechtigungsbescheinigungen 1055010200				
Kennzahl 1	Anzahl der erteilten Wohnberechtigungsbescheinigungen	520	1.066	-546
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften und abgelehnten Wohnberechtigungsbescheinigungen	18	51	-33
Wohnungsbauförderung 1055010300				
Kennzahl 1	Anzahl der bearbeiteten Anträge	13	5	8
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften Anträge (ohne Förderungsanspruch)	5	3	2
Kennzahl 3	Anzahl der sonstigen Beratungen und Auskünfte	30	24	6
Kennzahl 4	Anzahl der Honorarverträge zur Erstellung des	-	-	
Kennzahl 5	Anzahl der Veranstaltungen/Workshops zur Erstellung des Wohnraumversorgungskonzepts	-	-	
Denkmalschutz 1056010100				
Kennzahl 1	Denkmaltopografie	-	-	
Hausmüllentsorgung 1162010100				
Kennzahl 1	Restmüllmenge in kg pro Einwohner und Jahr	165	155	10
Kennzahl 2	Sperrmüll-Restmüll in kg pro Einwohner und Jahr	11	9	2
Kennzahl 3	Bioabfallmenge in kg pro Einwohner und Jahr	80	89	-9
Kennzahl 4	Anzahl Sperrmüllanlieferungen Gießener Bürger	10.500	10.450	50
Kennzahl 5	Sperrmüll-Altholz in kg pro Einwohner und Jahr	13	10	3
Altglas BgA 1162010200				
Kennzahl 1	Altglasmenge in kg pro Einwohner und Jahr	20	18	2
Gewerbeabfall BgA 1162010300				
Kennzahl 1	Anzahl Gewerbekunden	645	640	5
Altpapier BgA 1162010400				
Kennzahl 1	Altpapiermenge in kg pro Einwohner und Jahr	80	74	6
Kennzahl 2	Anzahl Vertragspartner gemäß Verpackungsverordnung	10	10	
Betrieb und Unterhaltung von Gemeindestraßen 1264010200				
Kennzahl 1	Anzahl Beleuchtungspunkte	9.100	9.100	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Beleuchtung	300.000	300.000	
Kennzahl 3	Anzahl der Brücken	77	77	
Kennzahl 4	Anzahl der Stützwände	16	16	
Kennzahl 5	Anzahl Altkleidercontainerstandplätze	80	80	
Kennzahl 6	Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Altkleidercontainer)	48.000	48.000	
Kennzahl 7	Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Sondernutzungen)	20.000	20.000	
Planung und Bau Verkehrstechnik Gemeindestraßen 1264010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	38	38	
Kennzahl 2	Anzahl der Fußgängerüberwege	33	33	
Kennzahl 3	Anzahl der Schilderbrücken	2	2	
Kennzahl 4	Anzahl Verkehrsrechner	1	1	
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Gemeindestraßen 1264010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	38	38	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Lichtsignalanlagen	122.000	20.000	102.000
Kennzahl 3	Anzahl der Fußgängerüberwege	33	33	
Kennzahl 4	Anzahl der Schilderbrücken	2	2	
Kennzahl 5	Anzahl Verkehrsrechner	1	1	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Betrieb und Unterhaltung Kreisstraßen 1265010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Brücken	1	1	
Planung und Bau Verkehrstechnik Kreisstraßen 1265010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	10	10	
Kennzahl 2	Anzahl der Fußgängerüberwege	1	1	
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Kreisstraßen 1265010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	10	10	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Lichtsignalanlagen	8.200	2.000	6.200
Kennzahl 3	Anzahl der Fußgängerüberwege	1	1	
Betrieb und Unterhaltung von Landesstraßen 1266010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Brücken	5	5	
Planung und Bau Verkehrstechnik Landesstraßen 1266010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	54	54	
Kennzahl 2	Anzahl der Fußgängerüberwege	5	5	
Kennzahl 3	Anzahl der Schilderbrücken	10	10	
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Landesstraßen 1266010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	54	54	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Lichtsignalanlagen	60.000	55.000	5.000
Kennzahl 3	Anzahl der Fußgängerüberwege	5	5	
Kennzahl 4	Anzahl der Schilderbrücken	10	10	
Betrieb und Unterhaltung Bundesstraßen 1267010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Lärmschutzwände	5	5	
Planung und Bau Verkehrstechnik Bundesstraßen 1267010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	8	8	
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Bundesstraßen 1267010400				
Kennzahl 1	Anzahl Lichtsignalanlagen	8	8	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Lichtsignalanlagen	5.000	2.000	3.000
Straßenreinigung 1268010100				
Kennzahl 1	Menge des eingesammelten Straßenkehrrechts in Tonnen	890	900	-10
Kennzahl 2	Anteil recycelter Kehrrecht in %	100	100	
Kennzahl 3	Anteil manuelle Reinigung an Gesamtreinigung (in % des Personaleinsatzes)	65	65	
Kennzahl 4	Anteil maschinelle Reinigung an Gesamtreinigung (in % des Personaleinsatzes)	35	35	
Winterdienst 1268010200				
Kennzahl 1	Anzahl Einsatztage von Großräumfahrzeugen (ausschließlich)	entfällt	entfällt	
Kennzahl 2	Anzahl einsatzfähiger Großräumfahrzeuge	5	5	
Kennzahl 3	Anzahl Einsatztage Winterdienstverpflichteten	entfällt	entfällt	
Kennzahl 4	Anzahl Mitarbeiter Winterdienst	160	175	-15
Betrieb- und Unterhaltung von Parkhäusern - BgA 1269010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Stellplätze Tiefgarage	379	379	
Planung und Bau Verkehrstechnik Parkflächen 1269020300				
Kennzahl 1	Anzahl Parkscheinautomaten	110	110	
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Parkflächen 1269020400				
Kennzahl 1	Anzahl Parkscheinautomaten	110	110	
Kennzahl 2	Unterhaltungsaufwand Parkscheinautomaten	110.000	92.000	18.000
Kennzahl 3	Parkleitsystem			
	- dynamische Standorte	27	27	
	- statische Standorte	51	51	
Kennzahl 4	Unterhaltungsaufwand Parkleitsystem	25.000	15.000	10.000
Planung und Bau ÖPNV 1270010200				
Kennzahl 1	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bushaltestellen	-	-	
Kennzahl 2	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bahnhalt punkten	-	-	
Betrieb u. Unterh. v. Grün-, Park- u. Freizeitanl. 1372010100				
Kennzahl 1	Grünfläche/ha	280	280	
Kennzahl 2	Anzahl Spielplätze	70	70	
Kennzahl 3	Anzahl Sportanlagen	12	12	
Kennzahl 4	Anzahl Brunnen	9	9	
Kennzahl 5	Anzahl Bolzplätze	23	23	
Kennzahl 6	Dachbegrünung / m²	27.000	27.000	
Planung u. Bau v. Grün-, Park- u. Freizeitanl. 1372010200				
Kennzahl 1	Anzahl Spielplätze	70	70	
Kennzahl 2	Anzahl Bolzplätze	23	23	
Kennzahl 3	Anzahl Sportanlagen	12	12	
Kennzahl 4	Anzahl Brunnen	9	9	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2017	Ist 2017	Abw.
Betrieb u. Unterh. von öff. Oberflächengewässern 1373010100				
Kennzahl 2	Fließgewässer Wasserfläche, m ²	-	-	
Kennzahl 3	Fließgewässer Uferstreifen, m ²	-	-	
Kennzahl 4	Stillegewässer Wasserfläche, m ²	20.000	105.000	-85.000
Kennzahl 5	Stillegewässer Uferstreifen, m ²	100.000	150.000	-50.000
Betrieb u. Unterh. v. techn. Anlagen in Gewässern 1373010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Gewässer	50	50	
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	100	100	
Kennzahl 3	Anzahl der wasserbaulichen Anlagen	5	5	
Planung u. Bau von öff. Oberflächengewässern 1373010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Wehre	-	-	
Kennzahl 2	Gewässer	-	-	
Kennzahl 3	Gewässerlänge in km	-	-	
Planung u. bau von techn Anlagen in Gewässern 1373010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Gewässer	50	50	
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	100	100	
Kennzahl 3	Anzahl der wasserbaulichen Anlagen	5	5	
Betrieb und Unterh. v. Friedhöfen, Bestattungen 1374010200				
Kennzahl 1	Erdbeisetzungen	150	141	9
Kennzahl 2	Urnenbeisetzungen	680	676	4
Kennzahl 3	Grababräumungen	350	254	96
Planung u. Bau von Friedhöfen 1374010300				
Kennzahl 1	Friedhofsfläche in ha	42,2	42,2	
Unterhaltung von Kriegsgräber 1374010400				
Kennzahl 1	Anzahl Kriegsgräber	1.303	1.303	
Aufgaben des Naturschutzes 1375010100				
Kennzahl 1	Schriftliche Stellungnahmen, Bewertungen, Beratungen und Bescheide	550	579	-29
Kennzahl 2	Anzahl der naturschutzfachlich betreuten Gebiete	20	21	-1
Unterhaltung Landschaftspf. und Naturschutz 1375020100				
Kennzahl 1	Extensivflächen (ha)	65	65	
Kennzahl 2	Unterhaltung Altbäume über 100 J. (St)	1.600	1.660	-60
Bau von Maßnahmen Landschaftspf. und Naturschutz 1375020200				
Kennzahl 1	Anzahl von Maßnahmen	-	-	
Forstwirtschaft BgA 1376020200				
Kennzahl 1	Waldfläche in ha	1.547	entfällt	
Kennzahl 2	Holznutzung in Efm	9.000	9.230	-230
Kennzahl 3	Nutzungskoeffizient		1.026	-1.026
Kennzahl 4	Holzertrag pro ha		453	-453
Kennzahl 5	Holzertrag pro Erntefestmeter		75	-75
Alllastenuntersuchung und -sanierung 1477010100				
Kennzahl 1	Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	300	402	-102
Kennzahl 2	Anzahl der Untersuchungs- bzw. Sanierungsflächen	20	43	-23
Aufgaben des Umweltschutzes 1477010200				
Kennzahl 1	Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	500	596	-96
Kennzahl 2	Ankommende Anrufe auf dem Umwelttelefon	250		250
Wirtschaftsförderung 1578010100				
Kennzahl 1	Intensiv bearbeitete Gewerbeflächen-Angebote	110	98	12
Kennzahl 2	Intensiv bearbeitete Gewerbeflächen-Nachfrage	160	206	-46
Gemeindesteuern 1681010100				
Kennzahl 1	Steuerkraft/Einwohner in €	1.051,59	1.275,92	-224,33
Kennzahl 2	Finanzkraft/Einwohner in €	1.261,77	1.547,29	-285,52
Zuweisungen und Umlagen 1681010200				
Kennzahl 1	Kreisumlage/Einwohner in €	357,16	362,80	-5,64
Kennzahl 2	Schlüsselzuweisung/Einwohner in €	457,57	638,84	-181,27
Finanzwirtschaft allgemein 1682010100				
Kennzahl 1	Zinsquote in %	3,87%	3,99%	-0,12%
Kennzahl 2	Pro-Kopf-Verschuldung (Darlehen/Einwohner in €)	1.880,85	2.059,58	-178,73



Jahresabschluss per 31.12.2017

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	984.925,75	1.020.911,75
<p>Im Jahr 2017 wurden rund 242 T€ im Bereich der Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte investiert.</p> <p>Rund 179 T€ entfallen hiervon auf den Bereich der Lizenzen und rund 63 T€ auf Investitionen in Software.</p> <p>Abschreibungen fielen in diesem Bereich i. H. v. rund 278 T€ an.</p>			
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	8.441.628,00	7.654.987,00
<p>Insgesamt wurden im Jahr 2017 Investitionszuweisungen und -zuschüsse i. H. v. insgesamt rund 1,7 Mio. € geleistet. Rund 100 T€ Investitionszuschüsse an Kitas freier Träger wurden zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht und nach Fertigstellung der Baumaßnahme Kita Lotte Lemke auf das entsprechende Sachkonto umgebucht.</p> <p>In den Bereich der Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Unternehmen/Sondervermögen wurden rund 1,4 Mio. € investiert. Hierin enthalten sind rund 637 T€ für die Durchführung von Investitionsmaßnahmen in der Kongresshalle und den Bürgerhäusern der Stadtteile, 533 T€ des Gießener Investitionsprogramms Soziales Wohnen sowie 250 T€ für den Breitbandausbau.</p> <p>An übrige Bereiche wurden rund 415 T€ Investitionszuweisungen und -zuschüsse gezahlt. Es handelt sich hierbei u. a. um Investitionszuschüsse an Kitas freier Träger i. H. v. rund 153 T€, an Sportvereine rund 121 T€ und für die Instandsetzung historischer Bauten rund 36 T€.</p> <p>Die Abschreibungen betragen im Bereich der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse rund 1,0 Mio. €.</p>			

1.2. Sachanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	174.439.481,08	176.710.238,24
<p>Der Wert der Grundstückszugänge im Jahr 2017 betrug insgesamt rund 0,7 Mio. €. Dieser Betrag teilt sich im Wesentlichen in Zugänge unbebauter Grundstücke von rund 0,4 Mio. €, Ackerland von rund 0,2 Mio. € und bebaute Grundstücke von rund 0,1 Mio. € auf.</p> <p>Die Grundstücksabgänge betragen im Jahr 2017 rund 3,0 Mio. €. Davon entfallen rund 1,6 Mio. € auf unbebaute Grundstücke, rund 1,3 Mio. € auf bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten.</p> <p>Im Bereich der grundstücksgleichen Rechte betragen die Abschreibungen rund 5 T€.</p>			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	200.456.373,00	176.673.543,00

Die Zugänge im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken betragen im Jahr 2017 rund 30,2 Mio. €. Hierin sind u. a. enthalten: Zugänge in den Bereichen Schulgebäude (28,7 Mio. €), Verwaltungsgebäude (0,6 Mio. €), Grundstückseinrichtungen (rund 0,4 Mio. €) und Kindergärten (rund 0,3 Mio. €).

Die o. g. Zugänge wurden im Wesentlichen zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht. Nach Fertigstellung der Baumaßnahmen erfolgte die Umbuchung auf die entsprechenden Sachkonten (rund 30,1 Mio. €).

Im Jahr 2017 wurden u. a. folgende Baumaßnahmen nach Fertigstellung umgebucht:

Sanierung Theodor-Litt-Schule	12,7 Mio. €
Sanierung Brüder-Grimm-Schule	8,6 Mio. €
Ausbau Ganztagsbereich Brüder-Grimm-Schule	2,8 Mio. €
Neubau Cafeteria Aliceschule	2,2 Mio. €
Brandschutz/Sanitär Albert-Schweitzer-Schule	0,6 Mio. €

Im Jahr 2017 waren keine Abgänge zu verzeichnen.

Im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken fielen im Jahr 2017 rund 6,5 Mio. € Abschreibungen an.

1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	87.044.061,75	86.591.480,75
--------------	---	----------------------	----------------------

Im Jahr 2017 betragen die Zugänge im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen rund 6,1 Mio. €. Hier sind u. a. Zugänge im Bereich der Gemeindestraßen i. H. v. rund 4,0 Mio. €, der Wege und Plätze i. H. v. rund 0,9 Mio. €, des sonstigen allgemeinen Infrastrukturvermögens i. H. v. rund 0,8 Mio. € und der Landesstraße i. H. v. rund 0,3 Mio. € enthalten. Im Betrag des sonstigen allgemeinen Infrastrukturvermögens sind Maßnahmen der Stadtsanierung i. H. v. rund 0,3 Mio. € enthalten.

Auch diese o. g. Zugänge wurden teilweise zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Sachleistungen im Bau“ gebucht und nach Fertigstellung der Baumaßnahmen auf das entsprechende Sachkonto umgebucht (rund 5,2 Mio. €).

U. a. wurden folgende fertiggestellte Baumaßnahmen wurden im Jahr 2017 umgebucht:

Endausbau Ohlebergsweg	1,3 Mio. €
Außenanlage Kino Berliner Platz	0,9 Mio. €
Teile Straßenbau Baugebiet Marburger Straße West	0,6 Mio. €
Sanierung Lahnstraße	0,3 Mio. €
Erneuerung Aulweg	0,3 Mio. €

In diesem Bereich waren im Jahr 2017 keine Abgänge zu verzeichnen.

Zugänge von Kunstgegenständen gehören ebenfalls zu diesem Bereich. Diese betragen im Jahr 2017 rund 850 €.

Rund 5,6 Mio. € Abschreibungen waren im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen zu verzeichnen.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016										
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	721.196,87	614.351,74										
<p>Im Bereich der Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung waren im Jahr 2017 Zugänge i. H. v. rund 114 T€ zu verzeichnen. In diesem Betrag sind rund 82 T€ enthalten, die zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Sachleistungen im Bau“ gebucht und nach Fertigstellung der Maßnahmen auf das entsprechende Sachkonto umgebucht wurden.</p> <p>Zuschreibungen bei dem Festwert für die Medienbestände der Bibliothek wurden in Höhe von rd. 23 T€ ermittelt, die Abschreibungen betragen im Jahr 2017 rund 30 T€.</p>													
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.788.772,62	14.542.523,00										
<p>Die Investitionen im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen im Jahr 2017 rund 4,0 Mio. €. Hierzu zählen insbesondere Zugänge in den Bereichen EDV-Ausstattung/Bürogeräte, Möbel/Ausstattungsgegenstände sowie Fahrzeuge.</p> <p>Die wesentlichen Zugänge in diesem Bereich sind:</p> <table border="0"> <tr> <td>Kfz mit eigenem Kennzeichen</td> <td>1,4 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Geringwertige Vermögensgegenstände</td> <td>0,8 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Betriebsausstattung</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Durch Verkäufe und Verschrottungen entstanden Abgänge i. H. v. rund 1,2 Mio. € historischer Anschaffungskosten.</p> <p>Die Abschreibungen betragen im Jahr 2017 im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung rund 3,7 Mio. €.</p>				Kfz mit eigenem Kennzeichen	1,4 Mio. €	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,8 Mio. €	Sonstige Betriebsausstattung	0,6 Mio. €	EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	0,5 Mio. €	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,5 Mio. €
Kfz mit eigenem Kennzeichen	1,4 Mio. €												
Geringwertige Vermögensgegenstände	0,8 Mio. €												
Sonstige Betriebsausstattung	0,6 Mio. €												
EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	0,5 Mio. €												
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,5 Mio. €												
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.207.781,84	47.133.769,65										
<p>Im Bereich der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau waren im Jahr 2017 Zugänge i. H. v. rund 11,8 Mia. € zu verzeichnen.</p> <p>Zugänge für die im Jahr 2017 neu begonnenen bzw. noch im Bau befindlichen Maßnahmen wurden auf dem Sachkonto „geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht. Es handelt sich hierbei im wesentlichen u. a. um Zugänge für folgende Maßnahmen:</p> <table border="0"> <tr> <td>Umbau und Sanierung Herderschule</td> <td>2,1 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Bahndurchstich Dammstraße</td> <td>1,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Theodor-Litt-Schule</td> <td>1,3 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Straßenbau Bougebiet Marburger Straße West</td> <td>0,7 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Erschließung Technologiepark Leihgesterner Weg</td> <td>0,7 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Die im Jahr 2017 fertiggestellten Baumaßnahmen wurden mit einem Betrag i. H. v. rund 35,8 Mia. € auf die jeweiligen Sachkonten umgebucht.</p>				Umbau und Sanierung Herderschule	2,1 Mio. €	Bahndurchstich Dammstraße	1,5 Mio. €	Sanierung Theodor-Litt-Schule	1,3 Mio. €	Straßenbau Bougebiet Marburger Straße West	0,7 Mio. €	Erschließung Technologiepark Leihgesterner Weg	0,7 Mio. €
Umbau und Sanierung Herderschule	2,1 Mio. €												
Bahndurchstich Dammstraße	1,5 Mio. €												
Sanierung Theodor-Litt-Schule	1,3 Mio. €												
Straßenbau Bougebiet Marburger Straße West	0,7 Mio. €												
Erschließung Technologiepark Leihgesterner Weg	0,7 Mio. €												

1.3 Finanzanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	188.703.163,74	188.703.163,74
Die Anteile an verbundenen Unternehmen bleiben im Berichtszeitraum unverändert.			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.422.540,86	13.717.157,52
Im Bestand befinden sich ausschließlich Ausleihungen an die Wohnbau Gießen GmbH, die Tilgungsleistungen im Jahr 2017 betragen rd. 0,3 Mio €.			
1.3.3	Beteiligungen	43.327.162,82	43.327.162,82
Der Wert der Beteiligungen bleibt im Berichtszeitraum unverändert. Es liegen keine Informationen vor, die eine Veränderung begründen würden.			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen m. d. e. Bet.-Verh. besteht	1.369.495,67	1.541.801,01
Rückgang der Ausleihungen aufgrund von Tilgungsleistungen der TIG GmbH und der Gesellschaft für soziales Wohnen mbH.			
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.461.347,36	2.231.523,27
Der Anstieg um rd. 0,2 Mio € resultiert aus der Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG bei der Versorgungskasse Darmstadt.			
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)	6.386.888,49	6.554.676,77

2. Umlaufvermögen

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	27.602.272,88	23.619.457,06
Der Forderungsbestand der Position 2.3.1 steigt gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 4,0 Mio € an. Ursache sind hauptsächlich Forderungen gegen das Land Hessen aufgrund von Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer, welche sich auf rd. 12,0 Mio € belaufen. Der Forderungsbestand gegenüber dem Land Hessen aus dem Konjunkturprogramm verringert sich um 0,6 Mio € auf 13,2 Mio €.			
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.384.796,33	6.247.572,98
Keine wesentlichen Veränderungen im Geschäftsjahr 2017, die größten Positionen sind Gewerbesteuerforderungen und eine Forderung gegen das Land Hessen aus der Abrechnung VI. Quartal des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer.			
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.153.540,45	644.496,26
Die Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (1,4 Mio €) und investiven Lieferungen und Leistungen (0,2 Mio) vermindert um Wertberichtigungen (0,5 Mio €) ergeben den Bestand dieser Bilanzposition zum Jahresende 2017.			
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.050.906,51	484.981,96
Der Anstieg resultiert aus einer Forderung an die Landesgartenschau Gießen 2014 GmbH in Höhe von 0,6 Mio €.			
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	559.786,64	666.766,93
Diese Bilanzposition sammelt alle sonstigen Forderungen, die nicht den Positionen 2.3.1 bis 2.3.4 zuzuordnen sind, wie z. B. Forderungen aus Versicherungsschäden, aus Unterhaltsvorschussleistungen einschl. der entsprechenden Wertberichtigungen, etc.			
2.4	Flüssige Mittel	20.262.439,72	11.723.480,33
Höhere Einzahlungen von Schlüsselzuweisungen, Kostenerstattungen aufgrund unbegleiteter minderjähriger Ausländer und des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer einerseits, sowie niedrigere Auszahlungen für Tilgungsleistungen von Kassenkrediten, Jugendhilfeleistungen und für Grundstücksankäufe andererseits, sind die wesentlichen Einflussfaktoren für den Anstieg der flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahresstichtag.			

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
3.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.256.080,31	3.611.046,13
Neben den ausgezahlten Beamtenbezügen für Januar 2017 (rd. 0,4 Mio €) enthält diese Position die Ansparraten (rd. 2,4 Mio €) und den Sonderbeitrag (rd. 0,8 Mio €) der Darlehen aus dem Investitionsfonds B. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahresstichtag beruht auf aufwandserhöhenden Buchungen von Ansparraten und Sonderbeitrag des Investitionsfonds B.			

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Netto-Position

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.1	Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.952,40
Gegenüber dem Vorjahresstichtag bleibt die Nettoposition unverändert. Gleichwohl steigt das Eigenkapital, aufgrund des Jahresüberschusses von 38,5 Mio €, auf 399,5 Mio € an.			

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1.2.4	Stiftungskapital	-64.024,23	-64.545,00
Kapital und Zinsen der unselbstständigen „Stiftung für soziale Zwecke“, die 1962 aus der Zusammenlegung von 23 kleineren unselbstständigen Stiftungen entstanden ist, sowie Kapital von Vermächnissen im Hinblick auf Grabpflegeleistungen. Der leichte Rückgang resultiert aus Auszahlungen für Verpflichtungen aus den Stiftungsurkunden, z. B. für externe Grabpflege.			

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-68.110.823,62	-72.185.031,75
Die Zugänge im Bereich Zuweisungen vom öffentlichen Bereich im Jahr 2017 belaufen sich insgesamt auf rd. 2 Mio. €. Nachfolgend die wesentlichen Zugänge:			
	Stadsanierung, Stadtbau und Soziale Stadt	0,3 Mio. €	
	KIP Kommunales Investitionsprogramm	0,6 Mio. €	
	Verkehrsinfrastrukturförderung	0,4 Mio. €	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Nationale Projekte des Städtebaus - Gummiinsel	0,6 Mio. €	
Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 6 Mio. €.			
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-277.229,00	-287.332,00
Die Zugänge bei den Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich belaufen sich auf rd. 2 T€. Im Bereich Zuschüsse vom nicht öffentlich Bereich ergeben sich ertragswirksame Auflösungen i. H. v. rd. 12 T€.			
2.1.3	Investitionsbeiträge	-15.259.543,79	-14.571.258,33
Die Investitionsbeiträge setzen sich aus zahlreichen Erschließungs- und Straßenbeiträgen zusammen, die zur Erweiterung und Herstellung der Infrastruktur erhoben wurden. Die Zugänge der Investitionsbeiträge im Jahr 2017 betragen rd. 1,9 Mio. €. Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. €.			

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-7.309.717,24	-6.743.656,88
Nach § 41 Abs. 7 GemHVO ist der Überschuss der Benutzungsgebühren einer öffentlichen Einrichtung über deren Kosten als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auf der Passivseite anzusetzen. Die Zuführung des Jahres 2017 in den Sonderposten beträgt rd. 566 T€ und resultiert aus den Gebührenhaushalten Hausmüllentsorgung (rd. 358 T€), Straßenreinigung (rd. 190 T€) und BgA Wochenmarkt (rd. 18 T€).			

2.4 Sonstige Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2.4	Sonstige Sonderposten	-1.495.490,00	-1.501.823,38
Die Zugänge der sonstigen Sonderposten setzen sich aus der Stellplatzablösung in Höhe von rd. 137 T€ und Naturschutzkostenerstattung/Artenschutzvertrag für die Fertigstellung von Ausgleichsmaßnahmen in Höhe von rd. 8 T€ zusammen. Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 152 T€.			

3. Rückstellungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	-89.397.987,66	-88.912.726,60
Die Verpflichtungen der Universitätsstadt Gießen gegenüber Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten sowie deren Hinterbliebenen erhöhen sich auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Versorgungskasse Darmstadt per 31.12.2017 um rd. 0,8 Mio €. Die einzelnen Veränderungen entnehmen Sie bitte der Anlage 4. Darüber hinaus verringert sich die Rückstellung für Altersteilzeit durch zunehmende Inanspruchnahme der Freistellungsphase per Saldo um ca. 0,3 Mio €.			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	-51.431.529,00	-47.410.801,00
Die Rückstellung für die Kreisumlage erhöht sich, bedingt durch hohe Veränderungen der Steuererträge der Vorjahre, gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 4,0 Mio €.			
3.5	Sonstige Rückstellungen	-5.348.048,03	-8.023.429,07
Die sonstigen Rückstellungen gehen gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,7 Mio € zurück, hauptsächlich verursacht durch die Auflösung der Rückstellung für Nachzahlungen von Beamtenbesoldungen (2,0 Mio €) und der Inanspruchnahme der Rückstellung für die Löschwasservorhaltung der Jahre 2013 – 2016 im Trinkwassernetz (1,2 Mio €). Dem steht u. a. eine Zuführung zur Rückstellung für den Verlustausgleich der Landesgartenschau Gießen 2014 GmbH (0,6 Mio €) gegenüber. Weitere Einzelheiten entnehmen Sie bitte der Anlage 4.			

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-146.021.028,97	-148.732.532,55
Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitutionen gehen um rd. 2,7 Mio € zurück. Entsprechend höhere Tilgungsleistungen als Kreditneuaufnahmen sind hierfür ursächlich. Auf die Anlagen 2 und 3 wird verwiesen.			
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-11.805.219,11	-12.585.283,17
Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern konnten um ca. 0,8 Mio € zurückgeführt werden. Auf die Anlagen 2 und 3 wird verwiesen.			
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-3.521.849,52	-4.041.489,84
Diese Position enthält Verbindlichkeiten aus Zinsleistungen und Sonderbeiträgen für Anspardarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B für das Geschäftsjahr 2017, welche aber erst in zukünftigen Geschäftsjahren fällig werden.			

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	-20.000.000,00
Aufgrund der positiven Entwicklung der Finanzlage im abgelaufenen Geschäftsjahr bestand keine Notwendigkeit zur Aufnahme von Kassenkrediten im Vergleich zum Vorjahresstichtag.			

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	-2.613.865,47	-7.146.907,78
Die Verbindlichkeiten in diesem Bereich gehen um rd. 4,5 Mio € zurück. Ursächlich sind in erster Linie geleistete Auszahlungen im Jahr 2017 aus dem Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe. Hier konnten die Verbindlichkeiten um ca. 3,7 Mio € auf 0,9 Mio € reduziert werden. Ein zusätzlicher Rückgang der			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Verbindlichkeiten um 0,9 Mio € resultiert im Wesentlichen aus Abrechnungen mit freien Trägern von Kindertagesstätten.		

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-5.776.088,03	-5.564.826,59
Die Verbindlichkeiten aus L+L nehmen um rd. 0,2 Mio € zu. Verbindlichkeiten in Höhe von ca. 2,1 Mio € gegenüber den Begünstigten der Spendenaktion „Tour der Hoffnung“, deren Spendenaufkommen von der Stadt Gießen treuhänderisch verwaltet wird, und Verbindlichkeiten aufgrund investiver Maßnahmen von rd. 2,7 Mio € bilden die wesentlichen Elemente des Verbindlichkeitsbestandes von ca. 5,8 Mio €.			

4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-4.486.060,55	-4.493.996,12
Die Verbindlichkeiten dieser Position verändern sich im Vergleich zum Vorjahresstichtag nur geringfügig. Hauptsächlich handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken Gießen AG (ca. 1,4 Mio €) und der Stadttheater Gießen GmbH (1,1 Mio €).			

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-4.538.497,65	-2.190.647,92
Die sonstigen Verbindlichkeiten steigen deutlich an. Ursache ist die Umgliederung von kreditorischen Debitoren von den Forderungen in die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 2,8 Mio €, da zum Zeitpunkt von Zahlungseingängen auf den Bankkonten keine entsprechenden Forderungsbuchungen existierten.			

5. Rechnungsabgrenzungsposten

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-9.901.741,95	-9.369.406,71
Wesentlicher Bestandteil dieser Position ist die erfolgswirksame Abgrenzung des Erwerbs von Grabnutzungsrechten (9,7 Mio €) mit Laufzeiten von bis zu 40 Jahren.			

3.2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Allgemeine Hinweise:

Die Aufstellung der doppischen Haushaltsplanung auf den Sachkonten in den Fachämtern auf der einen und die Verbuchungen der entsprechenden Geschäftsvorfälle auf Sachkonten in der Finanzbuchhaltung auf der anderen Seite, führen zu Plan/Ist-Abweichungen auf der Sachkontenebene, ohne dass es zu Budgetüberschreitungen in den Fachämtern kommt.

Die fortgeschriebenen Planansätze können von den Ansätzen im Rahmen der Haushaltsplanung differieren. Die Ursache liegt in der unterjährigen Verschiebung von Deckungsmitteln aus dem Ergebnishaushalt für überplanmäßige Ausgaben in den Finanzhaushalt oder in der unterjährigen Verschiebung von Deckungsmitteln zwischen den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung.

Auf der Ebene der Teilergebnisrechnungen sind lt. Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO auch die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen darzustellen.

Im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung, als Instrument zur Erfassung und Darstellung interner Leistungsbeziehungen, erfolgt bei der Universitätsstadt Gießen u. a. auch die Umlage der kalkulatorischen Zinsen, welche aus der Anlagenbuchhaltung heraus auf die entsprechenden Kostenträger und somit in die jeweiligen Teilergebnishaushalten weiter belastet werden. Die dazugehörige, entlastende Gegenbuchung erfolgt in einem fiktiven Teilergebnishaushalt, so dass in der Gesamtergebnisrechnung Soll/Haben-Gleichheit hergestellt ist, aber in den Teilergebnishaushalten 01 – 15 lediglich die Belastungen ankommen. Das führt dazu, dass die Summe aller Erträge aus internen Leistungsbeziehungen der Teilergebnishaushalte 01 -15 um die Höhe der kalkulatorischen Zinsen geringer ist, als die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen der Teilergebnishaushalte 01 – 15.

Die buchhalterische Erfassung des pagatorischen Zinsaufwandes erfolgt im Teilergebnishaushalt 16.

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.560.090,00	-5.126.272,48
Das Ergebnis 2017 liegt um rd. 0,6 Mio € über dem Planansatz. Mehrerträge entstanden hauptsächlich aufgrund stichtagsbedingter Verbuchung von Erträgen aus Leistungen an die MWB aus dem Vorjahr, aus dem Holzverkauf sowie der Gewerbeabfallverwertung. Dem standen Mindererträge aus Mieten und Pachten entgegen, bedingt durch den Auszug des MWB aus dem Rathaus und dem Wegfall von diversen Hausmeisterwohnungen durch Umnutzung für Schulzwecke.			
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.289.090,00	-20.751.471,15
Das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegt um rd. 1,4 Mio € über dem Planansatz, wobei die höchsten Mehrerträge bei den Bauerlaubnissen (0,5 Mio €), der Hausmüllentsorgung (0,3 Mio €) und bei den Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten (0,2 Mio €) realisiert worden sind.			
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.738.550,00	-25.670.118,29
Die Auswirkungen der im November 2015 getroffene, neue gesetzliche Regelung über die bundesweite Verteilung von unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung für das Jahr 2017 nicht absehbar. Tatsächlich reduzierten sich die städtischen Aufwendungen und entsprechenden Ersatzleistungen im Laufe des Jahres 2017 deutlich. Auf die Erläuterungen zur Position 17 wird verwiesen.			
05	Steuern, steuerähn. Ertr. einschl. Ertr. aus gesetzl. Umlagen	-101.572.078,00,00	-117.302.296,72
davon:	SK 5551000 Grundsteuer A	-45.000,00	-48.810,50
	SK 5552000 Grundsteuer B	-19.800.000,00	-19.357.107,15
	SK 5553000 Gewerbesteuer (brutto)	-43.339.078,00	-54.437.353,26
	SK 5559120 Sonst. Vergnügungssteuern	-1.150.000,00	-2.132.050,76
	SK 5559200 Hundesteuer	-215.000,00	-218.044,75
	SK 5559600 Zweitwohnungsteuer	-150.000,00	-207.297,50
	SK 5500100 Anteil an der Einkommensteuer	-30.973.000,00	-33.567.650,89
	SK 5504000 Anteil an der Umsatzsteuer	-5.900.000,00	-7.333.981,91
Das Ergebnis der Position 05 übertrifft den Planansatz um ca. 15,7 Mio €. Diese positive Entwicklung betrifft besonders das Gewerbesteueraufkommen (+11,1 Mio €), die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (+2,6 Mio €) und der Umsatzsteuer (+1,4 Mio €), sowie die sonst. Vergnügungssteuern (+1,0 Mio €).			
06	Erträge aus Transferleistungen	-2.952.690,00	-3.122.475,27
In dieser Position laufen im Wesentlichen Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsgesetz (2,3 Mio €), Kostenersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (0,7 Mio €) und Erträge aus Unterhaltsvorschussleistungen (0,1 Mio €) ein.			
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-64.200.463,87	-68.629.917,37
davon:	SK 5401010 Schlüsselzuweisungen	-52.490.260,00	-55.448.405,00
Die Erträge der Position 07 überschreiten den Planansatz um rd. 4,4 Mio €, in erster Linie bedingt durch höhere Schlüsselzuweisungen (+3,0 Mio €), Erstattung des Landes für die Clearingstelle umA für 2016 und teilweise 2017 (1,2 Mio €).			
08	Ertr. a. Aufl. v. Sonderp. a. Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.710.000,00	-7.292.853,15
Der Auflösungsbetrag 2017 der Sonderposten bleibt mit ca. 0,4 Mio € hinter dem den Planwert zurück. Baufortschrittsbedingte Verzögerungen von Zuschusseingängen sind hier ursächlich.			
09	Sonstige ordentlichen Erträge	-5.321.689,50	-7.149.563,50
Die deutliche Pan/Ist-Abweichung resultiert aus ungeplanten Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von rd. 2,2 Mio €. Allein ca. 2,0 Mio € resultieren aus der nicht benötigten Rückstellung für Nachzahlungen bzgl. „altersdiskriminierender“ Beamtenbesoldung. Dem gegenüber stehen in 2017			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017
nicht realisierte Erträge aus einer Kapitalertragssteuerrückerstattung aus dem Veranlagungszeitraum 2016, welche erst in 2018 eingegangen ist.			
11	Personalaufwendungen	53.799.300,00	52.420.246,75
Bei den Personalaufwendungen bleibt das Ergebnis um rd. 1,4 Mio € hinter dem Planansatz zurück. Die Ursachen liegen in einer restriktiven Personalwirtschaft in Verbindung mit Personenwechsel, Langzeiterkrankungen, Mutterschafts- und Erziehungsurlaubsfälle, persönliche Veränderungen, Stellenvakanzen etc.			
12	Versorgungsaufwendungen	9.385.470,00	10.212.810,08
Der Mehraufwand in Höhe von rd. 0,8 Mio. € gegenüber dem Planansatz ist auf eine Belastung in Form der Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 0,8 Mio. € zurückzuführen.			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.130.523,37	27.624.784,02
In die Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ laufen bei der Universitätsstadt Gießen im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 74 einzelne Sachkonten, von den Aufwendungen für Büromaterial über Wartungskosten bis hin zu Schadenersatzleistungen, ein. Betroffen sind 163 Kostenträger, entsprechend kleinteilig verteilt sich die Plan/Ist-Abweichung von rd. 3,5 Mio. €. Die deutlichsten Verringerungen gegenüber den Planansätzen konnten bei den Energie- und Betriebskosten in Höhe von rd. 0,6 Mio €, sowie bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 0,4 Mio € festgestellt werden.			
14	Abschreibungen	16.650.000,00	17.786.088,42
Die Abschreibungen übersteigen den Planansatz um rd. 1,1 Mio €. Wesentliche Ursache sind Fertigstellungsmeldungen von Bauprojekten durch das Hochbauamt, welche im Jahr 2017 erstmals der Abschreibung unterliegen und höhere Wertberichtigungen auf Forderungen als geplant.			
15	Aufw. f. Zuw. u. Zusch. s. bes. Finanzaufw.	43.694.609,17	41.678.564,13
Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,0 Mio € sind hauptsächlich auf noch nicht geleistete Ausgleichszahlungen von Minderzuweisungen im Rahmen von Baulandumlegungen (0,6 Mio €) und geringere Erstattungen (0,5 Mio €) an die freien Träger im Bereich der Betreuungseinrichtungen U3.			
16	Steueraufw. einschl. Aufw. aus ges. Uml.verpfl.	40.746.678,00	44.353.780,94
davon:	SK 7380100 Gewerbesteuerumlage	9.234.078,00	8.829.217,80
	SK 7354100 Kreisumlage	31.490.000,00	35.503.360,00
Die Überschreitung des Planansatzes der Kreisumlage um rd. 4,0 Mio. € resultiert aus der Bildung von Rückstellungen für die Finanzausgleichsjahre 2018 und 2019 nach den Vorgaben der GemHVO. Hier führen hohe Steuererträge der Vorjahre zu entsprechend hohen Rückstellungsbeträgen. Bei der Gewerbesteuerumlage wird der ursprüngliche Planansatz einschließlich einer Verstärkung durch eine überplanmäßige Ausgabe nach § 100 HGO aufgrund des hohen Gewerbesteueraufkommens um 0,4 Mio € unterschritten.			
17	Transferaufwendungen	45.383.830,00	20.680.344,04
Im Zeitraum der Haushaltsaufstellung 2017, Mitte des Jahres 2016, wurde von steigenden Zuwanderungszahlen von umA und somit auch von steigenden Inobhutnahmen und Heimerziehungsfälle ausgegangen, was zu entsprechend hohen Mittelbereitstellungen führte. Die im November 2015 in Kraft getretene neue gesetzliche Regelung über die bundesweite Verteilung von umA führte dann aber zu deutlichen Reduzierungen von Fallzahlen und Verweildauern im Laufe des Jahres 2017, so dass die bereitgestellten Mittel bei Weitem nicht benötigt wurden.			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.194.300,00	1.172.996,83
Die Position 18 sammelt Aufwendungen der Stadt als Steuerschuldner gegenüber der Finanzverwaltung, insbesondere Kapitalertragssteuern aus Dividendenausschüttungen von Beteiligungsgesellschaften und abzuführende Umsatzsteuern aus wirtschaftlichen Betätigungen, sowie gegen „sich selbst“ als Steuerschuldner bzgl. der Grundsteuer. Die Planabweichung ist minimal, hervorgerufen insbesondere durch niedrigere Aufwendungen für Grundsteuer.			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017
21	Finanzerträge	-7.674.750,00	-7.424.520,66
Die Finanzerträge bleiben mit rd. 0,3 Mio € nur unwesentlich hinter dem Planansatz zurück. Mit rd. 0,4 Mio € erwirtschafteten Zinsen aus Derivaten wird der Planansatz um ca. 1,4 Mio € verfehlt. Ursache ist das niedrige Zinsniveau auf den Kapitalmärkten. Eine teilweise Kompensation gelingt durch rd. 0,9 Mio € überplanmäßigen Erträgen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen aufgrund endgültiger Gewerbesteuerveranlagungen von Vorjahreszeiträumen durch das Finanzamt.			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.305.470,00	9.800.815,96
Die Position 22 schließt mit rd. 0,5 Mio € unter dem Planansatz ab. Aufgrund des weiter anhaltenden niedrigen Zinsniveaus auf den Kapitalmärkten tragen die Bankzinsen (0,7 Mio €) und der Zinsaufwand des Kommunalen Schutzschirms (0,2 Mio €) zu diesem positiven Ergebnis bei, während überplanmäßige Erstattungs zinsen (0,3 Mio €) bei der Gewerbesteuer kontraproduktiv wirken.			
27	Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-2.028.156,70
Die Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert, besonders im Gewerbegebiet „Rechtenbacher Hohl“, führt zur Realisierung von außerordentlichen Erträgen von rd. 2,0 Mio €.			
28	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	213.652,79
Veräußerungen von Grundstücken unter Buchwert führen zu außerordentlichen Aufwendungen von rd. 0,2 Mio €, darüber hinaus kam es zu geringfügigen Rückzahlungen von Straßenbeiträgen aus dem Jahr 2007, welche als periodenfremde Aufwendungen verbucht wurden.			
51	Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	566.060,36
Überschüsse der Gebührenhaushalte Hausmüllentsorgung (358 T€), Straßenreinigung (190 T€) und Wochenmarkt (18 T€) wurden der Rücklage für den Gebührenaussgleich zugeführt.			
52	Auflösung vom Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	0,00

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Aus der Finanzrechnung erhält man Informationen über die Zahlungsmittelbestände und Zahlungsströme der Universitätsstadt Gießen sowie über die Erwirtschaftung der finanziellen Mittel. Darüber hinaus gibt die Finanzrechnung Auskunft über zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen.

Die Finanzrechnung unterteilt sich in vier Stufen:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres summieren sich die Finanzmittelflüsse zu dem Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres.

Die Universitätsstadt Gießen hat zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 einen Finanzmittelbestand von 11.719.959,81 €. Der Saldo aller Finanzmittelflüsse als zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beläuft sich auf 8.542.389,91 €, somit erhöht sich der Finanzmittelbestand per 31.12.2017 auf 20.262.349,72 €.

Aufgrund von Geldtransitvorgängen zum Bilanzstichtag fällt in der Vermögensrechnung der Bestand an flüssigen Mitteln um 90,00 € höher aus.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt rd. 39,2 Mio. €. Gegenüber dem geplanten Finanzmittelüberschuss von ca. 8,1 Mio € ist hier ein enormer Anstieg um 31,2 Mio € zu verzeichnen. Höhere Einzahlungen von rd. 5,2 Mio € gegenüber dem Planansatz, im Wesentlichen verursacht durch höhere Gewerbesteuererinzahlungen und höheren Schlüsselzuweisungen vom Land, stehen wesentlich weniger Auszahlungen von rd. 26,0 Mio €, hauptsächlich verursacht durch geringere Auszahlungen für Transferleistungen im Rahmen der Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländer, gegenüber.

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 7,5 Mio. € ab. Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von rd. 17,5 Mio. € geleistet. Inklusiv der Haushaltsausgaberreste aus Vorjahren (35,5 Mio €) standen rd. 65,4 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen zur Verfügung. Somit sind lediglich 26,8 % der verfügbaren Investitionsmittel tatsächlich in Anspruch genommen worden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Jahr 2017 rd. 10,0 Mio. € und bleiben damit um ca. 5,0 Mio € unter dem im Haushalt veranschlagtem Niveau. Ursache sind, baufortschrittsbedingt, ausstehende Abrufe von Zuschussmitteln.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. 2,9 Mio € und resultiert aus Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von rd. 9,1 Mio €, denen Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 12,0 Mio € entgegenstehen. Im Ergebnis bleibt somit ein Abbau der Verschuldung um rd. 2,9 Mio € festzustellen.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** von rd. 20,3 Mio € wird durch eine um 20,0 Mio € höheren Rückzahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung als deren Aufnahme im Laufe des Geschäftsjahrs 2017 verursacht.

Differenzen bei den fortgeschriebenen Ansätzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Abweichung der Position 14 der Finanzrechnung zu der korrespondierenden Position 15 der Ergebnisrechnung resultiert aus der Planung nicht-erfolgswirksamer Auszahlungen auf einem Bilanzkonto (SK 3999120 Rückstellungen für Grunderwerb auf Rentenbasis).

Die Abweichung der Positionen 12 und 16 der Finanzrechnung zu der korrespondierenden Position 13 und 22 der Ergebnisrechnung ergibt sich aus der periodengerechten buchhalterischen Abbildung von Darlehensaufnahmen aus dem Investitionsfonds B. Die nicht-zahlungswirksame Verteilung der Ansparraten und des Sonderbeitrags als Aufwand über die Laufzeit des Darlehens und die Abgrenzung der Ansparraten über den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten lassen eine Übereinstimmung von Ergebnis- und Finanzrechnung nicht zu. Hinzu kommt die Auszahlung des Sonderbeitrags am Laufzeitende als nicht aufwandsgleicher Geschäftsvorfall.

3.4 Angaben gemäß § 50 GemHVO

3.4.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Jahresabschlüsse der Universitätsstadt Gießen werden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend den Regelungen der HGO sowie der §§ 38 ff. GemHVO angewandt. Ergänzend hierzu werden die Vorschriften des HGB sowie die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO zugrunde gelegt. Außerdem hat der Magistrat am 18. Juni 2007 die „Richtlinie für die Inventur der Vermögensgegenstände und Schulden“ sowie am 18. Dezember 2008 die „Richtlinie zur Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden“ beschlossen, die ebenfalls für die Bewertung im Rahmen der Jahresabschlüsse angewendet werden.

In den Jahresabschlüssen wird das Anlagevermögen, soweit möglich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten, Normalherstellungskosten und Ersatzkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Nutzungsdauern ist die **Abschreibungstabelle für die Universitätsstadt Gießen** heranzuziehen. Bei Zugängen bis zum Jahr 2008 wurde zur Vereinfachung im Anschaffungsjahr der jährliche Abschreibungssatz angewandt. Für die Zugänge ab dem Jahr 2009 wird gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO die monatsgenaue Abschreibung durchgeführt.

Untersuchungen im Rahmen der 151. Vergleichenden Prüfung des Hessischen Landesrechnungshofes im Jahr 2012 haben ergeben, dass die Nutzungsdauer von Schulgebäuden als zu lange angenommen worden sind. Daher reduziert sich ab dem 01.01.2013 die Nutzungsdauer von Schulgebäuden, mittlerer Standard, von 60 auf 40 Jahre und die Nutzungsdauer von Schulgebäuden, einfacher Standard, von 40 auf 30 Jahre.

Grundlage der Behandlung von **geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)** ist § 41 Abs. 5 Satz 2 GemHVO in Verbindung mit den VV zu § 41 Nr. 6 und es gilt:

- Wirtschaftsgüter bis 150 € (netto)

Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von höchstens 150 € (netto), die selbständig nutzbar sind, sind im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand zu behandeln.

- Wirtschaftsgüter von 150 € bis 1.000 € (netto)

Alle in einem Wirtschaftsjahr angeschafften oder hergestellten abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgüter, die selbständig nutzbar sind und deren Anschaffungs-

oder Herstellungskosten 150 €, aber nicht 1.000 € übersteigen, sind in einen Sammelposten einzustellen.

Der Sammelposten ist im Wirtschaftsjahr seiner Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren linear jeweils mit 20 % abzuschreiben. Scheidet ein geringwertiges Wirtschaftsgut aus dem Betriebsvermögen durch Verkauf aus, ist ein eventueller Veräußerungserlös als Betriebseinnahme – und damit Ertrag – zu buchen. Der Sammelposten bleibt unverändert.

Diese Regelung ist für alle in einem Haushaltsjahr angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände einheitlich anzuwenden.

Bezüglich der **Bewertung der Vermögensgegenstände** ist nach der „Richtlinie zur Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden“ zu verfahren.

Bei der erstmaligen Bilanzierung des Anlagevermögens wurde der Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 40 Nr. 2 GemHVO beachtet.

Die Bewertung der erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgt anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für die Bewertung der EDV-Software wurden die in der Abschreibungstabelle enthaltenen Nutzungsdauern zugrunde gelegt.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden einzeln bewertet. Soweit möglich erfolgt die Abschreibung entsprechend den bezuschussten Investitionen, ist keine Zuordnung möglich, erfolgt die Abschreibung pauschal gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO über 10 Jahre.

Grundstücke werden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet. Grundstücke, die vor dem 01. Januar 2004 angeschafft wurden bzw. sich bereits im Eigentum der Universitätsstadt Gießen befanden, sind mit den Bodenrichtwert bewertet worden. Verwendet wurden die Bodenrichtwerte des Jahres 2003. Die Bewertung erfolgte entsprechend der Nutzungsart; im Zweifel wurde der niedrigste Ansatz gewählt.

Die Bodenrichtwerte sind für jede Gemarkung und je nach Nutzungsart durch den zuständigen Gutachterausschuss festgelegt worden.

Gebäude, die nach dem 1. Januar 2004 angeschafft oder hergestellt wurden, sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung der angefallenen Alterswertminderung bewertet und bilanziert worden. Soweit wie möglich wurden auch für ältere Gebäude die Herstellungskosten, z. B. über Verwendungsnachweise, ermittelt. In den Verwendungsnachweisen wurde in der Regel keine Differenzierung der Herstellungskosten nach Baukosten, Baunebenkosten und Außenanlagen vorgenommen. Deshalb ist in diesen Fällen zusätzlich das Sachwertverfahren durchgeführt worden. Falls erforderlich wurden die normierten Herstellungskosten nach NHK 2000 unter Verwendung des Baukostenindex auf die tatsächlichen Herstellungskosten gemäß Verwendungsnachweis angepasst.

In den wenigen Fällen, in denen sich in der Verkehrswert der Objekte wesentlich am wirtschaftlichen Ertrag orientiert, wurde neben dem Sachwertverfahren nach WertV auch ein Ertragswertverfahren durchgeführt und das Ergebnis des Sachwertverfahrens durch entsprechende Ab- oder Zuschläge an die wirtschaftlichen Besonderheiten angepasst. Besondere Instandhaltungsmaßnahmen oder Baumängel bzw. Bauschäden wurden durch entsprechende Zu- oder Abschläge oder auch bei den Ansätzen der Restnutzungsdauer berücksichtigt. Die Ergebnisse der Sachwertverfahren sind dann unter Anwendung des Baukostenindex auf das (fiktive) Herstellungsjahr zurück indiziert worden.

Waren die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten mit vertretbarem Aufwand nicht ermittelbar, erfolgte die Bewertung mit einer geeigneten Ersatzwertmethode. Als Ersatzwertmethode wurde das Sachwertverfahren mit Normalherstellungskosten (NHK 2000) oder Gutachten verwendet. Hierbei wurden Wertminderungen und unterlassene Instandhaltungen entsprechend berücksichtigt. Die Ergebnisse wurden ebenfalls unter Anwendung des Baukostenindex auf das (fiktive) Herstellungsjahr zurück indiziert.

Die Bewertung der **Außenanlagen** erfolgt ebenfalls zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Auch die **Bewertung der Sachanlagen im Gemeingebrauch und des Infrastrukturvermögens** (Straßen, Wege, Plätze, Bürgersteige, Straßenbeleuchtung, Brücken, Verkehrsflächen, öffentliche Grünflächen etc.) erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Festwerte nach § 35 Abs. 2 GemHVO sind gebildet für die Medienbestände von Schülerbüchereien und der Stadtbibliothek, der Werkzeuge des Stadtreinigungs- und Fuhrortes sowie der Abfallbehälter bis 240 Liter Inhalt. Alle drei Jahre wird eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt, die nächste Bestandsaufnahme erfolgt per 31.12.2020.

Die **Bewertung der Waldgrundstücke** erfolgte zunächst durch die Forstverwaltung des Landes (Hessen Forst). Von dieser Bewertung wurde jedoch abgewichen, da die ermittelten Werte nicht für sinnvoll erachtet wurden. Im Wesentlichen werden folgende Punkte des Gutachtens bemängelt, die dazu geführt haben, dass die Stadt Gießen bei der Bewertung der Waldgrundstücke von dem in der Bewertungsrichtlinie festgelegten Verfahren abweicht:

1. Widersprüche im Bewertungsmodell

Vermeidlich mangels ausreichender Vergleichswerte stellt das Gutachten auf die indirekte Vergleichswertmethode ob, indem die Vergleichswerte von Ackerböden in Abhängigkeit von der Ertragsmesszahl auf sogenannte Geringstböden (EMZ < 20)

umgerechnet wurden. Dabei wurden sachlich unbegründete und fachlich unzulässige systematische Modellbeeinflussungen vorgenommen.

2. Widersprüche bei der Marktanpassung

Nach Ableitung eines Vergleichsbodenwertes von 0,95 €/m² werden im Gutachten von Hessen Forst weitere Wertabschläge vorgenommen, die in keiner Weise nachvollziehbar begründet sind.

Die Bewertung der Waldgrundstücke erfolgt daher, abweichend von dem in der Bewertungsrichtlinie festgelegten Vorgehen, wie folgt:

Aus den Jahren 1994 bis 2006 sind in der Kaufpreissammlung des Gutachterausschusses für Grundstückswerte und sonstige Wertermittlungen für den Bereich der Stadt Gießen acht geeignete Vergleichswerte für Waldflächen vorhanden. Sie bewegen sich in einer Preisspanne von 0,89 € bis 1,80 €/m² mit einem fallbezogenen Durchschnitt von 1,40 €/m². Bei Berücksichtigung des Aufwuchses im Wert von 0,66 €/m² würde dieses zu einem Bodenwert von 0,74 €/m² führen. Ein Gutachten des forstlichen Gutachterdienstes in Hessen vom 15.10.2007 leitet für Gießen Waldbodenwerte in Höhe von 0,82 €/m² ab. Daraus ergibt sich selbst unter Berücksichtigung eines Sicherheitsabschlages in Höhe von 25 % zur Vermeidung von Überbewertungen ein Waldbodenwert von 0,60 €/m².

Abweichend von der Bewertungsrichtlinie wird deshalb für die forstwirtschaftlich nutzbaren Teile des Gießener Stadtwaldes ein Waldbodenwert von 0,60 €/m² angesetzt. Mit dem im Gutachten ermittelten Bestandwert von 0,66 €/m² ergibt dieses einen Gesamtwert von 1,26 €/m² für den unbelasteten Wald. Für die Flächen die auf Grund anderer Rechtsvorschriften in ihrer Bewirtschaftung beeinträchtigt sind, wird der Gutachtenwert in Höhe von 0,86 €/m² angesetzt.

Die **anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Dem Ansatz der **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** liegen die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Abschreibungen erfolgen nicht.

Gemäß § 59 Abs. 4 GemHVO sind die **Anteile an verbundenen Unternehmen und das Sondervermögen** nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode zu bewerten. Danach entspricht der Beteiligungssatz dem in der Bilanz der Eigenbetriebe zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen Eigenkapital. Für die Eigenbetriebe dienen die Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2008 als Grundlage. Zur Bewertung der anderen Beteiligungen werden Bestätigungen der jeweiligen Verbände und Gesellschaften eingeholt und nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Soweit kein Wert bestimmt werden kann, erfolgte der Ansatz mit dem Erinnerungswert von 1,00 Euro. Beteiligungen mit negativem Eigenkapital werden ebenfalls mit dem Erinnerungswert ausgewiesen und eine Rückstellung für drohenden Verlustausgleich gebildet.

Den **Ausleihungen** liegen Darlehens- und Tilgungspläne bzw. Bewilligungsbescheide der Universitätsstadt Gießen zugrunde.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen. Durch die **Einzelwertberichtigung** werden erkannte und konkret absehbare Ausfallrisiken bei einzelnen Forderungen in der Bilanz berücksichtigt. Es wird im Gegensatz zur Pauschalwertberichtigung das spezielle Ausfallrisiko des einzelnen Vertragspartners betrachtet. Bei der Stadt Gießen werden bestimmte Forderungen einzeln bewertet, da z. B. bekannt ist, dass der Debitor ein Insolvenzverfahren hat und die einwandfreien Forderungen einer bestimmten Ausfallquote unterliegen. Die Forderungsbewertung wird in einem Forderungsspiegel dokumentiert. Hierbei werden die „uneinbringlichen Forderungen“ und „zweifelhaften Forderungen“ anhand ihres Alters einer **Pauschalwertberichtigung** unterzogen. Die Forderungen, die bereits niedergeschlagen oder einzelwertberichtigt wurden, werden hierbei nicht berücksichtigt.

Forderungen aus Kostenbeiträgen von Unterhaltspflichtigen werden aus diesen Gründen nicht bilanziert.

Forderungen aus Kostenerstattungen und -ersatzleistungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA) sind bilanziert und in den Erträgen und Forderungen des Jahresabschlusses 2017 enthalten.

Im Rahmen der **Ergebnisverwendung** werden Einstellungen in den und Entnahmen aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus Gründen der Transparenz als Ergebnisverwendungsbuchungen und nicht als ergebniswirksame Abschlussbuchungen vorgenommen. Das führt zu einem unterschiedlichen Ausweis des ordentlichen Ergebnisses/Jahresüberschusses in der Ergebnis – bzw. Vermögensrechnung.

Die **Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse** sind als Gegenposten zu den ungekürzt angesetzten Anschaffungskosten der Sachanlagen passiviert. Sie werden korrespondierend zu den Abschreibungen auf die bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. In den Fällen, in denen eine Zuordnung der Zuschüsse und Zuwendungen zu den einzelnen Maßnahmen nicht möglich ist, erfolgt eine pauschale Auflösung über 10 Jahre. Die Bewertung erfolgt aufgrund der Ist-Ergebnisse der Vermögenshaushalte ab 1965 bzw. der entsprechenden Bewilligungsbescheiden.

Den **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** liegen Gutachten durch die Versorgungskasse Darmstadt zugrunde. Für die Bildung der Pensionsrückstellungen wurde das steuerliche Teilwertverfahren angewandt. Die Bemessung erfolgt unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 6 % entsprechend § 6a EStG, wobei hier keine Toriferhöhungen und Mitarbeiterbeförderungen berücksichtigt sind.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4, StAnz. 6/2013 S. 222). Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Stand Dezember 2017 3,68% und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO. Der höhere Rückstellungsbetrag per 31.12.2017 beträgt 91.054.549 Mio. €. Die Differenz zum bilanzierten Rückstellungswert beträgt 20.377.217 Mia. €.

Die **Zusatzversorgung für Beschäftigte** ist als mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz EGHGB zu qualifizieren. Eine Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte für die Beschäftigten der Universitätsstadt Gießen betrug im Geschäftsjahr 2016 insgesamt 36.161.915,60 €, der Betrag für das Geschäftsjahr 2017 lag bei Redaktionsschluss nicht vor.

Die **Rückstellung für Altersteilzeit** wird maschinell durch das Personalabrechnungsprogramm LOGA ermittelt.

Die **Rückstellung für Finanzausgleich** betrifft die Kreisumlage, Grundloge der Bewertung ist der vorläufige Bescheid des Landkreises Gießen. In die Berechnung werden das erste und zweite Halbjahr des Vorjahres und das zweite Halbjahr des Vorvorjahres einbezogen.

Durch die Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 wurde im § 39 Abs. 1 die Verpflichtung zur Bildung von **Rückstellungen** für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von **Steuerschuldverhältnissen** gestrichen. Weiterhin bleibt, nach Nr. 12 Satz 1 der Verwaltungsvorschriften zu § 39 GemHVO, der § 16 Abs. 1 der GemHVO unberührt, d. h. für Steuererstattungen ist die spezielle Vorschrift des § 16 Abs. 1 GemHVO maßgeblich.

Danach sind Steuererstattungen durch Absetzung von den Erträgen in der laufenden Periode vorzunehmen, die Rückzahlungsverbindlichkeit ist also wirtschaftlich dem Jahr zuzuordnen, in welchem die Rückzahlung vorzunehmen ist. Das schließt eine Passivierung als Rückstellung im Jahresabschluss aus.

(Vgl. Kröckel, GemHR Hessen/11.2017 Seite 64 ff.)

Die **sonstigen Rückstellungen** werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Grundlage für die **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** sind zum Bilanzstichtag nicht ausgeschöpfte reservierte Mittel aus den Bereichen Bau- und Straßenunterhaltung sowie der Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen.

Die **Rückstellung für Urlaub** wird anhand des Resturlaubes ermittelt. Der Resturlaub wird bei den einzelnen Ämtern erfragt und anschließend mit den durchschnittlichen Personalkosten pro Tag multipliziert.

Bezüglich der **Rückstellung für Überstunden** wird auf eine vereinfachte Durchschnittsberechnung zurückgegriffen, da eine Individualberechnung sehr arbeitsintensiv wäre. Bei der Ermittlung der Überstunden wurde von der Normalarbeitszeit ausgegangen. Die Flexibilisierung der Normalarbeitszeit (Regelung des Überstundenguthabens) ist nicht berücksichtigt.

Rückstellungen werden, mit Ausnahme der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, **nicht abgezinst**.

Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag, d. h. dem Restbetrag des Darlehens zum Bilanzstichtag, angesetzt. Die Beträge in den Laufzeitbändern der Anlagenübersicht (Anlage 2), VGC 72 bis 74, stellen die jeweils fälligen Tilgungsleistungen dar. Die Verbindlichkeiten der VGC 76 bis 80 werden generell mit einer Laufzeit von bis zu 1 Jahr ausgewiesen. Lediglich die steuerliche Wertabgabe auf den Vorsteuerabzug des Rathausneubaus im VGC 80 hat eine Laufzeit von über 1 bis zu 5 Jahre.

Die zur **Zinnsicherung** aufgenommenen **Darlehen** abgeschlossenen derivativen Finanz-Instrumente wurden in analoger Anwendung des § 254 HGB mit den entsprechenden Grundgeschäften zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst. Bewertungseinheiten wurden auch mit Grundgeschäften gebildet, die aufgrund des Konsolidierungsvertrages im Rahmen des Kommunalen Schutzschirm Hessen auf den Entschuldungsfonds des Landes übertragen wurden.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte. Der Ansatz basiert auf den Einnahmen seit 1968 unter Berücksichtigung des § 45 Abs. 2 GemHVO.

3.4.2 Abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gegenüber den Vorjahren wurden keine abweichenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt.

3.4.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital werden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

3.4.4 Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2017 beträgt der Restbetrag der Bürgschaften insgesamt 105.613.841,09 €, der gesamte Nominalbetrag beträgt 151.542.834,81 €:

Gesellschaft/Verein	Restbetrag €	Nominalbetrag
Wohnbau Gießen GmbH	29.828.165,03	48.107.409,81
TIG GmbH	137.939,98	827.664,98
Stadtwerke Gießen AG	71.355.009,89	97.781.493,66
Stadttheater Gießen GmbH	239.247,19	239.247,19
Lebenshilfe Gießen e.V.	485.996,41	997.019,17
Förderverein z. Schaffung eines Mathematikmuseum e.V.	67.482,59	90.000,00
Landesgartenschau Gießen 2014 GmbH	3.500.000,00	3.500.000,00

Der mit der Zusatzversorgungskasse Darmstadt abgeschlossene Gewährvertrag für die Absicherung der Mitgliedschaft der Baugenossenschaft 1894 Gießen eG in der Zusatzversorgungskasse Darmstadt in Höhe von derzeit 1.759.326,00 € wird auch statistisch nicht mehr als Bürgschaft erfasst, weil als Sicherheit für die Stadt Gießen eine Grundschuld in der gleichen Höhe eingetragen ist.

3.4.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Abfrage der „sonstigen finanziellen Verpflichtungen“ bei den städtischen Organisationseinheiten im Laufe des Jahr 2017 ergab 816 Verträge mit einer Gesamtsumme von 96.816.895,- € per 31.12.2016.

Darin enthalten sind u. a. Versicherungen, Mietverträge, Wartungsverträge, Leasingverträge, Verträge der Glas- und Unterhaltsreinigung, Software-Pflegeverträge, finanzielle Verpflichtungen aufgrund gesetzlicher Grundlagen, finanzielle Verpflichtungen aus Dienst- und Arbeitsverhältnissen, Mitgliedsbeiträge, Zuschüsse an Verbände und Anstalten und Einrichtungen, leistungsorientierte Zuwendungsverträge, Bonus zur Anmeldung des Hauptwohnsitzes usw.

Aufgrund der äußerst arbeitsintensiven Erhebung der Daten wird auf eine jährliche Bestandsaufnahme verzichtet und ein zweijährigen Turnus gewählt. Die nächste Erhebung findet im Jahr 2019 per 31.12.2018 statt.

Zum Bilanzstichtag ist ein Kreditvolumen von rd. 89,2 Mio € durch fixe und rd. 8,8 Mio € durch variable Zinsderivate gesichert.

3.4.6 Ordentliche und außerordentliche Fehlbeträge

Haushaltsjahr	Ordentlicher Fehlbetrag	Außerordentlicher Fehlbetrag
2009	12.315.152,29	0,00
2010	23.798.896,11	0,00
2011	28.565.533,54	0,00
2012	10.801.224,52	131.851,30
2013	10.313.291,49	0,00
2014	0,00	0,00
2015	979.441,36	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00

3.4.7 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

3.4.8 Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Bei einigen Vermögensgegenständen ist die, von den beratenden Sachverständigen der arf GmbH, vorgeschlagene Nutzungsdauer aufgrund einschlägiger Kenntnisse und langjähriger Erfahrung des Sachverständigen für die Grundstücksbewertung abgeändert. Die Änderungen werden für sachgerecht und richtig gehalten. Die vorgenommenen Änderungen der Nutzungsdauern sind aus der Abschreibungstabelle ersichtlich.

Die bei einer Überprüfung von ausgewählten Brückenbauwerken vorgefundene mangelhafte bauliche Zustand in drei Fällen führte zu einer Verringerung der jeweiligen Restnutzungsdauer.

3.4.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zahlungsverpflichtungen aus Leasingverhältnissen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen sind in den sonstigen finanziellen Verpflichtungen unter Punkt 3.4.5 enthalten.

3.4.10 Übersicht über die fremden Finanzmittel

Zum 29.12.2017 verfügt die Stadt Gießen über nicht bilanzierte fremde Finanzmittel in Höhe von 109.785,71 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Jagdgenossenschaft I Heuchelheim	7.832,18 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck	12.529,77 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467715	1.491,31 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467723	1.354,19 €
Jagdgenossenschaft V – Kleinlinden	3.632,43 €
Girokonto „Fluss mit Flair“	725,77
Zins & Cosh Leistungsentgelt nach §18 TVÖD	76.748,54 €
Kautio Schausstellerverein Gießen-West e.V.	2.285,58 €
Mietkautio – Sven Steuerwald	2.503,12 €
Mietkautio – Bodo Becker	682,82 €

3.4.11 Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer

Im Haushaltsjahr 2017 standen durchschnittlich insgesamt 1.194 Personen in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Gießen (ohne verbundene bzw. Beteiligungsunternehmen, ehrenamtlich Tätige, Honorarkräfte und Auszubildende). Diese teilen sich wie folgt auf:

132 Beamte
1.062 Arbeitnehmer

3.4.12 Mitglieder der Gemeindeorgane im Haushaltsjahr 2017

3.4.12.1 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

Stadtverordnete der SPD-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Katarzyna Bandurka	
Marianne Beukemann	
Inge Bietz	
Felix Döring	

Egon Fritz	
Nina Heidt-Sommer	
Christian Heimbach	
Claudia Heimbach	
Eva Janzen	
Ingrid Kaminski	
Gerhard Merz	
Christopher Nübel	
Oliver Persch	
Zeynal Sahin	
Frank Walter Schmidt	
Andreas Walldorf	

Stadtverordnete der CDU-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Frederik Bouffier	
Dr. Johannes Dittrich	
Anja Helmchen	
Hanno Kern	
Dorothe Küster	
Klaus Peter Möller	
Michael Oswald	
Axel Pfeffer	
Thiemo Roth	
Martin Schlicksupp	
Markus Schmidt	
Randy Uelman	
Christine Wagener	

Stadtverordnete der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Klaus-Dieter Grothe	
Joachim Grußdorf	
Christiane Janetzky-Klein	
Martin Klußmann	
Dr. Markus Labasch	
Jan Pivecka	
Dr. Bettina Speiser	
Vera Strobel	
Christian Zuckermann	

Stadtverordnete der AfD-Fraktion

Thomas Biemer	
Arno Enners	
Regina Enners	
Hilmar Jordan	
Sebastian Jung	
Prof. Dr. Steffen Reichmann	
Ulrich Salz	
Sandra Weegels	

Stadtverordnete der Fraktion Gießener LINKE

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Michael Beltz	
Michael Janitzki	
Martina Lennartz	
Cornelia Mim	
Matthias Riedl	

Stadtverordnete der FW-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Heiner Geißler	
Hans Heller	
Pia Mauthe	

Stadtverordnete der FDP-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Manuela Giorgis	ab 30.10.2017
Dr. Klaus Dieter Greilich	
Dr. Martin Preiß	
Harald Scherer	bis 29.10.2017

Stadtverordnete der Fraktion PIRATENPARTEI/Bürgerliste Gießen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Thomas Jochimsthal	
Elke Koch-Michel	

3.4.12.2 Mitglieder der Ortsbeiräte

Ortsbeirat Allendorf

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Thomas Euler	
Tobias Blöcher	
Hans Wagner	bis 30.09.2017
Beate Karl	
Volker Arnold	
Dirk Steinmüller	
Monika Heep	
Gerd Euler	
Christian Schneider	ab 01.10.2017
Marion Viehmann	

Ortsbeirat Kleinlinden

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Winfried Wagenbach	
Christiane Janetzky-Klein	
Prof. Dr. Frieder Lutz	
Anja Helmchen	
Dr. Klaus Dieter Greilich	
Arne Sommerlad	
Eva Janzen	
Annette Greilich	
Dr. Burkhard Sanner	

Ortsbeirat Lützellinden

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Markus Sames	
Carsten Zörb	
Rolf Luh	
Petra Norsch	
Elke Koch-Michel	
Ralf Lenz	
Michael Borke	
Sebastian Heye	
Tanja Michel	

Ortsbeirat Rödgen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Dieter Geißler	
Jürgen Becker	
Werner Döring	
Christoph Thiel	
Jürgen Theiß	
Elke Victor	
Dr. Bernd Neubert	
Peter Ruhwedel	
Ellen Böttcher	

Ortsbeirat Wieseck

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Klaus-Dieter Mai	
Michael Oswald	
Wolfgang Bellof	
Klaus Zimmermann	
Nörbert Kress	
Karl-Heinz Erb	
Anette Vogelhöfer	
Heiner Geißler	
Wigbert Rudolf	

3.4.12.3 Mitglieder des Magistrats

Name	Funktion
Dietlind Grabe-Bolz	Oberbürgermeisterin
Gerda Weigel-Greilich	Bürgermeisterin
Astrid Eibelshäuser	Hauptamtliche Stadträtin
Peter Neidel	Hauptamtlicher Stadtrat
Francesco Arman	Stadtrat
Karin Bouffier-Pfeffer	Stadträtin
Dominik Erb	Stadtrat
Monika Graulich	Stadträtin
Susanne Koltermann	Stadträtin
Rolf Krieger	Stadtrat
Edith Nürnberger	Stadträtin

Rene Michael Petermann	Stadtrat
Wolfgang Sahmland	Stadtrat
Ute Wernert-Jahn	Stadträtin
Alexander Wright	Stadtrat
Johannes Zippel	Stadtrat

3.4.12.4 Mitglieder des Ausländerbeirates

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Ahmad Mutaz Faysal	
Alem Yemone	
Basher Ali	
Eden Tesfaghiorghis	
Edin Muharemovic	
Ercan Faik	
Ferhad Seyfaldin	
Ganime Gülmez	
Lemlem Koleob	
Lilia Joo Chang	
Marcel Dossou	
Marline Younan	
Mazen Alssahen	
Mehmet Solak	
Mohamed Osman Ali	
Nabi Ibraimtzik	
Natallia Knöbl	
Olga Royak	
Orhan Kaya	
Rasim Azim	
Refat Zain	
Ritvan Chasan	
Saverio Vulcano	
Sefika Celik	
Sevda Karo Moustafa	
Veysel Apti	
Wesam Jouda	
Zayed Ali	
Zeynal Sahin	
Zeynab Hosseinzada	
Zeynep Erdogan	

3.5 Anlagen zum Anhang

Anlage 1: Anlagenübersicht per 31.12.2017

Anlage 2: Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2017

Anlage 3: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per 31.12.2017

Anlage 4: Rückstellungsübersicht per 31.12.2017

Anlage 5: Forderungsübersicht per 31.12.2017

Übersicht
über den Stand Anlagevermögens (Anlagenspiegel) per 31.12.2017
- 1.000 EUR -

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kummulierte Abschreibungen						Buchwert		
		Gesamte AK/HK kosten am 01.01.2017	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen im Haushalts- jahr	Gesamte AK/HK am 31.12.2017	Kummulierte Abschreibungen am 01.01.2017	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen im Haushalts- jahr	Kummulierte Abschreibungen bis 31.12.2017	Stand am Ende des Haushalts- jahres 2017	Stand am Ende des Jahres 2016
1		2	3	4	5	6=2+3-4+5	7	8	9	10	11	12=7-8+9-10+11	13=6-12	14
			+	-	+/-			-	+	+	+/-		(6-12)	
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.436	242			4.678	3.415		278			3.693	985	1.021
1.2.	Geleistete Investitions- zuweisungen und -zuschüsse	11.071	1.735		100	12.906	3.415		1.049			4.464	8.442	7.655
	Summe 1	15.507	1.977	0	100	17.584	6.830	0	1.327	0	0	8.157	9.427	8.676
2.	Sachanlagevermögen													
2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	176.802	714	2.980		174.536	92		5			97	174.439	176.710
2.2.	Bäuten einschl. Bäuten auf fremden Grundstücken	311.490	133		30.110	341.733	134.816		6.460			141.276	200.457	176.874
2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	358.597	850		5.214	364.661	272.006		5.611			277.617	87.044	86.591
2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung andere Anlagen, Betriebs- und	1.178	32		82	1.292	564	23	30			571	721	614
2.5.	Geschäftsausstattung	61.418	3.790	1.153	268	64.323	46.876	-81	3.717	1.140		49.534	14.789	14.543
2.6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	47.134	11.848		-35.774	23.208						0	23.208	47.134
	Summe 2	956.619	17.367	4.133	-100	969.753	454.354	-58	15.823	1.140	0	469.095	500.658	502.266
3.	Finanzanlagevermögen													
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	188.703				188.703							188.703	188.703
3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.717		295		13.422							13.422	13.717
3.3.	Beteiligungen	43.327				43.327							43.327	43.327
3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.542		172		1.370							1.370	1.542
3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.231	230			2.461							2.461	2.231
3.6.	Sonstige Finanzanlagen	6.555		168		6.387							6.387	6.555
	Summe 3	256.075	230	635	0	255.670	0	0	0	0	0	0	255.670	256.075
4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
	Gesamtsumme (1. bis 4.)	1.228.201	19.574	4.768	0	1.243.007	461.184	-58	17.150	1.140	0	477.252	765.755	767.017

Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2017 - EURO

Nr.	VGC	Verbindlichkeitenart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2017	Gesamtbetrag Stand 31.12.2017	davon Laufzeit bis zu 1 Jahr	davon Laufzeit über 1 bis zu 5 Jahre	davon Laufzeit über 5 Jahre
4.1	70	Verbindlichkeiten aus Anleihen					
4.2	71	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. für Investitionen u. Invfömaßn.					
4.2.1	72	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	148.732.532,55	146.021.028,97	10.789.920,62	48.920.620,53	86.310.487,82
4.2.2	73	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.585.283,17	11.805.219,11	1.515.413,61	5.431.467,32	4.858.338,18
4.2.3	74	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	4.041.489,84	3.521.849,52	1.783.064,85	647.082,57	1.091.702,10
4.3	74D	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	75	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5	76	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Investitionsbeiträge	7.146.907,78	2.613.865,47	2.613.865,47		
4.6	77	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.564.826,59	5.776.088,03	5.776.088,03		
4.7	78	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.108,00	392,96	392,96		
4.8	79	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.493.996,12	4.486.060,55	4.486.060,55		
4.9	80	sonstige Verbindlichkeiten	2.190.647,92	4.538.497,65	4.457.677,03	80.820,62	
		Summe	204.757.791,97	178.763.002,26	31.422.483,12	55.079.991,04	92.260.528,10

Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
in der Zeit vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Kreditgeber	Verbindlichkeiten zum 01.01.2017 EUR	Aufnahmen 2017 EUR	Tilgungen 2017 EUR	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	148.732.532,55	7.436.598,01	10.148.101,59	146.021.028,97
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.585.283,17	815.000,14	1.595.064,20	11.805.219,11
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	4.041.489,84	2.252.610,40	2.772.250,72	3.521.849,52
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gesamt	165.359.305,56	10.504.208,55	14.515.416,51	161.348.097,60
davon Ablösungen Kommunaler Schutzschirm Hessen			0,00	
davon Umschuldungen			0,00	
<u>Nachrichtlich:</u>				
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Kreditinstitute)	20.000.000,00	36.000.000,00	56.000.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (öffentl. Kreditgeber)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten gesamt	20.000.000,00	36.000.000,00	56.000.000,00	0,00

Rückstellungsübersicht per 31.12.2017 - EURO	Anfangsbestand 01.01.2017	(+) Zuführung 2017	(./.)Auflösung 2017	(./.) Inanspruchnahme 2017	Endbestand 31.12.2017
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	88.912.726,60	1.062.900,96	0,00	577.639,90	89.397.987,66
Rückstellungen für Pensionen	69.839.643,00	837.689,00			70.677.332,00
Rückstellungen für Beihilfen	17.602.770,00	91.663,00		142.540,00	17.551.893,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.470.313,60	133.548,96		435.099,90	1.168.762,66
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	47.410.801,00	35.503.360,00	5.258,00	31.477.374,00	51.431.529,00
Rückstellungen für Kreisumlage	47.410.801,00	35.503.360,00	5.258,00	31.477.374,00	51.431.529,00
3.3 Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00				0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00				0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	8.023.429,07	1.068.192,72	2.247.940,42	1.495.633,34	5.348.048,03
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen	609.403,95	96.094,22		133.354,46	572.143,71
Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gerichtsverf.	67.475,96		37.475,96		30.000,00
Rückstellungen für Urlaub	930.407,60	81.607,08			1.012.014,68
Rückstellungen für Überstunden	1.241.462,58	87.114,90			1.328.577,48
Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen	22.850,00	37.075,00		5.950,00	53.975,00
Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	2.309.314,76	600.000,00	258.464,46	1.249.850,30	1.401.000,00
Rückstellungen für Nachzahl. von Beamtenbesoldung	1.952.000,00		1.952.000,00		0,00
Rückstellungen für Grunderwerb auf Rentenbasis	890.514,22			106.478,58	784.035,64
Rückstellungen Fehlbelegungsabgabe		166.301,52			166.301,52
Gesamt	144.346.956,67	37.634.453,68	2.253.198,42	33.550.647,24	146.177.564,69

Forderungsübersicht per 31.12.2017 - EURO

Nr.	VGC	Forderungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2017	Gesamtbetrag Stand 31.12.2017	davon Laufzeit bis zu 1 Jahr	davon Laufzeit über 1 bis zu 5 Jahre	davon Laufzeit über 5 Jahre
2.3.1	27	Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Investitionsbeiträge etc.	23.619.457,06	27.602.272,88	27.597.037,77	5.235,11	
2.3.2	28	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.247.572,98	6.384.796,33	3.375.486,54	928.678,27	2.080.631,52
2.3.3	29	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	644.496,26	1.153.540,45	871.640,23	106.259,11	175.641,11
2.3.4	30	Ford. g .verb.Unternehmen, Beteiligungen,Sondervermögen	484.981,96	1.050.906,51	1.050.906,51		
2.3.5	31	Sonstige Vermögensgegenstände	666.766,93	559.786,64	509.246,75		50.539,89
		Summe	31.663.275,19	36.751.302,81	33.404.317,80	1.040.172,49	2.306.812,52

3.6 Haushaltsausgabereste 2017

Investitionsnummer	AMT	Bezeichnung	HAR 2017
1	2	3	4
102009001	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Gesamtverwaltung	4.549,92
102009002	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Stadtbibliothek	1.834,47
102009003	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Fuhrpark	708,05
102010001	010	Reinigungsmaschinen	315,26
Amt 010			7.407,70
162009001	016	Erwerb von Hard- und Software - Amt für IT	160.253,07
162009002	016	Ausbau Telekommunikation - Amt für IT	22.312,12
162009003	016	Ausbau Netze - Amt für IT	44.409,56
Amt 016			226.974,75
172010001	017	Erwerb v. bewegl. Sachen Wifö	0,00
Amt 017			0,00
202010001	020	Investitionszuschuss SHG	416.415,43
202010002	020	Darlehen Wohnungsbau u.a.	1.205.000,00
202012001	020	Ankauf Gesellschafteranteile	14.000,00
Amt 020			1.635.415,43
232009001	023	Erwerb v. Grundstücken Naturschutz u. Landsch.	10.566,97
232018001	023	Sanierung große Grillhütte Schiffenberg	1.748,71
232017001	023	Herrichtung Waldkita Rocky Hill	4.740,36
Amt 023			17.056,04
322009003	032	Kraftfahrzeuge Ordnungsamt	51.511,04
322015003	032	Geschwindigkeitsmessanlage Rheinfelder Straße	15.006,38
322018001	032	Beschaff. Geschwindigk.messung/Statistik	109.369,10
322017001	032	Videoüberwachungsanlage	95.000,00
322017002	032	Digitaler Betriebsfunk	150.000,00
Amt 032			420.886,52
372009002	037	Erwerb v. techn. Geräten d. Berufsfeuerwehr	37.396,63
372009003	037	Erwerb v. techn. Geräten der FFW	359.009,37
372010001	037	Hydranten	7.000,00
372016001	037	Fernmeldebetriebsstelle	31.329,70
Amt 037			434.735,70
392009002	039	Zuschuß privater Umweltschutzmaßnahmen	3.920,00
Amt 039			3.920,00
402009002	040	Erwerb von bewegl. Sachen Grundschulen	23.114,29
402009003	040	Erwerb von bewegl. Sachen Kom: Haupt- u. Realschulen	10.345,17
402009004	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gymnasien	55.741,38
402009005	040	Erwerb von bewegl. Berufl. Schulzentren	199.255,83
402009006	040	Erwerb von bewegl. Sachen Sonderschulen	18.383,70

3.6 Haushaltsausgabereste 2017

Investitionsnummer	AMT	Bezeichnung	HAR 2017
1	2	3	4
402009007	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gesamtschulen	27.190,93
402009009	040	Hard- u. Software/Netzwerkeinr. sonst. schul. Aufg.	118.737,83
402009010	040	Schule @ Zukunft sonst. schulische Aufgaben	77.266,31
402009011	040	Ausstattung v. Haupt- u. Realschulzweigen	3.210,37
402009012	040	Erneuerung nat. wiss. Anschaffungen sonst. sch. A.	22.926,99
402009013	040	Erwerb von Instrumenten u.ä. Musikschule	135,81
Amt 040			556.308,61
412009001	041	Inventar und Sammlungen Museen, Sammlu.	11.683,22
412009002	041	Erwerb von Ausstellungsgegenst. Museen, Samml.	2.645,21
Amt 041			14.328,43
432009001	043	Erwerb von bewegl. Sachen VHS	0,00
Amt 043			0,00
502016001	050	Investitionsprogramm Soziales Wohnen	0,00
Amt 050			0,00
512009004	051	Erwerb von bewegl. Sachen städt. Kindergärten	54.758,20
512009005	051	Erwerb von bewegl. Sachen Verwalt. d. Jugendhilfe	2.298,91
512009006	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger U3	406.500,00
512009007	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger - Schülerbetr.	700,00
512009008	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger - Kita's	972.190,25
Amt 051			1.436.447,36
522009001	052	Investitionszuschuss an Vereine u. Verbände Sport.	945,90
522010001	052	Erwerb v. bewegl. Sachen f. Sportbetrieb Vereine	12.850,22
522017001	052	Invest.zusch. Sportpl.umbau m. Kunstrasen TSV 1899 Kl.li.	60.000,00
Amt 052			73.796,12
612018001	061	Soziale Stadterneuerung Flusstraßenviertel	253.616,02
612016002	061	Soziale Stadterneuerung nördliche Weststadt	50.000,00
612017001	061	Nationale Projekte Städteb. Rotlinkersiedlung	326.318,69
Amt 061			629.934,71
622009001	062	Entwicklung Geograph. Informationssystem	38.510,65
622009003	062	Vereinfachte Baulandumlegungsverfahren	50.000,00
622009006	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - hoheitlich	6.550,00
622009007	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - BgA	6.550,00
622015001	062	Baulanduml. Gewerbebepark Leigh. Weg	65.000,00
622016001	062	Breitbanausbau	100.000,00
Amt 062			266.610,65
652009001	065	Verwaltungsgebäude Berliner Platz	15.698,48
652009002	065	Außenanlagen Kino Berliner Platz	40.000,00

3.6 Haushaltsausgabereste 2017

Investitionsnummer	AMT	Bezeichnung	HAR 2017
1	2	3	4
652009008	065	Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West	2.442.816,16
652009014	065	Umbau und Sanierung Herderschule	7.352.563,27
652009018	065	Sanierung Theodor-Litt-Schule	1.501.889,66
652009025	065	Gesamtsanierung Brüder-Grimm-Schule	517.914,49
652009042	065	Restaurierung der Basilika auf dem Schiffenberg	311.318,79
652009501	065	Sanierung Gesamtsch. Gi-Ost Haus A Nat.wiss.	219.324,34
652009504	065	Sanierung und Erweiterung Aliceschule	13.982,91
652011002	065	Sanierung Kita Lotte Lemke, Spenerweg	19.629,28
652011007	065	Ganztagsprog. n. Maß/Brandschutz/Sanitär ASS	27.022,91
652012002	065	Behindertengerechte Zugänge/Ausstattung Schulen	11.426,02
652014004	065	Erweiter./Umbau Freiw. Feuerw. u. Kita Allendorf	180.042,53
652015001	065	Erweiterung Weiße Schule Wieseck	1.220.971,13
652015003	065	PCB Sanierung AvH-Schule	80.770,31
652015005	065	Gefahrenabwehrzentrum	1.922.876,96
652015006	065	Förderung der Elektromobilität	8.246,48
652016001	065	Umbau Bransch.maßn. Ostanlage 25a	141.121,25
652016002	065	PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West	222.832,52
652016003	065	San./Erweiterung/Umbau Korcakschule	306.044,06
652016004	065	Energet. Sanierung Turnhalle LLG	863.000,00
652016007	065	PCB-Sanierung Ludwig-Uhland-Schule	172.280,44
652016009	065	Erneuerung Küche Kita Hölderlinweg	14.000,00
652016013	065	Energ. Sanierung/Erweiterung Kita Hoher Rain	335.150,84
652016014	065	Energet. Sanierung Gesamtschule Gi-Ost	1.302.426,77
652016015	065	Containeranlage Schülerbetr. Grundsch. Allend.	5.993,78
652016016	065	PCB-Sanierung Kita "Pustelblume", Hölderlinweg	50.000,00
652017002	065	Sanierung des Museumsarchivs	20.152,99
652017005	065	Gesamtsan./Neubau Turnhalle Ludwig-Uhland-Sch.	5.000,00
652017006	065	Sanierung Jugendzentrum Holzworm	50.000,00
652017009	065	Wettkampfbüro (Container) u. Wettersch. Weststadion	20.000,00
652017012	065	Sanierung Max-Weber-Schule	90.000,00
652018001	065	Erweiterung Sandfeldschule	229.780,17
		Amt 065	19.714.276,54
662009002	066	Erwerb von bewegl. techn. Geräten Bauhof Tiebauamt	50.113,75
662009007	066	Bau von Verkehrszeichen Gemeindestraßen	7.000,00
662009013	066	Straßenbau Baugebiet Marburger Straße West	266.103,72
662009014	066	Straßenbau Baugebiet Schlangenzahl	80.000,00
662009017	066	Rückführung v. Straßenentwässerungskosten an MAB	100.000,00
662009018	066	Grundhafte Erneuerung Bitzenstraße	404.281,56
662009021	066	Förderung des Radverkehrs	28.663,25
662009023	066	Radweg Philosophenstraße	15.258,76
662009031	066	Ringallee, Fahrbahn- und Gehwegsanierung BM LGS	300.000,00
662009033	066	Umgestaltung Bahnhofvorplatz	538.808,47
662009034	066	Grundhafte Erneuerung Steinerne Brücke	250.000,00
662009036	066	Erschl. Str. zw. Schiffenberger u. Leihgesterner Weg	249.973,55
662009039	066	Verkehrssignalanlagen Gemeindestraßen	81.765,33
662009041	066	Verkehrssignalanlagen Kreisstraßen	10.000,00
662009044	066	Sanierung von Landesstraßen	333.438,20
662009049	066	Straßenbau i.Z.d. grundh. Em. K.-Adenauer-Brücke	148.258,65
662009054	066	Rahverkehrsanl. Frankf. Str. zw. Schubert/R.-S.-Straße	95.000,00
662009056	066	Grundh. Erneuerung d. Konrad-Adenauer-Brücke	248.159,43
662009057	066	Verkehrssignalanlagen Landesstraßen	178.276,16

3.6 Haushaltsausgabereste 2017

Investitionsnummer	AMT	Bezeichnung	HAR 2017
1	2	3	4
662009059	066	Parkuhren / Verkehrszeichen	49.568,70
662009066	066	Neubau Fußgängerbrücke "Wieseckmünd."	50.000,00
662009068	066	Sanierung Gemeindestraßen	832.129,31
662010002	066	Bushaltestellen	101.860,15
662010004	066	Bahn-Durchstich Dammstraße	1.140.963,52
662010007	066	Sanierung Kreisstraßen	14.172,21
662010009	066	Parkleitsystem	42.506,20
662010010	066	Verkehrssignalanlagen Bundesstraßen	10.000,00
662010012	066	Grundhafte Sanierung d. Bushaltest. Neustadt	220.000,00
662011003	066	Straßenbau Wilhelm-Leuschner-Straße	356.128,69
662011005	066	Umgest. u. San. Dammstr. zw. Bahn u. Steinstr. BM LGS	24.571,79
662011007	066	Erstellung einer Gewässerdatenbank	40.000,00
662011011	066	Verkehrsrechner	65.358,91
662012002	066	Rampe am Klinkel'schen Wehr	1.125,86
662012008	066	Endausbau Bootshausstr. BM LSG	78.147,03
662012009	066	Straßensan. "Anneröder Siedl. u. Gehwege Eichend.ring	46.115,00
662012010	066	Erschließung Neubaugebiet Allendorf-Nord	208.623,29
662012012	066	Sanierung Brücke über Bahn zum Parkhaus Lahnstr.	1.321.470,20
662013001	066	Revisionsverschlüsse Klinkel'sches Wehr	75.000,00
662014002	066	Erschließ. Technologie- u. Gewerbepark Leihg. Weg	6.146,54
662014003	066	Radfahrstreifen u. Gehweg Wiesecker Weg	50.000,00
662015001	066	Dyn. Fahrg.inf.syst. Berl. Platz u. Marktplatz	32.243,00
662015002	066	Wegeverbindung zw. Bahnhofstr. u. Lahnstr.	238.108,61
662015007	066	Endausbau Riehlweg	13.923,28
662015008	066	Straßenunterführung in der Lahnstraße	162.011,53
662015009	066	Sanierung Wieseckbrücke Frankfurter Str.	30.000,00
662016004	066	LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	900.000,00
662017001	066	Herstellung Gehweg Krofdorfer Straße	50.000,00
662017002	066	Erschließ. Baugeb. östl. Schützenstr.	364.815,97
662017003	066	Gehwegausbau Sandkauter Weg	74.450,50
Amt 066			9.982.541,12
672009005	067	Ausstattungsgegenstände Grundschulen	5.390,70
672009010	067	Ausstattungsgegenstände Berufsschulen	2.674,39
672009011	067	Ausstattungsgegenstände Gesamtschulen	31,19
672009014	067	Vorl. Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen	6.924,96
672009018	067	Ausbau Neugestaltung vorhand. Spielplätze	4.833,22
672009019	067	Herrichten d. Außenanlagen v. Kindergärten	7.708,58
672009020	067	Techn. Geräte für die Sportplatzpflege	130.336,63
672009021	067	Ausstattungsgegenstände Sportanlagen	3.114,48
672009026	067	Techn. Geräte und Ausstattungsgegenstände	201.119,95
672009031	067	Erstellen von Kleingrünanlagen	2.071,48
672009034	067	Maßnahmen Stadtgärtnerei	500,00
672009037	067	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Riedgärten	500,00
672009038	067	Sanierung von Wegen in Grünanlagen	3.155,93
672009040	067	Bepflanzung öffentlicher Grundstücke	10.162,97
672009044	067	Bau des Lahn-Uferweges	36.231,94
672009055	067	Erwerb von bewegl. techn. Geräte Friedhöfe	153.018,72
672009061	067	Fuß / Radweg zw. Bahnhof- u. Lahnstr., Wieseckparz	1.016.364,41
672009064	067	Aufwertung der Wieseck	62.859,57
672009066	067	Sanierung Außenanlagen Georg-Büchner-Schule	15.757,76
672009500	067	Neubau Sportanlage a. d. Miller Hall	3.045,98

3.6 Haushaltsausgabereste 2017

Investitionsnummer	AMT	Bezeichnung	HAR 2017
1	2	3	4
672010009	067	Spielanlagen Baugelbiet Marburger Str. West	3.423,97
672010010	067	Außenanlagen Jugendherberge	4.442,38
672010016	067	Umgestaltung Außenanlagen RHS	157.524,73
672010021	067	Umgestaltung Außenanlage Herderschule	16.000,00
672011006	067	Entwickl. & Aufwert. d. Lahnaue im Rahmen der LGS	440.061,21
672012001	067	Neugestaltung Außenanlagen Brüder-Grimm-Sch.	1.000,00
672012004	067	Neugestaltung Schulhof Friedrich-Ebert-Schule	2.946,63
672012007	067	Aufwertung Korridore zw. LGS Kernzone u. Lahn	15.176,92
672012008	067	Sanierung Außenanl. Helmut-von-Bracken-Schule	500,00
672012012	067	Bauliche Anlagen Friedhöfe	116.894,84
672013001	067	Ausstattungsgegenstände Friedhöfe	13.935,73
672013002	067	Ausstattungsgegenstände sonst. Schulen	461,50
672014001	067	Umgestaltung Kirchenplatz	2.019,38
672014003	067	Sanierung Außenanlage Liebigschule	500,00
672015001	067	Sanierung Außenanlagen LLG	209.563,25
672015002	067	Begrünung Baugelbiet "Am Ehrsammer Weg"	99.838,62
672015003	067	Sanierung Schulhof Goetheschule	10.025,33
672015004	067	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	13.000,00
672015005	067	Strukturverbesserung Wieseck und Nebengewässer	51.597,83
672016001	067	Zaunarbeiten an städt. Liegenschaften	2.441,13
672016002	067	Maßn. soz. Stadternern. Flussstraßenviertel	500,00
672016003	067	Maßnahmen soz. Stadterneuerung Weststadt	500,00
672016004	067	Neuordnung Zufahrt Feuerwehr Kleinlinden	9.000,00
672016005	067	Neubau Sportanlage "Streetworkout Gießen"	1.043,98
672016006	067	Neubau Nordpolhütte Heinr.-W.-Str.	1.943,48
672017001	067	Befestigung Parkpl. Kunstrasensportpl. "An d.Volkshalle"	70.000,00
Amt 067			2.910.143,77
702009001	070	Erwerb von bewegl. Geräten Allgem. Verwaltung	152.782,14
702009002	070	Erwerb Kraftfahrzeuge - Amt für IT	20.000,00
702009003	070	Erwerb Kraftfahrzeuge - Straßenverkehrs	11.936,15
702009006	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Winterdienst	288.646,68
702009007	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Straßenreinigung	67.703,96
702009008	070	Erwerb von Kraftfahrzeugen - Müllabfuhr	21.846,85
702009009	070	Erwerb von Müllbehälter	34.426,33
702009011	070	Beschaffung von Maschinen und Geräten	35.138,33
702010002	070	Erwerb v. Kraftfahrzeugen - BgA-Altglas	16.300,24
702010005	070	Einrichtung Bauhofsgelände	10.000,00
702010009	070	Erwerb v. Kraftfahrzeugen - Vermess.amt	66.000,00
702012001	070	Erwerb v. bewegl. Sachen - Schulverwaltung	3.921,70
Amt 070			728.702,38
S u m m e :			39.059.485,83



Universitätsstadt Gießen
Kämmerei
Berliner Platz 1
35390 Gießen

