



Jahresabschluss 2018





Universitätsstadt Gießen
Kämmerei
Berliner Platz 1
35390 Gießen

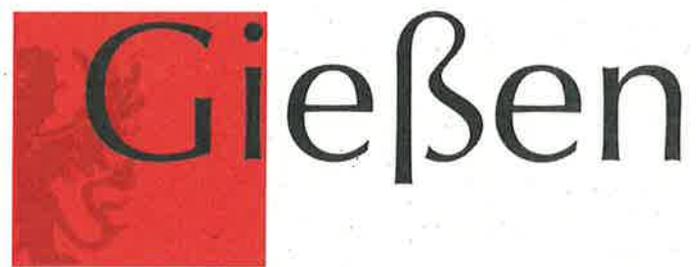
27. Mai 2019



Inhaltsverzeichnis

1. Jahresabschluss.....	5
1.1 Vermögensrechnung (Bilanz).....	7
1.2 Gesamtergebnisrechnung.....	11
1.3 Teilergebnisrechnungen THH 01 – THH 16.....	13
1.4 Gesamtfinanzzrechnung.....	43
1.5 Teilfinanzzrechnungen 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.....	65
2.2.5 Beteiligungsverhältnisse und Sondervermögen.....	66
2.2.6 Steuerliche Verhältnisse.....	66
2.3 Haushaltswirtschaft 2018.....	68
2.3.1 Vermögensrechnung.....	68
2.3.2 Ergebnisrechnung.....	71
2.3.3 Finanzrechnung.....	73
2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	75
2.4 Lage der städtischen Finanzen.....	76
2.4.1 Grundlagen.....	76
2.4.2 Analyse der Finanzlage.....	77
2.5 Bewertung der Abschlussrechnung.....	78
2.5.1 Grundlagen.....	78
2.5.2 Ziel- und Produktorientierung.....	78
2.5.3 Struktur Vermögensrechnung.....	79
2.5.4 Struktur Ergebnisrechnung.....	80
2.5.5 Struktur Finanzrechnung.....	82
2.6 Ausblick und Prognose.....	82
2.6.1 Risiken.....	83
2.6.2 Chancen.....	85
2.7 Kennzahlen 2018.....	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.....	121
3.4.5	Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	122
3.4.6	Ordentliche und außerordentliche Fehlbeträge.....	122
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.....	123
3.4.11	Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer.....	124
3.4.12	Mitglieder der Gemeindeorgane im Jahr 2018.....	124
3.4.12.1	Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung.....	124
3.4.12.2	Mitglieder der Ortsbeiräte.....	126
3.4.12.3	Mitglieder des Magistrats.....	128
3.4.12.4	Mitglieder des Ausländerbeirates.....	128
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	Haushaltsausgabereste (HAR) 2018.....	143



Jahresabschluss per 31.12.2018

1. Jahresabschluss



Faint, illegible text or markings in the middle section of the page.

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Aktiva		
1 Anlagevermögen	772.211.590,46	765.754.819,85
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.701.936,75	9.426.553,75
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	969.221,75	984.925,75
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	9.732.715,00	8.441.628,00
1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände		
1.2 Sachanlagevermögen	506.128.970,84	500.657.667,16
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	173.518.914,53	174.439.481,08
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	196.013.535,00	200.456.373,00
1.2.3 Sachanl. im Gemeingeb., Infrastrukturverm.	88.048.333,06	87.044.061,75
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	686.521,87	721.196,87
1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14.865.488,62	14.788.772,62
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.996.177,76	23.207.781,84
1.3 Finanzanlagevermögen	255.380.682,87	255.670.598,94
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	188.728.163,74	188.703.163,74
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.203.574,35	13.422.540,86
1.3.3 Beteiligungen	43.327.162,82	43.327.162,82
1.3.4 Ausleih. an Untern., m.d.e.Bet.-Verh. besteht	1.197.190,33	1.369.495,67
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.702.694,37	2.461.347,36
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	6.221.897,26	6.386.888,49
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		
2 Umlaufvermögen	83.428.188,49	57.757.438,39
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	704.102,47	743.695,86
2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg. u. Waren		
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	38.158.130,02	36.751.302,81
2.3.1 F.a.Zuw., Zusch. Transf.L., Inv.Zuw.Zusch.Beitr	27.246.242,06	27.602.272,88
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnli.Abgaben, Uml.	7.424.680,18	6.384.796,33
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.634.462,96	1.153.540,45
2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	748.344,79	1.050.906,51
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.104.400,03	559.786,64
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Flüssige Mittel	44.565.956,00	20.262.439,72
3 Rechnungsabgrenzungsposten	2.905.520,50	3.256.080,31
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiva	858.545.299,45	826.768.338,55

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Passiva		
1 Eigenkapital	-428.739.621,71	-399.473.226,00
1.1 Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.953,10
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-14.025.273,14	-64.024,23
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-12.146.744,76	
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-1.814.503,91	
1.2.3 Sonderrücklagen		
davon: Sonderrücklagen		
davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen		
davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen		
davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen		
1.2.4 Stiftungskapital	-64.024,47	-64.024,23
1.3 Ergebnisverwendung	-29.266.395,47	-13.961.248,67
1.3.1 Ergebnisvortrag		24.567.336,42
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		24.567.336,42
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-29.266.395,47	-38.528.585,09
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-28.495.318,38	-36.714.081,18
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-771.077,09	-1.814.503,91
2 Sonderposten	-93.392.110,47	-92.452.803,65
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-83.102.044,88	-83.647.596,41
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-65.494.913,76	-68.110.823,62
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-271.711,00	-277.229,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	-17.335.420,12	-15.259.543,79
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-8.447.241,59	-7.309.717,24
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2.4 Sonstige Sonderposten	-1.842.824,00	-1.495.490,00
3 Rückstellungen	-149.110.444,88	-146.177.564,69
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-91.412.298,95	-89.397.987,66
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-52.187.680,00	-51.431.529,00
3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.		
3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten		
3.5 Sonstige Rückstellungen	-5.510.465,93	-5.348.048,03
4 Verbindlichkeiten	-176.901.733,26	-178.763.002,26
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen		
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr		
4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Invest. u. InvFö	-156.470.111,94	-161.348.097,60
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-2.071.712,21	-1.675.393,17
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-1.160.392,26	-80.477,16
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-153.238.007,47	-159.592.227,27
4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-141.594.809,91	-146.021.028,97
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-1.000.000,00	
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-140.594.809,91	-146.021.028,97
4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-11.064.805,40	-11.805.219,11
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-160.392,26	-80.477,16
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-10.904.413,14	-11.724.741,95
4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-3.810.496,63	-3.521.849,52
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-2.071.712,21	-1.675.393,17
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.738.784,42	-1.846.456,35

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssich.		
davon: gegenüber Kreditinstituten		
davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern		
4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften		
4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-2.647.160,29	-2.613.865,47
4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-3.516.131,40	-5.776.088,03
4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-48,00	-392,96
4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-3.687.844,73	-4.486.060,55
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung		
4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	-3.687.844,73	-4.486.060,55
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-10.580.436,90	-4.538.497,65
5 Rechnungsabgrenzungsposten	-10.401.389,13	-9.901.741,95
Summe Passiva	-858.545.299,45	-826.768.338,55

1.2 Gesamtergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener		
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018	
				Vergleich	
				Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.126.272,48	-4.674.380,00	-5.070.871,72	396.491,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.751.471,15	-19.849.090,00	-21.263.629,53	1.414.539,53
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-25.670.118,29	-19.482.000,00	-12.921.845,04	-6.560.154,96
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-541.084,12	-440.000,00	-1.053.537,14	613.537,14
5	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Uml.	-117.302.296,72	-105.697.000,00	-116.412.425,45	10.715.425,45
6	Erträge aus Transferleistungen	-3.122.475,27	-3.118.690,00	-3.735.908,00	617.218,00
7	Erträge aus Zuw. u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgem. Uml.	-68.629.917,37	-70.972.262,51	-79.497.644,44	8.525.381,93
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.292.853,15	-7.486.800,00	-6.821.322,36	-665.477,64
9	Sonstige ordentliche Erträge	-7.149.563,50	-5.316.330,00	-6.614.778,43	1.298.448,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-255.586.052,05	-237.036.552,51	-253.391.962,11	16.355.409,60
11	Personalaufwendungen	52.420.246,75	55.417.407,09	55.422.632,10	-5.225,01
12	Versorgungsaufwendungen	10.212.810,08	9.922.800,00	11.986.025,42	-2.063.225,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.624.784,02	33.259.796,38	31.306.892,06	1.952.904,32
	davon: Einstellungen in Sonderposten			1.137.524,35	-1.137.524,35
14	Abschreibungen	17.786.088,42	16.650.000,00	16.410.413,40	239.586,60
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	41.678.564,13	47.227.352,51	45.393.138,19	1.834.214,32
16	Steueraufw. einschl. Aufw. a. gesetzl. Umlageverpfl.	44.353.780,94	40.798.800,00	42.389.708,31	-1.590.908,31
17	Transferaufwendungen	20.680.344,04	25.507.330,00	18.984.937,46	6.522.392,54
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.172.996,83	1.210.450,00	1.172.084,48	38.365,52
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	215.929.615,21	229.993.935,98	223.065.831,42	6.928.104,56
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-39.656.436,84	-7.042.616,53	-30.326.130,69	23.283.514,16
21	Finanzerträge	-7.424.520,66	-7.451.750,00	-6.569.463,19	-882.286,81
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	9.800.815,96	9.973.500,00	8.400.275,50	1.573.224,50
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	2.376.295,30	2.521.750,00	1.830.812,31	690.937,69
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 u. Nr. 21)	-263.010.572,71	-244.488.302,51	-259.961.425,30	15.473.122,79
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	225.730.431,17	239.967.435,98	231.466.106,92	8.501.329,06
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-37.280.141,54	-4.520.866,53	-28.495.318,38	23.974.451,85
27	Außerordentliche Erträge	-2.028.156,70	-1.000,00	-1.011.084,34	1.010.084,34
28	Außerordentliche Aufwendungen	213.652,79		240.007,25	-240.007,25
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.814.503,91	-1.000,00	-771.077,09	770.077,09
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-39.094.645,45	-4.521.866,53	-29.266.395,47	24.744.528,94
	Nachrichtlich:				
C	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	24.567.336,42			
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	566.060,36			
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-38.528.585,09	-4.521.866,53	-29.266.395,47	24.744.528,94

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	
				Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.812.925,46	-2.555.810,00	-2.459.932,07	-95.877,93
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-211.307,52	-108.320,00	-211.445,82	103.125,82
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-262.587,51	-68.700,00	-343.529,37	274.829,37
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-500.012,34	-400.000,00	-878.999,72	478.999,72
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.	-4.950.087,08	-5.984.030,00	-5.825.999,28	-158.030,72
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.292.853,15	-7.486.800,00	-6.821.322,36	-665.477,64
9	Sonstige ordentliche Erträge	-2.345.739,44	-957.530,00	-1.844.317,72	886.787,72
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-18.375.512,50	-17.561.190,00	-18.385.546,34	824.356,34
11	Personalaufwendungen	12.879.263,10	14.702.197,09	13.987.096,91	715.100,18
12	Versorgungsaufwendungen	4.164.124,95	3.630.100,00	5.695.249,54	-2.065.149,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.689.259,99	18.396.339,64	17.258.742,97	1.137.596,67
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	17.151.335,93	16.650.000,00	15.881.434,63	768.565,37
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	13.116.071,11	14.591.070,00	13.967.515,83	623.554,17
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	16.135,84	18.000,00	16.614,97	1.385,03
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	981.019,12	1.032.950,00	978.648,90	54.301,10
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	63.997.210,04	69.020.656,73	67.785.303,75	1.235.352,98
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	45.621.697,54	51.459.466,73	49.399.757,41	2.059.709,32
21	Finanzerträge	-5.411.169,88	-5.089.200,00	-5.546.551,34	457.351,34
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-5.411.169,88	-5.089.200,00	-5.546.551,34	457.351,34
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	40.210.527,66	46.370.266,73	43.853.206,07	2.517.060,66
25	Außerordentliche Erträge	-2.036.204,19	-1.000,00	-904.288,45	903.288,45
26	Außerordentliche Aufwendungen	173.103,66		239.425,25	-239.425,25
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-1.863.100,53	-1.000,00	-664.863,20	663.863,20
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	38.347.427,13	46.369.266,73	43.188.342,87	3.180.923,86
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-79.145.065,18	-82.455.276,00	-81.565.160,44	-890.115,56
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	41.467.784,29	25.506.129,00	41.914.265,53	-16.408.136,53
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	-37.677.280,89	-56.949.147,00	-39.650.894,91	-17.298.252,09
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	670.146,24	-10.579.880,27	3.537.447,96	-14.117.328,23
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	670.146,24	-10.579.880,27	3.537.447,96	-14.117.328,23

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018 Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.721,29	-16.000,00	-19.647,17 3.647,17
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.230.264,89	-4.118.050,00	-3.724.830,54 -393.219,46
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-188.960,92	-304.950,00	-265.127,56 -39.822,44
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.	-28.286,35		-1.005,00 1.005,00
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-29.628,03	-2.100,00	-9.875,10 7.775,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.497.861,48	-4.441.100,00	-4.020.485,37 -420.614,63
11	Personalaufwendungen	7.093.748,74	7.337.340,00	7.400.430,95 -63.090,95
12	Versorgungsaufwendungen	3.243.791,64	3.413.800,00	3.355.467,57 58.332,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.923.980,03	2.194.860,00	1.845.769,10 349.090,90
	davon: Einstellungen in Sonderposten			12.850,42 -12.850,42
14	Abschreibungen	6.124,99		6.401,44 -6.401,44
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	187.186,06	797.850,00	779.438,99 18.411,01
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.105,67	4.500,00	4.972,82 -472,82
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	12.458.937,13	13.748.350,00	13.392.480,87 355.869,13
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	7.961.075,65	9.307.250,00	9.371.995,50 -64.745,50
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	7.961.075,65	9.307.250,00	9.371.995,50 -64.745,50
25	Außerordentliche Erträge	-14.310,74		-5.027,77 5.027,77
26	Außerordentliche Aufwendungen			3,00 -3,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-14.310,74		-5.024,77 5.024,77
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	7.946.764,91	9.307.250,00	9.366.970,73 -59.720,73
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-65.101,37	-84.264,00	-87.344,28 3.080,28
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	4.432.233,16	4.251.916,00	4.631.048,27 -379.132,27
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	4.367.131,79	4.167.652,00	4.543.703,99 -376.051,99
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.313.896,70	13.474.902,00	13.910.674,72 -435.772,72
50	Ergebnisverwendung			
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	17.536,00		
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
59	Jahresergebnis nach Verwendung	12.331.432,70	13.474.902,00	13.910.674,72 -435.772,72

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener	Vergleich
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018 Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.140,60	-17.900,00	-18.735,70 835,70
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-192.336,25	-181.000,00	-207.450,25 26.450,25
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.549.593,57	-5.122.850,00	-4.588.019,50 -534.830,50
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-938.249,46	-1.159.720,00	-1.089.084,46 -70.635,54
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-210.587,22	-180.050,00	-206.098,33 26.048,33
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-5.909.907,10	-6.661.520,00	-6.109.388,24 -552.131,76
11	Personalaufwendungen	5.813.089,38	5.917.100,00	6.157.598,04 -240.498,04
12	Versorgungsaufwendungen	398.476,09	417.000,00	417.310,76 -310,76
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.026.581,84	3.418.796,74	3.160.573,00 258.223,74
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen	225,94		793,01 -793,01
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	2.871.133,74	3.076.430,00	3.100.742,37 -24.312,37
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)	12.109.506,99	12.830.326,74	12.837.017,18 -6.690,44
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	6.199.599,89	6.168.806,74	6.727.628,94 -558.822,20
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	6.199.599,89	6.168.806,74	6.727.628,94 -558.822,20
25	Außerordentliche Erträge	81.371,85		-237,02 237,02
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.706,06		574,00 -574,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	83.077,91		336,98 -336,98
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	6.282.677,80	6.168.806,74	6.727.965,92 -559.159,18
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-6.481.237,65	-6.408.276,00	-5.960.094,07 -448.181,93
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	22.377.640,39	22.312.326,00	24.069.596,70 -1.757.270,70
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	15.896.402,74	15.904.050,00	18.109.502,63 -2.205.452,63
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.179.080,54	22.072.856,74	24.837.468,55 -2.764.611,81
50	Ergebnisverwendung			
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
59	Jahresergebnis nach Verwendung	22.179.080,54	22.072.856,74	24.837.468,55 -2.764.611,81

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	
				Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.686,77	-14.700,00	-16.645,62	1.945,62
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.164.347,72	-1.137.000,00	-1.171.895,82	34.895,82
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-20.449,72	-7.000,00	-37.819,87	30.819,87
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.	-751.322,52	-613.300,00	-798.983,11	185.683,11
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-5.649,42	-250,00	-5.171,85	4.921,85
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.955.456,15	-1.772.250,00	-2.030.516,27	258.266,27
11	Personalaufwendungen	3.273.100,06	3.325.370,00	3.393.782,42	-68.412,42
12	Versorgungsaufwendungen	129.612,14	149.800,00	137.465,99	12.334,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	620.511,14	803.410,00	765.037,60	38.372,40
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	181.089,06	196.050,00	228.725,76	-32.675,76
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	3.714,95	8.750,00		8.750,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.208.027,35	4.483.380,00	4.525.011,77	-41.631,77
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	2.252.571,20	2.711.130,00	2.494.495,50	216.634,50
21	Finanzerträge	-20.761,91	-20.000,00	-18.004,81	-1.995,19
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-20.761,91	-20.000,00	-18.004,81	-1.995,19
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.231.809,29	2.691.130,00	2.476.490,69	214.639,31
25	Außerordentliche Erträge	-23.189,13		-60,00	60,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1,00		3,00	-3,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-23.188,13		-57,00	57,00
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.208.621,16	2.691.130,00	2.476.433,69	214.696,31
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-86.858,74	-106.445,00	-42.487,04	-63.957,96
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.496.472,71	8.346.109,00	9.037.765,63	-691.656,63
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	8.409.613,97	8.239.664,00	8.995.278,59	-755.614,59
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.618.235,13	10.930.794,00	11.471.712,28	-540.918,28
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	10.618.235,13	10.930.794,00	11.471.712,28	-540.918,28

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.062,00	-11.500,00	-12.805,00	1.305,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen	-101.129,94	-230.500,00	-621.750,31	391.250,31
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-692.055,04	-1.505.000,00	-1.523.713,65	18.713,65
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-948,00		-912,00	912,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-805.194,98	-1.747.000,00	-2.159.180,96	412.180,96
11	Personalaufwendungen	405.243,33	378.540,00	562.761,77	-184.221,77
12	Versorgungsaufwendungen	28.449,63	28.200,00	50.513,73	-22.313,73
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.881,04	99.700,00	135.145,23	-35.445,23
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	-82.865,70		335.859,37	-335.859,37
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.232.252,08	1.346.940,00	1.296.455,74	50.484,26
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	1.085.764,11	2.395.200,00	2.390.500,99	4.699,01
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.790.724,49	4.248.580,00	4.771.236,83	-522.656,83
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	1.985.529,51	2.501.580,00	2.612.055,87	-110.475,87
21	Finanzerträge			-1.000,00	1.000,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			-1.000,00	1.000,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.985.529,51	2.501.580,00	2.611.055,87	-109.475,87
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	1.985.529,51	2.501.580,00	2.611.055,87	-109.475,87
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-5.594,70	-6.475,00	-6.385,56	-89,44
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	320.732,03	297.450,00	323.830,21	-26.380,21
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	315.137,33	290.975,00	317.444,65	-26.469,65
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.300.666,84	2.792.555,00	2.928.500,52	-135.945,52
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	2.300.666,84	2.792.555,00	2.928.500,52	-135.945,52

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener	Vergleich	
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.413,50	-62.070,00	-59.429,73	-2.640,27
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-751.419,23	-818.600,00	-693.365,48	-125.234,52
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-20.121.466,80	-13.160.200,00	-6.190.510,12	-6.969.689,88
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen	-749.671,98	-628.190,00	-771.757,68	143.567,68
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-4.107.913,98	-3.010.400,00	-4.507.158,82	1.496.758,82
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-355.503,78	-339.500,00	-362.009,79	22.509,79
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-26.151.389,27	-18.018.960,00	-12.584.231,62	-5.434.728,38
11	Personalaufwendungen	9.749.199,79	10.239.190,00	10.182.940,23	56.249,77
12	Versorgungsaufwendungen	946.912,52	970.700,00	981.722,84	-11.022,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.728,34	1.271.070,00	1.258.852,80	12.217,20
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	3.556,72			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	20.093.690,73	22.738.160,00	22.500.444,69	237.715,31
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	19.590.864,98	23.102.380,00	16.593.286,47	6.509.093,53
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	51.590.953,08	58.321.500,00	51.517.247,03	6.804.252,97
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	25.439.563,81	40.302.540,00	38.933.015,41	1.369.524,59
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	25.439.563,81	40.302.540,00	38.933.015,41	1.369.524,59
25	Außerordentliche Erträge	-3.740,82		-2.189,01	2.189,01
26	Außerordentliche Aufwendungen	57,81		2,00	-2,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-3.683,01		-2.187,01	2.187,01
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	25.435.880,80	40.302.540,00	38.930.828,40	1.371.711,60
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-197.570,80	-190.775,00	-196.930,68	6.155,68
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.331.716,78	5.474.491,00	5.263.417,89	211.073,11
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	5.134.145,98	5.283.716,00	5.066.487,21	217.228,79
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.570.026,78	45.586.256,00	43.997.315,61	1.588.940,39
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	30.570.026,78	45.586.256,00	43.997.315,61	1.588.940,39

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 08 - Sportförderung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,00		
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-15,00	15,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-589,88	-1.356,64	1.356,64
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.	-10.743,64	-28.312,51	-31.408,73
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-32.570,82	-25.000,00	-38.405,64
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-43.886,34	-53.312,51	-71.186,01
11	Personalaufwendungen	165.784,36	165.800,00	193.515,64
12	Versorgungsaufwendungen	11.738,06	11.900,00	13.505,38
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.631,74	57.960,00	53.596,99
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen			30,00
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	331.826,33	375.352,51	376.234,69
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	565.980,49	611.012,51	636.882,70
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	522.094,15	557.700,00	565.696,69
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	522.094,15	557.700,00	565.696,69
25	Außerordentliche Erträge			
26	Außerordentliche Aufwendungen			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	522.094,15	557.700,00	565.696,69
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-94.032,62	-92.199,00	-108.394,49
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.406.758,28	1.468.815,00	1.491.578,87
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.312.725,66	1.376.616,00	1.383.184,38
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.834.819,81	1.934.316,00	1.948.881,07
50	Ergebnisverwendung			
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
59	Jahresergebnis nach Verwendung	1.834.819,81	1.934.316,00	1.948.881,07

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener		
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018	
			Vergleich		
			Ansatz/Ergebnis 2018		
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-3.500,00	-3.500,00	
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.661,50	-202.200,00	-184.420,68	-17.779,32
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.186,63	-148.000,00	-49.715,83	-98.284,17
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-41.071,78	-40.000,00	-174.537,42	134.537,42
5	Steuern steuerähnll. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-29.950,34	-55.700,00	-210.043,79	154.343,79
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-10.609,78		-3.890,67	3.890,67
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-247.480,03	-449.400,00	-622.608,39	173.208,39
11	Personalaufwendungen	1.852.893,03	1.912.380,00	1.964.411,32	-52.031,32
12	Versorgungsaufwendungen	287.498,41	292.100,00	278.615,99	13.484,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.056,95	899.100,00	547.957,40	351.142,60
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen			2.545,60	-2.545,60
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	11.500,00		11.600,00	-11.600,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	5.067,30	4.800,00	5.192,58	-392,58
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.130,97	4.400,00	4.605,10	-205,10
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.516.146,66	3.112.780,00	2.814.927,99	297.852,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	2.268.666,63	2.663.380,00	2.192.319,60	471.060,40
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.268.666,63	2.663.380,00	2.192.319,60	471.060,40
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.268.666,63	2.663.380,00	2.192.319,60	471.060,40
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-423.706,75	-521.227,00	-349.296,66	-171.930,34
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.202.277,95	2.221.216,00	2.278.417,16	-57.201,16
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.778.571,20	1.699.989,00	1.929.120,50	-229.131,50
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.047.237,83	4.363.369,00	4.121.440,10	241.928,90
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	4.047.237,83	4.363.369,00	4.121.440,10	241.928,90

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018	
1					
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.582.710,70	-1.212.120,00	-1.695.531,47	483.411,47
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-458.074,31	-670.000,00	-1.423.619,50	753.619,50
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	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-29.347,33		-31.280,66	31.280,66
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.070.132,34	-1.882.120,00	-3.150.431,63	1.268.311,63
11	Personalaufwendungen	1.274.398,53	1.220.150,00	1.248.552,31	-28.402,31
12	Versorgungsaufwendungen	158.698,03	150.600,00	155.018,52	-4.418,52
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.710,88	125.700,00	206.034,49	-80.334,49
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen			520,54	-520,54
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	542.024,27	704.500,00	20.534,24	683.965,76
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.078.831,71	2.200.950,00	1.630.660,10	570.289,90
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	8.699,37	318.830,00	-1.519.771,53	1.838.601,53
21	Finanzerträge	-7,16	-10.300,00	-5.193,78	-5.106,22
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-7,16	-10.300,00	-5.193,78	-5.106,22
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	8.692,21	308.530,00	-1.524.965,31	1.833.495,31
25	Außerordentliche Erträge	-2.602,72		-1.000,00	1.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-2.602,72		-1.000,00	1.000,00
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	6.089,49	308.530,00	-1.525.965,31	1.834.495,31
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-348.142,09	-271.979,00	-319.314,95	47.335,95
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.638.229,08	1.656.987,00	1.627.280,73	29.706,27
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.290.086,99	1.385.008,00	1.307.965,78	77.042,22
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.296.176,48	1.693.538,00	-217.999,53	1.911.537,53
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	1.296.176,48	1.693.538,00	-217.999,53	1.911.537,53

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.367.421,57	-1.353.000,00	-1.400.132,13	47.132,13
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.666.661,39	-7.500.000,00	-8.440.672,43	940.672,43
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-4.746,71	4.746,71
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	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-50.189,04	-500,00	-58.998,81	58.498,81
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-9.084.272,00	-8.853.500,00	-9.904.550,08	1.051.050,08
11	Personalaufwendungen	2.461.019,97	2.608.820,00	2.484.497,00	124.323,00
12	Versorgungsaufwendungen	216.541,31	216.400,00	228.043,05	-11.643,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	753.776,14	925.800,00	1.896.555,88	-970.755,88
	davon: Einstellungen in Sonderposten			985.559,92	-985.559,92
14	Abschreibungen	2.582,86		6.778,01	-6.778,01
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	3.017.998,15	3.271.500,00	3.018.143,26	253.356,74
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.153,88	167.200,00	181.896,36	-14.696,36
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	6.624.072,31	7.189.720,00	7.815.913,56	-626.193,56
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	-2.460.199,69	-1.663.780,00	-2.088.636,52	424.856,52
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-2.460.199,69	-1.663.780,00	-2.088.636,52	424.856,52
25	Außerordentliche Erträge	-18.141,31		-24.023,55	24.023,55
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-18.141,31		-24.023,55	24.023,55
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-2.478.341,00	-1.663.780,00	-2.112.660,07	448.880,07
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-182.220,48	-180.315,00	-217.022,14	36.707,14
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.378.561,88	2.902.952,00	2.253.769,68	649.182,32
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	2.196.341,40	2.722.637,00	2.036.747,54	685.889,46
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-281.999,60	1.058.857,00	-75.912,53	1.134.769,53
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	358.033,99			
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	76.034,39	1.058.857,00	-75.912,53	1.134.769,53

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 12 - Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV				
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich
		Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	-45.199,52	-30.200,00	-44.715,54	14.515,54
2	-3.679.095,17	-3.560.400,00	-3.779.384,41	218.984,41
3	-2.881,33		-9.235,12	9.235,12
4				
5				
6				
7	-97.353,00	-99.600,00	-121.424,00	21.824,00
8				
9	-250.053,99	-100,00	-68.591,80	68.491,80
10 Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.074.583,01	-3.690.300,00	-4.023.350,87	333.050,87
11	2.567.490,56	2.721.930,00	2.792.498,04	-70.568,04
12	209.331,15	218.500,00	218.849,60	-349,60
13	1.926.124,06	2.779.200,00	2.026.330,57	752.869,43
davon: Einstellungen in Sonderposten			139.114,01	-139.114,01
14			300,00	-300,00
15	10.405,50	10.000,00	3.947,16	6.052,84
16				
17				
18				
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.713.351,27	5.729.630,00	5.041.925,37	687.704,63
20 Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	638.768,26	2.039.330,00	1.018.574,50	1.020.755,50
21			-54,00	54,00
22				
23 Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			-54,00	54,00
24 Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	638.768,26	2.039.330,00	1.018.520,50	1.020.809,50
25	-7.149,00		-24.919,02	24.919,02
26	38.784,26			
27 Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	31.635,26		-24.919,02	24.919,02
28 Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	670.403,52	2.039.330,00	993.601,48	1.045.728,52
29	-2.693.698,74	-2.631.352,00	-2.931.174,20	299.822,20
30	12.294.343,09	12.654.718,00	11.708.373,03	946.344,97
31 Saldo der internen Leistungsbeziehungen	9.600.644,35	10.023.366,00	8.777.198,83	1.246.167,17
32 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.271.047,87	12.062.696,00	9.770.800,31	2.291.895,69
50				
51	190.490,37			
52				
59 Jahresergebnis nach Verwendung	10.461.538,24	12.062.696,00	9.770.800,31	2.291.895,69

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener	Vergleich	
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-770.719,77	-609.600,00	-1.038.228,76	428.628,76
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.143.356,78	-1.011.300,00	-1.154.257,63	142.957,63
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-29.327,62	-100,00	-8.164,82	8.064,82
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.	-32.369,48	-35.200,00	-68.828,17	33.628,17
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-42.381,50	-21.300,00	-26.782,97	5.482,97
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.018.155,15	-1.677.500,00	-2.296.262,35	618.762,35
11	Personalaufwendungen	4.298.615,35	4.407.770,00	4.454.869,27	-47.099,27
12	Versorgungsaufwendungen	340.898,04	350.400,00	363.924,58	-13.524,58
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.772.708,69	2.140.470,00	2.038.952,42	101.517,58
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	20.522,72		18.330,65	-18.330,65
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	45.455,00	2.000,00	45.707,46	-43.707,46
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.587,19	1.400,00	1.961,30	-561,30
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	6.486.786,99	6.902.040,00	6.923.745,68	-21.705,68
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	4.468.631,84	5.224.540,00	4.627.483,33	597.056,67
21	Finanzerträge		-50,00	189,00	-239,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)		-50,00	189,00	-239,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.468.631,84	5.224.490,00	4.627.672,33	596.817,67
25	Außerordentliche Erträge	-685,70		-5.279,99	5.279,99
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-685,70		-5.279,99	5.279,99
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	4.467.946,14	5.224.490,00	4.622.392,34	602.097,66
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.496.689,68	-1.159.169,00	-1.320.406,65	161.237,65
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.076.742,34	5.158.988,00	5.067.823,61	91.164,39
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	3.580.052,66	3.999.819,00	3.747.416,96	252.402,04
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.047.998,80	9.224.309,00	8.369.809,30	854.499,70
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	8.047.998,80	9.224.309,00	8.369.809,30	854.499,70

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00	-600,00	500,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210,00	-100,00	-240,00	140,00
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.	-1.508,85	-8.700,00	-46.408,58	37.708,58
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.718,85	-8.900,00	-47.248,58	38.348,58
11	Personalaufwendungen	322.457,95	230.220,00	322.769,23	-92.549,23
12	Versorgungsaufwendungen	20.209,34	17.600,00	27.392,83	-9.792,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.946,10	52.100,00	26.170,01	25.929,99
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	2.350,10	10.500,00	192,00	10.308,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen			1.150,00	-1.150,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	358.963,49	310.420,00	377.674,07	-67.254,07
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	357.244,64	301.520,00	330.425,49	-28.905,49
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	357.244,64	301.520,00	330.425,49	-28.905,49
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	357.244,64	301.520,00	330.425,49	-28.905,49
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-2.091,67	-2.508,00	-1.433,45	-1.074,55
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	119.099,07	126.145,00	113.568,30	12.576,70
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	117.007,40	123.637,00	112.134,85	11.502,15
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	474.252,04	425.157,00	442.560,34	-17.403,34
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	474.252,04	425.157,00	442.560,34	-17.403,34

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-200,00		-200,00	
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnll. 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	-13.000,00	-18.000,00	5.000,00
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-22.000,00	-13.200,00	-18.000,00	4.800,00
11	Personalaufwendungen	263.942,60	250.600,00	276.908,97	-26.308,97
12	Versorgungsaufwendungen	56.528,77	55.700,00	62.945,04	-7.245,04
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.779,98	94.500,00	87.090,30	7.409,70
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	14.500,00	68.500,00	22.980,00	45.520,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	391.751,35	469.300,00	449.924,31	19.375,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	369.751,35	456.100,00	431.924,31	24.175,69
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	369.751,35	456.100,00	431.924,31	24.175,69
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	369.751,35	456.100,00	431.924,31	24.175,69
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-13,84	-624,00	-9,47	-614,53
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	101.250,82	107.301,00	94.746,12	12.554,88
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	101.236,98	106.677,00	94.736,65	11.940,35
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	470.988,33	562.777,00	526.660,96	36.116,04
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	470.988,33	562.777,00	526.660,96	36.116,04

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2018 - EURO					
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-120,00	120,00	
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-117.302.296,72	-105.697.000,00	-116.412.425,45	10.715.425,45
6	Erträge aus Transferleistungen	-2.271.673,35	-2.260.000,00	-2.342.400,01	82.400,01
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-56.968.077,63	-58.459.300,00	-65.255.586,85	6.796.286,85
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-3.786.355,15	-3.790.000,00	-3.958.443,09	168.443,09
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-180.328.502,85	-170.206.300,00	-187.968.975,40	17.762.675,40
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107,10	790,00	83,30	706,70
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	684.604,96		157.420,15	-157.420,15
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	21.082,00	38.500,00	20.476,00	18.024,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	44.332.577,80	40.776.000,00	42.367.900,76	-1.591.900,76
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	45.038.371,86	40.815.290,00	42.545.880,21	-1.730.590,21
20	Verwaltungsergebnis (Pos: 10 ./ . Ps. 19)	-135.290.130,99	-129.391.010,00	-145.423.095,19	16.032.085,19
21	Finanzerträge	-1.992.581,71	-2.332.200,00	-998.848,26	-1.333.351,74
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.800.815,96	9.973.500,00	8.400.275,50	1.573.224,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	7.808.234,25	7.641.300,00	7.401.427,24	239.872,76
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-127.481.896,74	-121.749.710,00	-138.021.667,95	16.271.957,95
25	Außerordentliche Erträge	-3.504,94		-44.059,53	44.059,53
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-3.504,94		-44.059,53	44.059,53
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-127.485.401,68	-121.749.710,00	-138.065.727,48	16.316.017,48
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-10.400,00	-5.200,00		-5.200,00
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.519.193,57	1.630.541,00	1.556.481,69	74.059,31
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.508.793,57	1.625.341,00	1.556.481,69	68.859,31
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-125.976.608,11	-120.124.369,00	-136.509.245,79	16.384.876,79
50	Ergebnisverwendung				
51	Zuführung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
52	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
59	Jahresergebnis nach Verwendung	-125.976.608,11	-120.124.369,00	-136.509.245,79	16.384.876,79

1.4 Gesamtfinanzzrechnung per 31.12.2018 - EURO						
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich	
			Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.160.745,21	4.674.380,00	4.712.803,79		-38.423,79
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.547.665,66	19.849.090,00	21.668.004,42		-1.818.914,42
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	22.753.689,19	19.482.000,00	14.605.540,22		4.876.459,78
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	117.014.211,26	105.697.000,00	116.928.438,43		-11.231.438,43
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	3.197.136,00	3.118.690,00	3.354.736,61		-236.046,61
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	67.153.747,48	70.972.262,51	78.913.142,61		-7.940.880,10
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.385.695,75	7.451.750,00	6.562.932,69		888.817,31
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	5.308.940,14	5.316.330,00	10.027.721,96		-4.711.391,96
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	249.521.830,69	236.561.502,51	256.773.320,73		-20.211.818,22
10	Personalauszahlungen	-52.542.785,05	-55.417.407,09	-55.194.049,77		-223.357,32
11	Versorgungsauszahlungen	-9.365.400,02	-9.922.800,00	-9.875.431,06		-47.368,94
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.999.010,69	-33.369.796,38	-30.127.148,91		-3.242.647,47
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-24.322.652,43	-25.507.330,00	-19.074.254,14		-6.433.075,86
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-45.031.347,66	-47.401.352,51	-44.799.530,56		-2.601.821,95
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-40.427.182,07	-40.798.800,00	-41.459.098,18		660.298,18
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-9.779.323,21	-9.918.500,00	-7.820.754,20		-2.097.745,80
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-833.894,33	-1.210.450,00	-925.792,55		-284.657,45
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-210.301.595,46	-223.546.435,98	-209.276.059,37		-14.270.376,61
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	39.220.235,23	13.015.066,53	47.497.261,36		-34.482.194,83
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.117.249,95	12.432.890,00	4.217.268,63		8.215.621,37
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.267.649,72	8.675.800,00	2.250.823,14		6.424.976,86
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	635.756,19	609.900,00	629.442,09		-19.542,09
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	10.020.655,86	21.718.590,00	7.097.533,86		14.621.056,14
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.249.297,91	-66.208.495,29	-1.562.570,52		-64.645.924,77
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.164.468,72		-15.867.945,98		15.867.945,98
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.863.008,07	-11.425.696,07	-6.843.283,91		-4.582.412,16
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-229.833,59	-2.456.000,00	-328.847,01		-2.127.152,99
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-17.506.608,29	-80.090.191,36	-24.602.647,42		-55.487.543,94
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-7.485.952,43	-58.371.601,36	-17.505.113,56		-40.866.487,80
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	31.734.282,80	-45.356.534,83	29.992.147,80		-75.348.682,63
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.114.598,01	20.471.000,00	8.555.000,00		11.916.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-11.995.401,90	-14.520.000,00	-13.397.515,28		-1.122.484,72
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-2.880.803,89	5.951.000,00	-4.842.515,28		10.793.515,28
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	28.853.478,91	-39.405.534,83	25.149.632,52		-64.555.167,35
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	44.431.783,35		7.789.106,68		-7.789.106,68
35A	davon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	36.000.000,00				
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-64.742.872,35	-563.680,00	-8.622.382,92		8.058.702,92
36A	davon: Auszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-56.000.000,00				
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-20.311.089,00	-563.680,00	-833.276,24		269.596,24
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	11.719.959,81	-431.511.423,50	20.262.349,72		-451.773.773,22
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	8.542.389,91	-39.969.214,83	24.316.356,28		-64.285.571,11
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	20.262.349,72	-471.480.638,33	44.578.706,00		-516.059.344,33

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	177.157,21	5.851.800,00	459.787,98	5.392.012,02
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	5.230.216,72	8.654.100,00	2.109.325,14	6.544.774,86
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	5.407.373,93	14.505.900,00	2.569.113,12	11.936.786,88
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-615.752,82	-1.183.315,43	-1.120.743,61	-62.571,82
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-321.606,44	-42.620.545,80	-857.912,13	-41.762.633,67
- Ausz. für Baumaßnahmen	-7.077.484,43		-7.891.559,18	7.891.559,18
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-888.891,49	-1.629.633,38	-1.349.052,94	-280.580,44
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-229.833,59	-241.350,00	-241.347,01	-2,99
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-9.133.568,77	-45.674.844,61	-11.460.614,87	-34.214.229,74
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-3.726.194,84	-31.168.944,61	-8.891.501,75	-22.277.442,86

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000,00		35.540,77	-35.540,77
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	12.373,00	2.500,00	4.160,00	-1.660,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	22.373,00	2.500,00	39.700,77	-37.200,77
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-500,00	500,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-17.000,00		-17.000,00
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat.	-416.478,26	-1.293.622,22	-610.833,14	-682.789,08
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-416.478,26	-1.310.622,22	-611.333,14	-699.289,08
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-394.105,26	-1.308.122,22	-571.632,37	-736.489,85

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	61.092,13	2.263.700,00	86.086,54	2.177.613,46
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			388,00	-388,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	61.092,13	2.263.700,00	86.474,54	2.177.225,46
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.256,02			
- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.864,53			
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-798.536,88	-1.472.442,41	-1.162.384,59	-310.057,82
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-808.657,43	-1.472.442,41	-1.162.384,59	-310.057,82
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-747.565,30	791.257,59	-1.075.910,05	1.867.167,64

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.300,00	-56.328,43	-8.275,00	-48.053,43
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-92.982,80	-21.135,81	-48.140,21	27.004,40
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-94.282,80	-77.464,24	-56.415,21	-21.049,03
Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-94.282,80	-77.464,24	-56.415,21	-21.049,03

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-205.276,57	-2.153.490,25	-343.976,74	-1.809.513,51
- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.052,32		-17.019,46	17.019,46
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-38.431,66	-170.957,11	-108.437,35	-62.519,76
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-255.760,55	-2.324.447,36	-469.433,55	-1.855.013,81
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-255.760,55	-2.324.447,36	-469.433,55	-1.855.013,81

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 08 - Sportförderung				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-126.903,50	-228.796,12	-174.311,00	-54.485,12
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.770,10		-20.313,25	20.313,25
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-137.673,60	-228.796,12	-194.624,25	-34.171,87
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-137.673,60	-228.796,12	-194.624,25	-34.171,87

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	806.350,72	514.600,00	226.562,91	288.037,09
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	806.350,72	514.600,00	226.562,91	288.037,09
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-266.468,02	-464.318,69	-738.740,33	274.421,64
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-275.800,18	-984.286,03	-193.962,83	-790.323,20
- Ausz. für Baumaßnahmen	-67.569,42			
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat.	-13.982,50	-91.610,65	-23.547,48	-68.063,17
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-623.820,12	-1.540.215,37	-956.250,64	-583.964,73
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	182.530,60	-1.025.615,37	-729.687,73	-295.927,64

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	84.300,00	110.000,00	173.100,00	-63.100,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		2.000,00	86.300,00	-84.300,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	84.300,00	112.000,00	259.400,00	-147.400,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-535.000,00	-516.666,66	-18.333,34
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-533.318,79		-533.318,79
- Ausz. für Baumaßnahmen	-21.369,19		-124.171,77	124.171,77
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-21.369,19	-1.068.318,79	-640.838,43	-427.480,36
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	62.930,81	-956.318,79	-381.438,43	-574.880,36

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	17.910,00	10.200,00	26.800,00	-16.600,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	17.910,00	10.200,00	26.800,00	-16.600,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-605.533,11	-502.673,42	-83.675,26	-418.998,16
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-605.533,11	-502.673,42	-83.675,26	-418.998,16
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-587.623,11	-492.473,42	-56.875,26	-435.598,16

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.381.238,50	1.738.800,00	2.611.003,59	-872.203,59
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	7.150,00	7.000,00	20.750,00	-13.750,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	2.388.388,50	1.745.800,00	2.631.753,59	-885.953,59
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-603.867,83	-18.162.427,37	-445.328,64	-17.717.098,73
- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.927.096,85		-6.529.975,83	6.529.975,83
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-369.657,49	-721.350,64	-55.497,18	-665.853,46
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-3.900.622,17	-18.883.778,01	-7.030.801,65	-11.852.976,36
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-1.512.233,67	-17.137.978,01	-4.399.048,06	-12.738.929,95

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.526,75	420.390,00	35.220,00	385.170,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			3.100,00	-3.100,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	2.526,75	420.390,00	38.320,00	382.070,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-5.920,00		-5.920,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.467,44	-3.834.588,87	-57.091,92	-3.777.496,95
- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.055.031,98		-1.305.219,74	1.305.219,74
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-412.652,67	-950.729,94	-486.214,63	-464.515,31
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-1.508.152,09	-4.791.238,81	-1.848.526,29	-2.942.712,52
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-1.505.625,34	-4.370.848,81	-1.810.206,29	-2.560.642,52

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe				
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)				

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-690,20	-700,00	-249,54	-450,46
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-690,20	-700,00	-249,54	-450,46
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-690,20	-700,00	-249,54	-450,46

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2018 - EURO				
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ansatz/Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	594.584,64	1.533.600,00	589.966,84	943.633,16
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	635.756,19	609.900,00	662.642,09	-52.742,09
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	9.114.598,01	20.471.000,00	8.555.000,00	11.916.000,00
Summe	10.344.938,84	22.614.500,00	9.807.608,93	12.806.891,07
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-2.214.650,00	-87.500,00	-2.127.150,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-11.995.401,90	-14.520.000,00	-13.397.515,28	-1.122.484,72
Summe	-11.995.401,90	-16.734.650,00	-13.485.015,28	-3.249.634,72
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-1.650.463,06	5.879.850,00	-3.677.406,35	9.557.256,35



Jahresabschluss per 31.12.2018

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.

Die Daten des Jahresabschlusses 2018 sind – wie im Vorjahr – in den allermeisten Bereichen als positiv zu bewerten. Der Überschuss in der Ergebnisrechnung konnte im Vergleich mit dem Haushaltsansatz gesteigert werden. Diese Verbesserung wurde insbesondere deshalb erreicht, weil die Erträge höher als veranschlagt ausgefallen sind und die vorgesehenen Aufwendungen nicht in allen Bereichen in voller Höhe in Anspruch genommen werden mussten. Gleichzeitig zeigt sich in der Trendbetrachtung, dass einige Aufwandspositionen kontinuierlich anwachsen.

Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit deutlichen Überschüssen abgeschlossen. Das hohe Niveau des Vorjahres konnte nochmals übertroffen werden. Die Liquiditätssituation hat sich im Jahr 2018 weiter verbessert – Liquiditätskredite mussten im Jahr 2018 nicht in Anspruch genommen werden. Auch im Jahr 2018 konnten Investitionskredite per Saldo reduziert werden. Die Auszahlungen zugunsten von Investitionen haben im Vergleich mit den Vorjahren zugenommen. Dennoch sind die bereitgestellten Haushaltsmittel für Investitionen nicht vollständig in Anspruch genommen worden.

Die Bilanzsumme im Jahr 2018 ist angestiegen. Aufgrund o. g. Entwicklungen hat das Umlaufvermögen stärker als das Anlagevermögen zugenommen. Auch der Passivseite ist die Veränderung der Bilanzsumme hauptsächlich auf den Zuwachs des Eigenkapitals zurückzuführen.

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 2018 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 2018 konnte innerhalb dieser gesetzlichen Frist aufgestellt werden. Die wesentlichen Informationen über das Abschlussergebnis wurden der Stadtverordnetenversammlung im Bericht über die Finanzlage Nr. 1/2019 per 30.04.2019 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-Kleinlinden, 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 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 2018 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 (Frischwassersparte, Grundstücksentwässerung, Reinigung und Leerung Fettabscheider und Dienstleistungen Klärwerk)
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. Ab dem 01.01.2018 wurde die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Gießen ebenfalls aus o. g. Gründen diesem BgA 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 noch unter bestimmten Voraussetzungen von der Umsatzsteuerbarkeit ausgenommen.

2.3 Haushaltswirtschaft 2018

Die wichtigsten Eckwerte zur Haushaltswirtschaft 2018 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. 858,5 Mio. € (VJ 826,8 Mio. €) in Aktiva und Passiva ab. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr beträgt rd. 3,7 % bzw. rd. 31,8 Mio. €.

Auch im Jahr 2018 sind die Veränderungen auf der Aktivseite hauptsächlich durch die Zunahme des Umlaufvermögens verursacht. Der Anstieg gg. VJ beträgt rd. 25,7 Mio. € bzw. 30 %. Strukturell erreicht damit das Umlaufvermögen fast 10 % (rd. 9,7 %) an der Gesamtaktiva. Wie bereits im Vorjahr liegt die Hauptursache für die Zuwächse im Anstieg der flüssigen Mittel, die zum Jahresende 2018 rd. 44,6 Mio. € betragen.

Im Gegensatz zum Vorjahresabschluss kann im Jahr 2018 aber auch das Anlagevermögen Zuwächse verzeichnen. Es steigt im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,5 Mio. € an. Die Zuwächse innerhalb des Anlagevermögens sind getragen von einem Anstieg des Sachanlagevermögens. Das Finanzanlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Wegen höheren Investitionskostenzuschüssen steigen auch die Werte der immateriellen Vermögensgegenstände. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme verringert sich auf rd. 90 %.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten reduzieren sich um rd. 0,4 Mio. €. Damit umfasst der Anteil der ARAP an der Aktivseite nur noch 0,3 %. Ein Fehlbetrag ist nicht auszuweisen.

Bilanzstrukturanalyse	Ergebnis 31.12.2017, €	Anteil, %	Ergebnis 31.12.2018, €	Anteil, %	VÄ, %
Anlagevermögen	765.754.820	92,6%	772.211.590	89,9%	0,84%
Umlaufvermögen	57.757.438	7,0%	83.428.188	9,7%	30,77%
Rechnungsabgrenzungsposten	3.256.080	0,4%	2.905.521	0,3%	-12,07%
Fehlbetrag	0	0,0%	0	0,0%	
Aktiva	826.768.339	100,0%	858.545.299	100,0%	3,70%
Eigenkapital	399.473.226	48,3%	428.739.622	49,9%	6,83%
Sonderposten	92.452.804	11,2%	93.392.110	10,9%	1,01%
Rückstellungen	146.177.565	17,7%	149.110.445	17,4%	1,97%
Verbindlichkeiten	178.763.002	21,6%	176.901.733	20,6%	-1,05%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.901.742	1,2%	10.401.389	1,2%	4,80%
Passiva	826.768.339	100,0%	858.545.299	100,0%	3,70%

Tabelle 1: Bilanzstrukturanalyse

Der Mehrjahresvergleich der größten Positionen der Aktiva zeigt, dass das Anlagevermögen im Jahr 2018 nach drei rückläufigen Jahren erstmals wieder angestiegen ist. Der bisherige Höchststand zum Ende des Jahres 2014 wurde aber noch nicht erreicht. Im Vergleich dazu hat sich der Wachstumstrend beim Umlaufvermögen fortgesetzt – wie auch schon bilanzstrukturell festzustellen war.

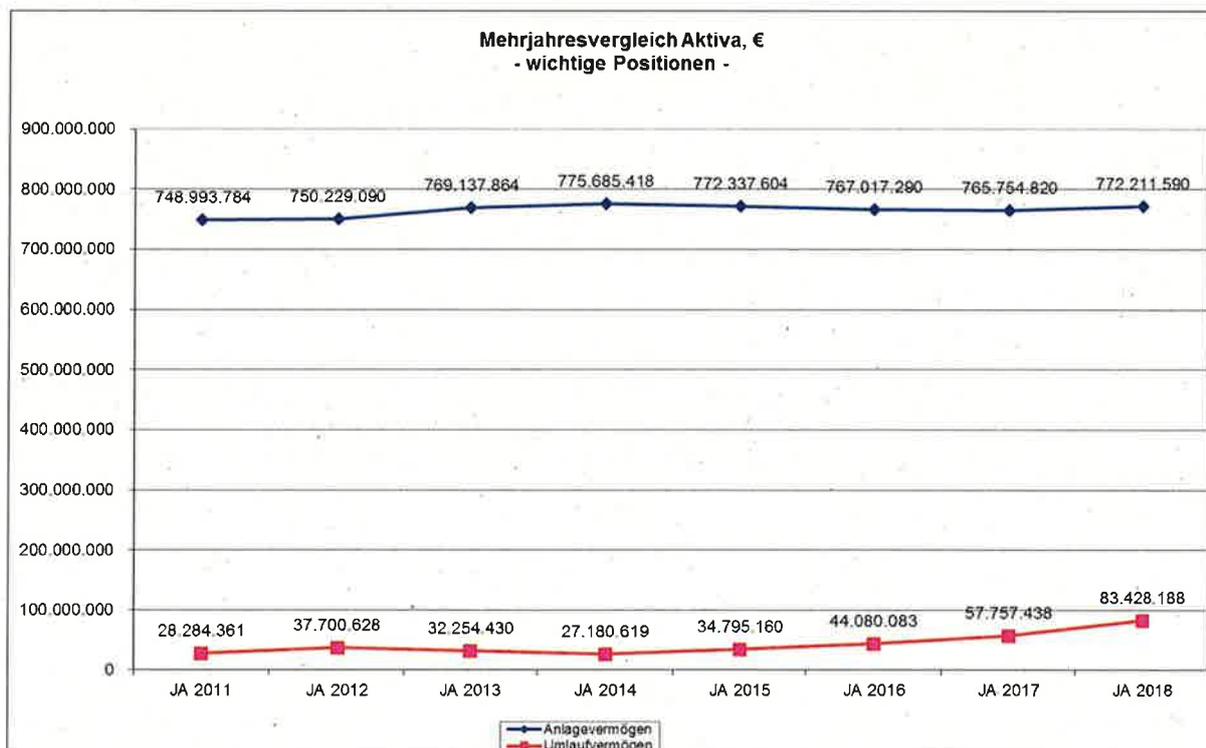


Abbildung 1: Mehrjahresvergleich Aktiva

Im Jahr 2018 haben sämtliche Einzelpositionen der Passivseite unter Berücksichtigung ihrer absoluten Höhe nach zugenommen, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten sind um rd. 1,0 % gegenüber dem Vorjahr rückläufig und nehmen zum Jahresende 2018 noch einen reduzierten Anteil von rd. 20,6 % ein.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten steigen um rd. 4,8 % im Vergleich zum Vorjahr an, was durch den Ankauf von Grabnutzungsrechten bedingt ist. Der Anteil dieser Position an der sonstigen Aktiva verändert sich jedoch nicht.

Die höchste Veränderung der Werte auf der Passivseite vollzieht das Eigenkapital. Hier ist eine Steigerung von rd. 6,8 % zum Vorjahr bzw. rd. 29,3 Mio. € zu verzeichnen. Das Eigenkapital wächst damit auf einen Anteil von fast 50 % der Bilanzsumme an.

Im Mehrjahresvergleich zeigt sich anschaulich, dass – bezogen auf die Werte der Einzelpositionen – eine Stärkung des Eigenkapitals erfolgte und demgegenüber die Verbindlichkeiten deutlich reduziert werden konnten. Die Rückstellungen wuchsen in der Mehrjahresbetrachtung leicht an. Hingegen vollziehen die Sonderposten eine leichte Abwärtsentwicklung seit dem Jahr 2013.

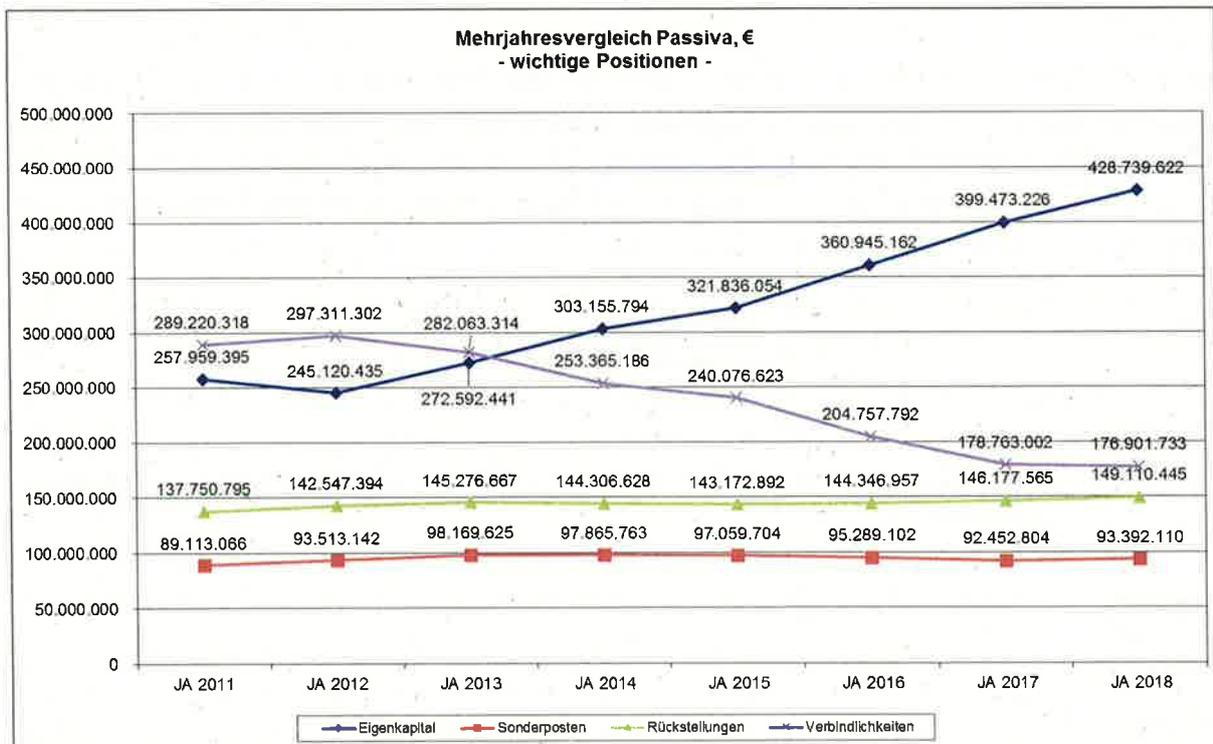


Abbildung 2: Mehrjahresvergleich Passiva

2.3.2 Ergebnisrechnung

Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	VÄ Ansatz, %	VÄ Ergebnis VJ, %
Gesamt					
Erträge	-265.038.729	-244.489.303	-260.972.510	6,7%	-1,5%
Aufwendungen	225.944.084	239.967.436	231.706.114	-3,4%	2,6%
Saldo/Jahresergebnis (vor Verwendung)	-39.094.645	-4.521.867	-29.266.395	547,2%	-25,1%
Erträge - Gesamt	-265.038.729	-244.489.303	-260.972.510	6,7%	-1,5%
davon					
Ordentliche Erträge	96,4%	97,0%	97,1%	0,1%	0,7%
Finanzerträge	2,8%	3,0%	2,5%	-0,5%	-0,3%
Außerordentliche Erträge	0,8%	0,0%	0,4%	0,4%	-0,4%
Aufwendungen - Gesamt	225.944.084	239.967.436	231.706.114	-3,4%	2,6%
davon					
Ordentliche Aufwendungen	95,6%	95,8%	96,3%	0,4%	0,7%
Finanzaufwendungen	4,3%	4,2%	3,6%	-0,5%	-0,7%
Außerordentliche Aufwendungen	0,1%	0,0%	0,1%	0,1%	0,0%
nach Ergebnistypen					
Verwaltungsergebnis	-39.656.437	-7.042.617	-30.326.131	330,6%	-23,5%
Finanzergebnis	2.376.295	2.521.750	1.830.812	-27,4%	-23,0%
ordentliches Ergebnis	-37.280.142	-4.520.867	-28.495.318	530,3%	-23,6%
außerordentliches Ergebnis	-1.814.504	-1.000	-771.077		-57,5%

Tabelle 2: Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung ist im Jahr 2018 wieder ein Überschuss zu verzeichnen, der höher ist als im Haushalt ursprünglich geplant. Der Vergleich mit dem Vorjahr zeigt aber, dass der Überschuss um rd. 25 % geringer ausfällt. Auch die Gesamtsumme der Erträge konnte im Verhältnis zur Planung gesteigert werden, ist jedoch verglichen mit dem Vorjahr geringer.

Die Ertragssteigerungen beruhen insbesondere auf Ausweitungen bei den Erträgen aus Steuern (+ rd. 10,7 Mio. €) und aus Zuweisungen und Zuschüssen (+ rd. 8,5 Mio. €), jeweils im Vergleich mit der Haushaltsplanung. Die Steuererträge sind aber in der Summe um rd. 0,9 Mio. € geringer als im Jahr 2017 ausgefallen.

Niedriger als veranschlagt sind die Kostenersatzleistungen und -erstattungen (- rd. 6,6 Mio. €). Auch die Finanzerträge sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten konnten ebenfalls nicht die im Haushalt veranschlagten Werte erreichen.

Die Aufwendungen unterschreiten insgesamt die Haushaltsansätze. Verglichen mit den Endwerten des Vorjahres ist aber ein Anstieg der absoluten Werte von rd. 2,6 % zu

konstatieren. Unterhalb der Budgets blieben im Wesentlichen die Transferaufwendungen (- rd. 6,5 Mio. €), die Zinsaufwendungen (- rd. 1,6 Mio. €), die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (- rd. 1,8 Mio. €) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- rd. 2,0 Mio. €). Allerdings überschritten die Versorgungsaufwendungen und die Aufwendungen für gesetzliche Umlagen um rd. 2,1 Mio. € bzw. rd. 1,6 Mio. € die Haushaltsansätze.

In der Struktur der Aufwendungen und Erträge dominieren die ordentlichen Aufwendungen sowie die ordentlichen Erträge mit jeweils deutlich über 95 % Anteil.

Im Mehrjahresvergleich der Ergebnistypen zeigt sich, dass die Ergebnisverbesserungen überwiegend aus der Verbesserung des Verwaltungsergebnisses beruhen. Das Verwaltungsergebnis kann im Jahr 2018 aber nicht an das Vorjahresergebnis anschließen und fällt auf das – immer noch sehr gute – Niveau des Jahres 2016 zurück. Der Überblick über mehrere Jahre verdeutlicht aber, dass es sich um ein herausragend gutes Abschneiden handelt. Das Finanzergebnis trägt auch im Jahr 2018 ein Defizit zum Gesamtergebnis bei, hat sich allerdings erneut auf einen historischen Tiefstand verbessert.

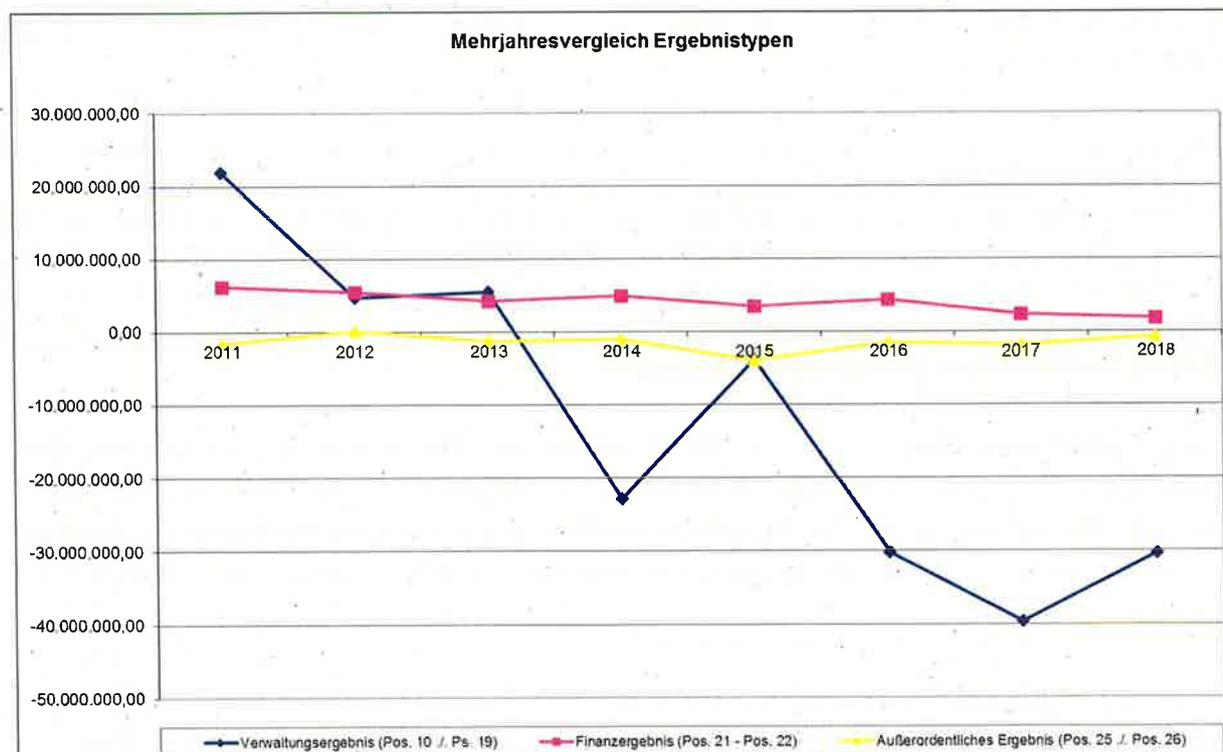


Abbildung 3: Mehrjahresvergleich Ergebnistypen; positive Werte sind Fehlbeträge

2.3.3. Finanzrechnung

Strukturanalyse Gesamtf finanzrechnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	VÄ VJ, %
Gesamt				
Einzahlungen	313.088.868	278.751.093	280.214.961	-10,5%
Auszahlungen	-304.546.478	-318.720.307	-255.898.605	-16,0%
Saldo	8.542.390	-39.969.215	24.316.356	184,7%
nachrichtlich:				
Veränderungen Kassenkredite	-20.000.000	0	0	
Veränderungen Investitionskredite	-2.880.804	5.951.000	-4.842.515	
Bereinigung				
ohne Fremde Finanzmittel & Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen	259.542.487	258.280.093	263.870.855	1,7%
Auszahlungen	-227.808.204	-303.636.627	-233.878.707	2,7%
Saldo	31.734.283	-45.356.535	29.992.148	-5,5%
Einzahlungen - Gesamt	313.088.868	278.751.093	280.214.961	
davon				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79,7%	84,9%	91,6%	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3,2%	7,8%	2,5%	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2,9%	7,3%	3,1%	
Einzahlungen fremde Finanzmittel	14,2%	0,0%	2,8%	
Auszahlungen - Gesamt	-304.546.478	-318.720.307	-255.898.605	
davon				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69,1%	70,1%	81,8%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5,7%	25,1%	9,6%	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3,9%	4,6%	5,2%	
Auszahlungen fremde Finanzmittel	21,3%	0,2%	3,4%	

Tabelle 3: Strukturanalyse Gesamtf finanzrechnung

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

Im Jahr 2018 wurden rd. 280,2 Mio. € Einzahlungen realisiert. Die ursprünglichen Planwerte wurden damit leicht überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gesamteinzahlungen allerdings rückläufig um rd. 10 %. Aus der bereinigten Darstellung ohne fremde Finanzmittel und Finanzierungstätigkeit zeigt sich aber, dass die Einzahlungen gegenüber dem Jahr 2017 um rd. 1,7 % gesteigert werden konnten.

Gesamtauszahlungen wurden in Höhe von rd. 255,9 Mio. € getätigt. Dieser Wert liegt unter den Haushaltsansätzen 2018 sowie um rd. 16 % unter den Gesamtauszahlungen

2017. In der bereinigten Darstellung zeigt sich aber ein Anstieg der Gesamtauszahlungen im Vergleich zu 2017 um rd. 2,7 %.

Als Saldo aus Kreditaufnahmen und Tilgungen ergibt sich, dass rd. 4,8 Mio. € höhere Tilgungen geleistet werden konnten und damit eine Reduzierung der Verschuldung erfolgte.

Strukturell betrachtet haben die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln gegenüber dem Jahr 2017 eingebüßt. Die Ursache dafür liegt darin, dass im Jahr 2018 keine Transaktionen zur Aufnahme oder Rückzahlung von Liquiditätskrediten erfolgten. Die geringeren Geldbewegungen reduzieren den strukturellen Anteil dieser Position. Die anteilmäßig höchsten Bewegungen erfolgen in den Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (rd. 91,6 % bzw. 81,8 %). Verglichen mit dem Vorjahr sind die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Jahr 2017 rückläufig, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind dagegen angestiegen und haben einen Anteil von rd. 9,6 %. Die sich aus der Veranschlagung ergebenden Anteile wurden aber nicht erreicht.

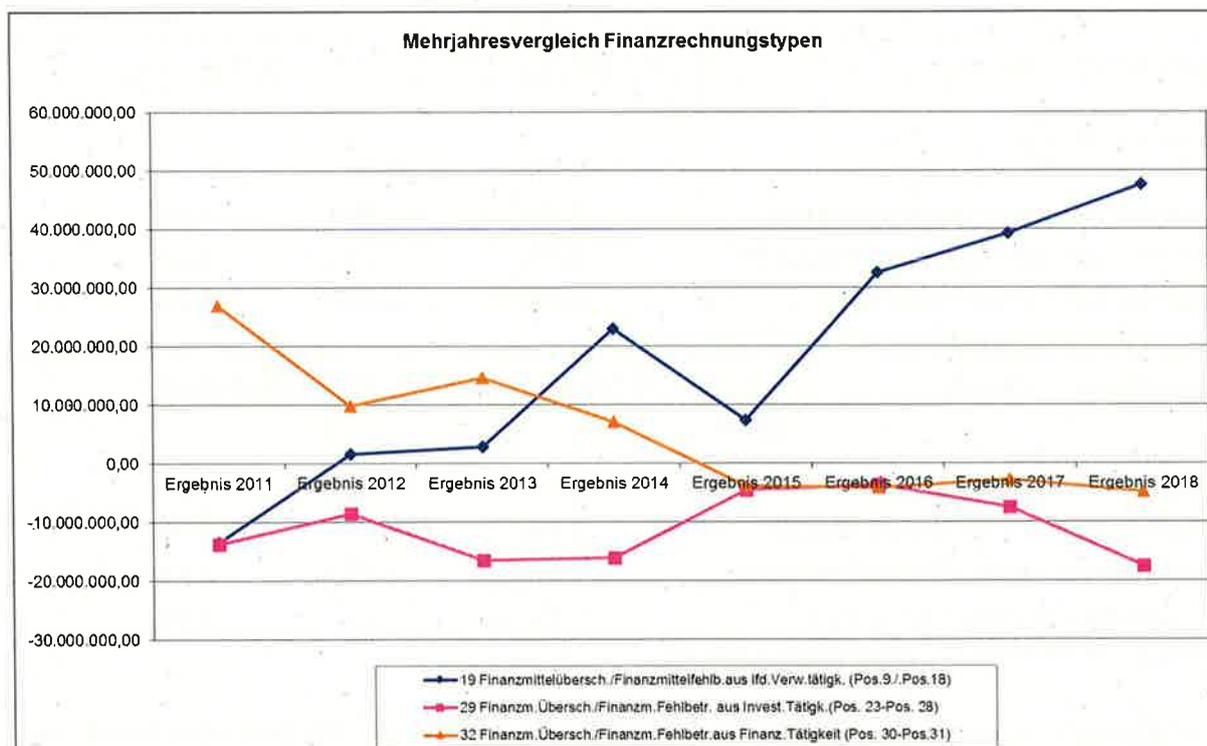


Abbildung 4: Mehrjahresvergleich Finanzrechnungstypen

Aus dem Mehrjahresvergleich ist zu erkennen, dass der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2018 nochmals verbessert werden konnte. Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit zeigen sich die im Vergleich zu den Vorjahren höheren Auszahlungen für Investitionen, und gleichzeitig geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit drückt die eingetretene Entschuldung im Jahr 2018 aus.

2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Rechenschaftsbericht sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert werden, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2018 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 ordentliche 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 fünften 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. Die Überschüsse des Jahres 2018 können in voller Höhe in die Ergebnisrücklage eingestellt werden. In der nachfolgenden Tabelle wird das Gesamtergebnis im Zeitverlauf dargestellt.

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
2018	Ergebnis	29.266.395
kumuliert		33.670.504
Ø/Jahr		3.367.050

Tabelle 4: Entwicklung Ergebnis nach Verwendung 2009 - 2018

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 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %
Anlagenintensität III					
Anteil Anlagevermögen an Aktiva	96,1	95,3	94,2	92,6	89,9
Infrastrukturquote					
Verhältnis Infrastrukturvermögen zu Aktiva	11,2	11,2	10,6	10,5	10,3
Eigenkapitalquote I					
Anteil Eigenkapital i.e.S. an Passiva	37,6	36,7	44,3	48,3	49,9
Eigenkapitalquote II					
Anteil Eigenkapital und Sonderposten an Passiva	49,7	51,7	56,0	59,5	60,8
Zuschussquote des Anlagevermögens					
Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen zu Anlagevermögen	12,6	12,7	12,4	12,1	12,1

Tabelle 5: Kennzahlen Vermögensrechnung

Die Anlagenintensität III bildet den Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens an den Aktiva ab. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet in der Regel auch hohe fixe Kosten in der Zukunft, z. B. Abschreibungen und Instandhaltung. Auch 2018 sinkt diese Kennzahl. Das Sachanlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, das Finanzanlagevermögen bleibt nahezu gleich. Im Umlaufvermögen sind die Werte der Forderungen und der Flüssigen Mittel gestiegen. Dadurch nehmen sowohl der Anteil des Umlaufvermögens als auch der Gesamtbetrag der Aktiva zu, wodurch der Anteil des Anlagevermögens an der Aktiva sinkt.

Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Vermögen wider. Mit steigendem Alter der Infrastruktureinrichtungen steigen die Abschreibungen und die Infrastrukturquote sinkt. Diese Kennzahl geht 2018 im Vergleich zum Vorjahr geringfügig zurück. Verglichen mit dem Vorjahr ist 2018 der Anstieg des Werts der Sachanlagen und des Infrastrukturvermögens geringer ausgefallen als der Zuwachs der Summe der Aktiva.

Die Eigenkapitalquoten zeigen die jeweiligen prozentualen Anteile an den Passiva. Beide Kennzahlen steigen 2018 im Vorjahresvergleich. Ausschlaggebend dafür sind die gebildeten Rücklagen aus Ergebnisüberschüssen.

Die Zuschussquote zeigt, welcher Anteil des Anlagevermögens durch Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen Dritter finanziert wurde. 2018 bleibt die Kennzahl auf dem Niveau vom Vorjahr. Zurückgegangen sind Zuschüsse und Zuweisungen vom öffentlichen Bereich. Demgegenüber haben Investitionsbeiträge bzw. -zuschüsse und die Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugenommen.

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 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %
Steuer-Ertrags-Quote ("Steuer-Quote")					
Anteil der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben an der Summe der ordentlichen Erträge	40,0	42,4	41,5	44,6	44,8
Zuwendungs-Ertrags-Quote ("Zuwendungs-Quote")					
Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an der Summe der ordentlichen Erträge	32,9	23,5	27,4	26,1	30,6
Gebühren-Ertrags-Quote					
Anteil der Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten an der Summe der ordentlichen Erträge	8,4	8,9	8,6	7,9	8,2
Personal- und Versorgungs-Aufwands-Quote					
Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	24,9	23,8	26,9	27,8	29,1
Sach-Aufwands-Quote ("Sach- u. Dienstleistungsquote")					
Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie sonstigen ordentlichen Aufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	13,9	11,9	12,8	12,8	14,0
Umlagen-Aufwands-Quote ("Umlagen-Last-Quote")					
Anteil der Aufwendungen für Steuerbeteiligungen und Umlagen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	17,1	16,9	18,2	19,7	18,3
Intensität der Abschreibungslast					
Bilanzielle Abschreibungen im Verhältnis zu Erträgen aus Auflösung von Sonderposten	204,9	201,5	216,1	243,9	240,6
Zins-Aufwands-Quote ("Zinslast-Quote")					
Anteil der Zinsaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	5,7	4,7	4,7	4,3	3,6
Transfer-Aufwands-Quote					
Anteil der Transferaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen	31,3	35,7	29,9	27,6	27,8
Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote					
Verhältnis Erträge aus Zuweisungen und Transfererträgen zu Transferaufwendungen	119,0	69,7	106,9	115,1	129,3
Umlagen-Belastungs-Quote					
Anteil der Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und Umlagen an Erträgen aus Steuern und Zuwendungen	21,7	25,6	23,6	23,9	21,6
Konsolidierungs-Aufwands-Quote					
Jahresergebnis im Verhältnis zur Summe der Aufwendungen	-8,5	-0,1	-11,6	-16,5	-12,3

Tabelle 6: 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. 2018 steigt ihr Wert im Vorjahresvergleich leicht an. Auch die Zuwendungs-Ertrags-Quote nimmt zu. Zuweisungen und Zuschüsse sind im Vorjahresvergleich um rd. 16 % angestiegen. Die Gebühren-Ertrags-Quote steigt ebenfalls. Gebührenerträge sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2 % gestiegen. Die zuvor genannten Ertragskennzahlen werden jeweils in Relation zu den gesamten ordentlichen Erträgen berechnet. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1 % zurückgegangen. Neben den Zuschüssen haben 2018 auch die Transfererträge zugelegt (um rd. 20 %).

Der Gesamtaufwand ist 2018 um rd. 3 % gestiegen. Personal- und Sachaufwandsquote steigen 2018 im Vergleich zum Vorjahr. Bei den Personalkosten schlägt der rd. 17 % höhere Versorgungsaufwand zu Buche. Ausgaben für Sach- u. Dienstleistungen sind um rd. 13 % gestiegen. Die Umlagelast ist demgegenüber zurückgegangen.

Die Intensität der Abschreibungslast beschreibt das Verhältnis der Aufwendungen für Abschreibungen zu Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Diese Kennzahl geht 2018 im Vorjahresvergleich zurück. Der Rückgang an Abschreibungen (um rd. 8 %) fällt dabei stärker aus als der Rückgang an Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (um rd. 6 %).

Die Zins-Aufwands-Quote geht 2018 zurück. Sie zeigt den Anteil der Zinsaufwendungen am Gesamtaufwand. Zinsen und anderer Finanzaufwand fallen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 14 % geringer aus.

Der Aufwand für Transferleistungen und Zuschüsse wächst um rd. 3 %. Daher steigt der Anteil am Gesamtaufwand im Vergleich zum Vorjahr geringfügig. Die Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote verbessert sich demgegenüber im Vorjahresvergleich. Denn der Zuwachs an Transfererträgen und aus Zuweisungen und Zuschüsse fällt (mit rd. 16 %) höher aus als der Anstieg im Zuweisungs-, Zuschuss- und Transferaufwand (um rd. 6 %).

Verglichen mit dem Vorjahr sind die gesetzlichen Umlageverpflichtungen 2018 um rd. 4 % zurückgegangen. Dadurch sinkt die Umlagen-Belastungs-Quote.

Die Konsolidierungs-Aufwands-Quote nimmt 2018 gegenüber dem Vorjahr zu. Die Abnahme des Werts des Jahresüberschusses gegenüber 2017 beträgt rd. 24 %.

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 2014, %	Ergebnis 2015, %	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %
Eigenfinanzierungsquote Investitionen („Selbstfinanzierungsgrad“)					
Saldo der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zu Nettosachanlageinvestitionen.	143,0	158,9	894,6	523,9	271,3
Investitionsdeckung					
Abschreibungen im Verhältnis zu Auszahlungen für Investitionen	58,4	92,2	94,6	101,6	66,7

Tabelle 7: 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 2018 wird rd. die Hälfte des Vorjahreswerts ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss hätte ausgereicht, um die getätigten Nettoinvestitionen rd. dreimal zu finanzieren. Der Zahlungsmittelsaldo ist 2018 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 21 % angestiegen. Die Nettosachanlageinvestitionen verzeichnen einen Zuwachs um rd. 134 %.

Die Investitionsdeckung ist Indiz für Werteehalt und gibt wieder, wie die Investitionsauszahlungen durch Abschreibungen erwirtschaftet sind. Der Betrag an Abschreibungen wird der Ergebnisrechnung entnommen. Die Abschreibungsbeträge sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 41 % angestiegen.

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 Rechnungshofs 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 Kosten 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 zu-

sätzlich. 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 Umsatzbesteuerung 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.

- Einwohner 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 2018

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesen 010101000				
Kennzahl 1	Offene Posten/Debitoren in €	20.000.000	38.158.130	-18.158.130
Kennzahl 2	Zinserträge aus Kassenmitteln in €	-	-	-
Vollstreckung 0101010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Pfändungen insgesamt	1.500	1.812	-312
Kennzahl 2	Anzahl der Aufträge	5.500	5.648	-148
Kennzahl 3	Gebühren und in der Vollstreckung beigetriebene Beträge	2.100.000	3.217.241	-1.117.241
Behindertenbeauftragte 0101030100				
Kennzahl 1	Anzahl der Beratungen	120	147	-27
Kennzahl 2	Anzahl der Empfehlungen zur Gestaltung einer behindertengerechten Umwelt im Bereich Bauen und Verkehr - Prüfung der Bauanträge gem. der HBO	25	26	-1
Kennzahl 3	Anzahl der Beratungen nach dem Landesblindengeldgesetz	1	-	1
Beteiligungsmanagement 0101040100				
Kennzahl 1	Eigengesellschaften	3	4	-1
Kennzahl 2	Beteiligungsgesellschaften > 20 %	6	6	
Kennzahl 3	Eigenbetriebe	1	1	
Kennzahl 4	Sonstige Beteiligungen < 20 %	13	12	1
Kennzahl 5	Anteil der Beteiligungserträge an den ordentlichen Erträgen	1,86%	1,79%	0,07%
Betreuung Kommissionen 0101050100				
Kennzahl 1	Anzahl der vorbereitenden Sitzungen + Anzahl der betreuten BID	3	3	
Betreuung Ortsbeiräte 0101050200				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	35	26	9
Kennzahl 2	Anzahl der gestellten Anträge	125	103	22
Betreuung Stadtverordnetenvers. u. Ausschüsse 0101050300				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	50	55	-5
Kennzahl 2	Anzahl der Anträge und Anfragen	320	343	-23
Kennzahl 3	Anzahl der Veranstaltungen im Stadtverordnetensitzungssaal und den Fraktionsräumen	400	383	17
Kennzahl 4	Anzahl der Fraktionen	8	8	
Repräsentation durch Magistrat 0101050400				
Kennzahl 1	Schülerempfänge	10	4	6
Kennzahl 2	Empfänge mit mehr als 80 Gästen	9	10	-1
Kennzahl 3	Verleihungen, Auszeichnungen und Ehrungen	10	13	-3
Kennzahl 4	Gewährte Zuschüsse an Verbände und Vereine	20	17	3
Betreuung Magistrat 0101050500				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	25	28	-3
Kennzahl 2	Anzahl der behandelten Vorlagen/Anträge	510	505	5
Bürgerservice 0101060100				
Kennzahl 1	Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de	700.000	703.369	-3.369
Kennzahl 2	Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de mit mobilen Endgeräten (Smartphone, Tablet, Phablet - nur, wenn eindeutige Zuordnung möglich)	300.000	386.959	-86.959
Kennzahl 3	Follower der Facebookseite	8.000	9.700	-1.700
Kennzahl 4	Beiträge Facebook	700	500	200
Kennzahl 5	Beitragsreichweite (erreichte Facebookuser)	3.500.000	3.291.204	208.796
Kennzahl 6	Interaktionen mit Facebookusern (Nachrichten, Kommentare, Klicks auf Links etc.)	250.000	473.873	-223.873
Kennzahl 7	Follower der Instagram Seite	3.000	6.000	-3.000
Kennzahl 8	Beiträge Instagram	100	151	-51
Kennzahl 9	Interaktionen von Instagramusern	10.000	43.650	-33.650
Datenschutzfähigkeit 0101070100				
Kennzahl 1	Erstellung des Datenschutzberichtes	1	1	
Kennzahl 2	Schriftliche Stellungnahmen	12	36	-24
Kennzahl 3	Prüfung der Verzeichnisse der Verarbeitungstätigkeiten	4	k.A.	
Kennzahl 4	Vorabkontrollen nach § 7 Abs. 6 HDSG (Entfällt ab 25.5.2018)	3	5	-2
Haushaltsplanung und -überwachung 0101080100				
Kennzahl 1	Anzahl außer- /überplanmäßiger Ausgaben	83	89	-6
Kennzahl 2	Anzahl Budgetberichte	17	10	7
Verwaltung Darlehen und Bürgschaften 0101080200				
Kennzahl 1	Bürgschaften Volumen in Mio. €	110,6	141,5	-30,9
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 / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 1	Fallzahlen Grundsteuer B	23.600	23.692	-92
Kennzahl 2	Fallzahlen Gewerbesteuer	2.600	2.635	-35
Kennzahl 3	Fallzahlen Gewerbest./Zahler gesamt/Zahler >100 T€	2.600/1.350/58	2.635/1.374/65	
Verwaltung Energie- und Betriebskosten 0101080500				
Kennzahl 1	Anteil Energiekosten am Volumen des Ergebnishaushaltes in %	2,43%	2,30%	0,13%
Verwaltung Zuwendungen und Spenden 0101080600				
Kennzahl 1	Durchschnittspende an die Stadt in €:	3.905	2.776	1.129
	- städtische Spenden	1.200	1.446	-246
	- treuhänderische Spenden	2.705	2.857	-152
Frauenbüro - Externe Dienste 0101090100				
Kennzahl 1	Beratungen	50	37	13
Kennzahl 2	Kurzberatungen überschlägig (auch tel.)	100	100	
Kennzahl 3	Veranstaltungen	60	69	-9
Kennzahl 4	Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	100	93	7
Frauenbüro - Interne Dienste 0101090200				
Kennzahl 1	Vorstellungsgespräche	60	77	-17
Kennzahl 2	Monatsgespräche	25	34	-9
Kennzahl 3	Beratungen	20	19	1
Kennzahl 4	Beratungen Ämter zum AP Chancengleichheit		0	
Kennzahl 5	Veranstaltungen	15	5	10
Kennzahl 6	Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	45	42	3
Gebäudewirtschaft allgemein 0101100100				
Kennzahl 1	städtische Gebäude	316	322	-6
Gebäudewirtschaft Betrieb und Unterhaltung 0101100200				
Kennzahl 1	städtische Gebäude	316	320	-4
Kennzahl 2	Bruttogrundfläche	347.030	344.654	2.376
Kennzahl 3	Betriebskosten pro m² BGF	33,76	34,07	-0,31
Kennzahl 4	Erhaltungsaufwand pro m² BGF	8,65	13,27	-4,62
Kennzahl 5	Wärmeenergieverbrauchsprokosten pro m² BGF	8,33	6,73	1,6
Kennzahl 6	Stromverbrauchsprokosten pro m² BGF	4,86	5,57	-0,71
Gebäudewirtschaft Planung und Bau 0101100300				
Kennzahl 1	städtische Gebäude	316	322	-6
Bauhof Tiefbauamt 0101110100				
Kennzahl 1	Anzahl erledigter Einzelaufträge	-	-	
Stadtarchiv 0101110200				
Kennzahl 1	Auf Archivwürdigkeit bewertete Unterlageneinheiten	800	1.200	-400
Kennzahl 2	Archivierte Unterlageneinheiten/Zwischenarchiv	2.000	380	1.620
Kennzahl 3	Digitalisierte Unterlageneinheiten	1.500	1.680	-180
Kennzahl 4	Akten-Aushebungen und -Reponierungen	3.000	2.703	297
Kennzahl 5	Auskünfte intern	350	459	-109
Kennzahl 6	Auskünfte extern	850	2.205	-1.355
Kennzahl 7	Nutzungen durch Externe Benutzer	800	614	186
Stadtgärtnerei 0101110300				
Kennzahl 1	Kübel	180	180	
Kennzahl 2	Blumensträuße	2.500	3.516	-1.016
Kennzahl 3	Auszubildende	6	3	3
Kfz-handwerkliche Leistungen 0101110400				
Kennzahl 1	Anzahl der betreuten Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen (incl. MWB) - ohne Anhänger	300	299	1
Kennzahl 2	Auslastung des Werkstattpersonals in % (produktive Arbeitszeit incl. Urlaub und Krankheit)	87,0	89,0	-2,0
Kennzahl 3	Werkstattsatz (in € pro Stunde)	64,5	64,5	
Informationsverarbeitung 0101120100				
Kennzahl 1	Anzahl der technikunterstützter Arbeitsplätze	910	983	-73
	- davon Verwaltung (ohne Schulen)	815	868	-53
	- davon Eigenbetrieb und GmbHs	95	115	-20
Kennzahl 2	Kosten pro PC incl. Standardsoftware in €	1.100,00	1.241,00	-141,00
Netze 0101120200				
Kennzahl 1	Anzahl an eigenen Festverbindungen	30	29	1
Kennzahl 2	Anzahl angemiet. Festverbindungen ohne TK Einzelleitung	19	15	4
Telekommunikation 0101120300				
Kennzahl 1	Anzahl an externen Telekommunikationsanschlüssen	68	52	16
Kennzahl 2	Anzahl an mobilen TK-Anschlüssen	450	406	44
Hausverwaltung Jüdische Gemeinde 0101130100				
Kennzahl 1	Gemeindezentrum	1	1	
Kennzahl 2	Jährlicher Zuschuss Gemeindezentrum		46.000	-46.000
Liegenschaftsverwaltung 0101130200				
Kennzahl 1	Zu verwaltende städtische Flurstücke	7.500	7.500	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 2	Zu verwaltende angemietete Objekte	57	58	-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	1	1	
Kennzahl 2	Jährliche Einnahmen Gaststätte Schloßkeller		49.000	-49.000
Pressearbeit 0101140200				
Kennzahl 1	Presseeinladungen	300	210	90
Kennzahl 2	Pressemitteilungen	500	434	66
Organisationsmaßnahmen 0101150100				
Kennzahl 1	Stellenbewertungen	40	50	-10
Personalbetreuung/Personalsteuerung 0101160100				
Kennzahl 1	interne und externe Stellenausschreibungen	160	206	-46
Personalentwicklung 0101160200				
Kennzahl 1	Kosten der Aus-, Fort- und Weiterbildung in €	197.000	167.132	29.868
Personalkostenbewirtschaftung 0101160300				
Kennzahl 1	Abrechnungsfälle (monatl.)	1.550	1.500	50
Kennzahl 2	Personalkosten in Mio. € (Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen)	65,3	64,8	0,5
Revisionstätigkeiten 0101190100				
Kennzahl 1	Prüfung des Einzelabschlusses der Stadt Gießen und ab 2017 Prüfung der Gesamtabschlusses	2	1	. 1
Kennzahl 2	Prüfung Vergaben, Nachträge und Erweiterungen	425	398	27
Kennzahl 3	Unvermutete Kassenprüfungen der Stadtkasse und der Zahlstellen	12	12	
Kennzahl 4	Prüfung der Verwendungsnachweiszuschüsse an Vereine und Verbände	122	109	13
Schiedsamt 0101200100				
Kennzahl 1	Verfahren	3	6	-3
Kennzahl 2	Gebühren in €	30	120	-90
Geschäftsstelle des Seniorenbeirates 0101210100				
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	4	4	
Stärkung innerstädtische Geschäftsquartiere 0101220100				
Kennzahl 1	Höhe des Verwaltenden Vermögens	289.327	286.821	2.505
Vergabeverfahren 0101230100				
Kennzahl 1	Submissionen	75	80	-5
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften Ausschreibungen	380	378	2
Versicherungen 0101240100				
Kennzahl 1	Versicherungsscheine	370	379	-9
Kennzahl 2	Versicherungsfälle intern	nicht planbar	43	
Kennzahl 3	Versicherte Risiken	15	16	-1
Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz 0101250200				
Kennzahl 1	Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben zur Bestellung von Sicherheitsbeauftragten für alle städt. Gebäude in %	100,00	100,00	
Beschaffungen 0101250300				
Kennzahl 1	Bürobedarf in €	120.000	98.100	21.900
Gebäudebetreuung 0101250400				
Kennzahl 1	Tiefgarageneinnahmen in €	420.000	441.500	-21.500
Kennzahl 2	Anteil der Eigenreinigung in % bezogen auf die zu reinigenden Flächen	58	58	
Integrationsbeauftragte/r 0101250500				
Kennzahl 1	Anzahl der Nationalitäten	150	152	-2
Kennzahl 2	Anzahl der Mitarbeiter im Integrationsbüro	4,00	4,25	-0,25
Kennzahl 3	Nicht-deutsche Bevölkerung in % der Gesamtbevölkerung	16,00	16,30	-0,30
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"	8.000	6.872	1.128
Soziale Stadterneuerung 0101250700				
Kennzahl 1	Nordstadt			
	- Einwohnerzahl Nordstadt	11.695	11.902	-207
	- Einwohn. im Programmgebiet "Flussstrassenviertel"	1.599	1.563	36
	- Anzahl Sozialprojekte	9	8	1
Kennzahl 2	Programmgebiet "Nördliche Weststadt"			
	- Einwohnerzahl	3.040	3.139	-99
	- Anzahl Sozialprojekte	7	6	1
Kennzahl 3	Programmgebiet "Eulenkopf"			
	- Einwohnerzahl		432	-432
	- Anzahl Sozialprojekte		1	-1
Personalrat 0101250800				

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 1	Anzahl der Personalratssitzungen	40	47	-7
Kennzahl 2	Gefasste Beschlüsse	250	411	-161
Tätigkeit des Ausländerbeirates 0101251000				
Kennzahl 1	Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (Quelle: Einwohnermeldeamt, Anzahl der Ausländer, die am 31.12.2018 in Gießen angemeldet waren)	23.835	15.930	7.905
Zentrale Dienste 0101251100				
Kennzahl 1	Portogebühren in €	290.000	299.100	-9.100
Rechtsberatung und -betreuung 0101260100				
Kennzahl 1	Klageverfahren	nicht planbar	35	
	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte u.			
Kennzahl 2	Gerichtskosten	nicht planbar	39.682	
Kennzahl 3	Prozessverfahren	60	60	
Kennzahl 4	Außergerichtliche Verfahren	240	236	4
Durchführung von Wahlen 0202010100				
Kennzahl 1	Ausgefertigte Briefwahlanträge pro Wahl	10.000	11.101	-1.101
Kennzahl 2	Anzahl Wahlhelfer pro Wahl	640	646	-6
Kennzahl 3	Wahlbeteiligung in %	69,00%	66,00%	3,00%
Hausnummerierungen 0203010100				
Kennzahl 1	Hausnummernvergabe im Bauantragsverfahren	150	137	13
Aufgaben der Ausländerbehörde 0203020100				
Kennzahl 1	Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (ohne Hessische Erstaufnahmeeinrichtung)	15.000	14.976	24
	- davon EU-Staatsangehörige		4.370	-4.370
	- davon Studenten		1.238	-1.238
Kennzahl 2	Beratungsgespräche Einbürgerungen	450	398	52
Kennzahl 3	Einbürgerungen		236	-236
Kennzahl 4	Einnahmen durch Gebühren in €	245.000	259.965	-14.965
Aufgaben der Straßenverkehrsabteilung 0203020200				
Kennzahl 1	Gebühreneinnahmen in €; Verwarnungsgelder inkl. Gebühren und Kostenerstattungen vom Land (bis Plan 2018)	1.900.000	entfällt	
Kennzahl 2	Einnahmen aus Ordnungswidrigkeiten gesamt		1.553.380	-1.553.380
	- davon Verwarnungen im ruhenden Verkehr		929.542	-929.542
	- davon Verwarnungen Geschwindigkeitsmessungen		623.838	-623.838
Kennzahl 3	Kostenerstattungen Land, Bußgelder		75.904	-75.904
Kennzahl 4	Einnahmen aus Gebühren Straßenverkehrsabteilungen		358.926	-358.926
Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten 0203020400				
Kennzahl 1	Einnahmen Owi-Verfahren in €	30.000	38.919	-8.919
Kennzahl 2	Gewerbean-, ab- und -ummeldungen pro Jahr	1.950	1.673	277
Kennzahl 3	Konzessionen für Mietwagen und Taxen	220	203	17
Kennzahl 4	Gebühreneinnahmen gesamt (Gewerbe, Personenbeförderung, Sondernutzungen u. a.)	350.000	511.102	-161.102
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 €	100.000	96.870	3.130
Aufgaben der Ordnungspolizei 0203020600				
Kennzahl 1	Anzahl der Verwarnungen	95.000	80.047	14.953
	- davon Verwarnungen im ruhenden Verkehr	50.000	37.052	12.948
	- davon Verwarnungen Geschwindigkeitsmessungen	45.000	42.995	2.005
Kennzahl 2	Anzahl Einsatzaufträge Ordnungspolizei		3.969	-3.969
Kennzahl 3	Anzahl sonstige Ordnungswidrigkeiten (Straßengesetz, Gefahrenabwehrverordnung)		87	-87
Pass- und Meldewesen 0203030200				
Kennzahl 1	Anzahl der Hauptwohnungen	86.000	87.576	-1.576
Kennzahl 2	Anzahl der Meldevorgänge (Zu- und Abgänge)	60.000	entfällt	
Kennzahl 3	Anzahl der Pass- und Ausweisdokumente / Jahr	13.900	15.743	-1.843
Kennzahl 4	Führungszeugnisse	8.000	6.601	1.399
Kennzahl 5	Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister	200	178	22
Kennzahl 6	Fischereischeine	150	167	-17
Kennzahl 7	Anzahl der abgegebenen Fundsachen	1.200	1.374	-174
Kennzahl 8	Anzahl der ausgehändigten Fundsachen	175	66	109
Kennzahl 9	Anzahl der versteigerten Fundgegenstände	900	426	474
Personenstandswesen 0203030300				
Kennzahl 1	Lebendgeborene	3.100	3.010	90
Kennzahl 2	Eheschließungen	410	402	8
Kennzahl 3	Sterbefälle	2.050	1.996	54
Kennzahl 4	Urkundenausstellung		20.685	-20.685

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Gefahrenvorbeugung 0204010100				
Kennzahl 1	Durchgeführte Gefahrenverhütungsschauen	125	33	92
Kennzahl 2	Anzahl der Stellungnahmen	250	288	-38
Kennzahl 3	Anzahl der durchgeführten Brandsicherheitsdienste	300	285	15
Kennzahl 4	Teilnehmer an Maßnahmen zur Brandschutzerziehung und -aufklärung	1.500	1.202	298
Gefahrenabwehr 0204010200				
Kennzahl 1	Einsätze der Feuerwehr Gießen	2.000	1.741	259
Kennzahl 2	Anzahl der durchgeführten feuerwehrtechnischen Lehrgänge und Seminare	30	23	7
Kennzahl 3	Anzahl der Teilnehmer an feuerwehrtechnischen Lehrgängen und Seminaren	300	234	66
Kennzahl 4	Anzahl der Teilnehmer an Erste-Hilfe-Kursen	100	69	31
Bevölkerungsschutz 0206010100				
Kennzahl 1	Prozentualer Anteil der über Sirenen erreichbaren Einwohner	95	95	
Grundschulen 0307010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Grundschulen	2.400	2.331	69
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	13	13	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	18,00	20,27	-2,27
Kennzahl 4	BGF je Schüler	17,50	17,91	-0,41
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	4,55	4,29	0,26
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	42,47	43,94	-1,47
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	743,25	787,09	-43,84
Mittelstufenschulen 0312010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Mittelstufenschulen	240	263	-23
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	1	1	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	19,00	16,43	2,57
Kennzahl 4	BGF je Schüler	20,60	18,22	2,38
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	4,36	4,87	-0,51
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	45,65	54,96	-9,31
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	940,12	1.001,65	-61,53
Gymnasien 0313010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Gymnasien	3.700	3.482	218
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	3	3	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	27,00	23,53	3,47
Kennzahl 4	BGF je Schüler	12,15	12,91	-0,76
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	6,79	6,28	0,51
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	36,96	35,26	1,70
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	449,13	455,14	-6,01
Gesamtschulen 0314010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Gesamtschulen + Abendschule	4.200	4.062	138
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	5	5	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	22,00	20,51	1,49
Kennzahl 4	BGF je Schüler	14,09	14,64	-0,55
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	8,08	7,72	0,36
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	35,99	40,06	-4,07
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	507,07	586,23	-79,16
Förderschulen 0315010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Förderschulen	370	303	67
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	2	2	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	8,00	10,44	-2,44
Kennzahl 4	BGF je Schüler	30,54	37,29	-6,75
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	2,62	1,88	0,74
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	35,72	31,63	4,09
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	1.090,64	1.179,24	-88,60
Berufliche Schulzentren 0316010100				
Kennzahl 1	Gesamtschülerzahl an Berufsschulen	6.600	6.389	211
Kennzahl 2	Anzahl Schulen	4	4	
Kennzahl 3	Durchschnittliche Klassenstärke	21,00	entfällt	
Kennzahl 4	BGF je Schüler	6,39	6,50	-0,11
Kennzahl 5	Schüler je PC-Platz	5,56	4,66	0,90
Kennzahl 6	Betriebskosten je BGF	38,98	39,56	-0,58
Kennzahl 7	Betriebskosten pro Schüler	249,07	257,09	-8,02
Schülerbeförderung 0317010100				
Kennzahl 1	beförderte Schüler (Einzelfälle absolut, keine Sammelbeförderung)	1.200	1.096	104

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 2	Transportquote zur Gesamtschülerzahl in % Einzelfälle (Grundstufe + Sek I.)	15,00	15,53	-0,53
Schülerbetreuung - Ganztagsprogramm 0318010100				
Kennzahl 1	Schulen mit ganztägigen Angeboten (Grundstufe bis Sekundarstufe I, ganztägige Angebote an Grundschulen in Kooperation mit städtischen Betreuungsangeboten (max. 12, ohne GrS Gießen-West)	20	20	
Kennzahl 2		10	10	
Kennzahl 3	ganztägige Angebote an Grundschulen an 5 Tagen/Woche	10	11	-1
Schulverwaltung allgemein 0319010100				
Kennzahl 1	Gesamtpersonalstärke	204	198	6
Kennzahl 2	Gesamtzahl der Schulen in Trägerschaft der Stadt Gießen (ohne Musikschule und Jugendverkehrsschule)	27	27	
Kennzahl 3	Gesamtschülerzahl	17.510	16.830	680
Wissenschaft und Forschung 0420010100				
Kennzahl 1	Förderung des Literarischen Zentrums (LZG)	1	1	
Kennzahl 2	Veranstaltungen des Literarischen Zentrums	40	34	6
Kennzahl 3	Besucher Veranstaltungen Literarisches Zentrum	3.600	2.850	750
Kennzahl 4	Förderung von wissenschaftlichen Publikationen	1	1	
Ausstellungen 0421010100				
Kennzahl 1	Anzahl überregion. Kunstausstel. in der Kunsthalle	4	5	-1
Kennzahl 2	Anzahl Ausstelun. regionaler und lokaler Künstler	5	5	
Museum 0421010200				
Kennzahl 1	Sonderausstellungen	2	2	
Kennzahl 2	Besucher	12.000	13.023	-1.023
Förderung des Schauspielkunst 0423010100				
Kennzahl 1	Jährliches Diskurs-Festival	1	1	
Kennzahl 2	Veranstaltungen beim Festival	17	15	2
Kennzahl 3	Besucheraufkommen	2.000	1.800	200
Musikpflege 0424010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Veranstaltungen Musikalischer Sommer	36	36	
Kennzahl 2	Anzahl der geförderten Vereine	15	15	
Kennzahl 3	Konzerte	12	12	
Kennzahl 4	Besucher Konzerte		16.000	-16.000
Musikschule 0425010100				
Kennzahl 1	Gehaltene Jahreswochenstunden	650	701	-51
Kennzahl 2	Schülerzahl	1.700	1.964	-264
Wettbewerb "Jugend musiziert" 0425010200				
Kennzahl 1	Durchschnittliche Teilnehmerzahl	100	105	-5
Durchführung von Veranstaltungen der Weiterbildung 0426010100				
Kennzahl 1	Veranstaltungen gesamt	800	814	-14
Kennzahl 2	Teilnehmer gesamt	10.000	10.276	-276
Kennzahl 3	Unterrichtseinheiten pro Mitarbeiter	3.000	4.415	-1.415
Betrieb von öffentlichen Büchereien 0427010100				
Kennzahl 1	Aktive Benutzer	6.500	5.707	793
Kennzahl 2	Anzahl der Entleihungen	450.000	422.508	27.492
Kennzahl 3	Bestandsumsatz	3,50	3,36	0,14
Heimatpflege 0429010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Raumnutzungen	100	75	25
Kennzahl 2	Aufwandsentschädigung des ehrenamtlichen Bodendenkmalspflegers	920	920	
Kulturpflege 0429010200				
Kennzahl 1	Veranstaltungen im Bereich Musik und Literatur	200	160	40
Kennzahl 2	Besucher im Bereich Musik und Literatur	15.000	4.000	11.000
Kennzahl 3	Veranstaltungen im Bereich Performance, Installation, freies Theater	150	100	50
Kennzahl 4	Besucher im Bereich Performance, Installation, freies Theater	5.000	4.500	500
Pflege von Städtepartnerschaften 0429010300				
Kennzahl 1	Städtepartnerschaftsaktivitäten in Partnerstädten	6	6	
Kennzahl 2	Städtepartnerschaftsaktivitäten in Gießen	6	6	
Unterhaltsvorschuss 0537010100				
Kennzahl 1	Anzahl der laufenden Fälle	950	783	167
Kennzahl 2	Anzahl der nichtlaufenden Fälle	1.300	1.295	5
Kennzahl 3	Anteil der Rückforderungen gegenüber de Unterhaltsschuldnern am Le	17,00%	10,19%	6,81%

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Dienstleistungen für Senioren 0540010300				
Kennzahl 1	Anzahl Honorarverträge Projekt "Älter werden in Gießen"	1		1
Kennzahl 2	Anzahl der Veranstaltungen "Älter werden in Gießen"		6	-6
Kennzahl 3	Seniorenmesse / Vortragsreihe			
Kennzahl 4	Anzahl der Anschubfinanzierungen von Projekten "Älter werden in Gießen"	-	-	
Kennzahl 5	Anzahl der jährlichen Seniorenveranstaltungen - Seniorenbüro -	6	8	-2
Kennzahl 6	Anzahl der aufgenommenen Rentenanträge und sonstigen Anträgen	180	306	-126
Kennzahl 7	Anzahl der Rentenauskünfte und sonstigen Auskünfte *seit IST 2017 um sonstige Auskünfte ergänzt	160	576	-416
Erstellung und Abrechnung Gießen-Pass 0540030300				
Kennzahl 1	Anzahl der ausgestellten Gießen-Pässe	5.500	5.522	-22
Kennzahl 2	Kosten je Gießen-Pass in Euro	98,00	102,60	-4,60
Kennzahl 3	Anzahl der verkauften Einzelfahrkarten	117.000	111.795	5.205
Kennzahl 4	Anzahl der verkauften Monatskarten	20.000	20.373	-373
Förderung von Trägern sozialer Einrichtungen 0540030900				
Kennzahl 1	Anzahl der Träger	32	30	2
Kennzahl 2	Anzahl der einzelnen Tätigkeitsbereiche	45	43	2
Kennzahl 3	Anzahl der Sitzungen des Behindertenbeirates	4	4	
Betriebserlaubnisverf. für einricht. § 45 SGB VIII 0641010100				
Kennzahl 1	Mitwirkungsvorgänge Kinderbetr.-Einrichtungen	80	110	-30
Kennzahl 2	Mitwirkungsvorgänge Heimeinrichtungen	30	25	5
Kennzahl 3	Anzahl der gemeldeten besonderen Vorkommnisse	17	11	6
Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Kindergarten 0641020100				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	1.725	1.722	3
	- davon weiblich	820	833	-13
	- davon Migrationshintergrund	920	908	12
Kennzahl 2	Anzahl der Betreuungsplätze mit Mittagsessenangebot zum 01.03.	1.350	1.449	-99
	- davon weiblich	635	699	-64
	- davon Migrationshintergrund	660	710	-50
Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Schulkinder 0641020200				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	100	84	16
	- davon weiblich	50	38	12
	- davon Migrationshintergrund	30	23	7
Förderung freier Träger von Betreuungseinr. - U3 0641020300				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	570	566	4
	- davon weiblich	280	260	20
	- davon Migrationshintergrund	180	242	-62
Kennzahl 2	Betreuungsplätze mit Mittagsessenangebot	560	564	-4
	- davon weiblich	275	259	16
	- davon Migrationshintergrund	180	243	-63
Abrechnung Kindertagespflegeleistungen 0641030100				
Kennzahl 1	Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	120	104	16
	- davon weiblich	60	57	3
	- davon Migrationshintergrund	60	50	10
Kennzahl 2	Geförderte Tagespflegepersonen zum 01.03.	45	46	-1
Betreuung von Tagespflegepersonen 0641030200				
Kennzahl 1	Anzahl laufender Erlaubnisverfahren im Jahr	10	13	-3
Kennzahl 2	Beratungskontakte mit Tagespflegepersonen im Jahr	330	320	10
Aufsuchende Jugendsozialarbeit 0642010100				
Kennzahl 1	Kontakte mit vor Ort aufgesuchten jungen Menschen	550	486	64
Kennzahl 2	Individuelle Beratungen für junge Menschen	400	378	22
Kennzahl 3	Anzahl der Projekte	35	19	16
Kennzahl 4	Teilnehmer an Projekten	350	228	122
Ferienkarussell 0642010200				
Kennzahl 1	Anzahl der verkauften Ferienpässe	1.300	1.242	58
Kennzahl 2	Anzahl der verkauften Teilnahmekarten für einzelnen Aktivitäten	2.200	2.310	-110
Kinder- und Jugenderholung 0642010300				
Kennzahl 1	Zahl der geförderten Maßnahmetage	70	53	17
Kennzahl 2	Anzahl der teilnehmenden Kinder und Jugendlichen	80	44	36
Kooperation mit Jugendverbänden und -Gruppen 0642010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Träger und Gruppen	38	32	6
Kennzahl 2	Anträge nach den städt. Förderrichtlinien	15	17	-2
Sonstige Veranstaltungen der städt. Jugendpflege 0642010500				
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Veranstaltungen im Jahr	8	6	2
Kennzahl 2	Teilnehmer/innenzahl im Jahr	180	99	81
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz 0642010600				

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr angebotenen Veranstaltungen	8	8	
Kennzahl 2	Anzahl der Beratungskontakte im Jahr	120	110	10
Kennzahl 3	Anzahl Teilnehmer an Veranstaltungen	80	110	-30
Abschluss von Vereinbar. gem. §§ 78a ff. SGB VIII 0643010100				
Kennzahl 1	Verhandelte Leistungsvereinbarungen im Jahr	6	4	2
Kennzahl 2	Verhandelte Qualitätsentwicklungsvereinbarungen im Jahr	10	2	8
Leist. gem. §§ 13,19,20,27-35a,41,42 SGB VIII 0643010200				
Kennzahl 1	Gesamtzahl der am Stichtag 31.12. gewährten Hilfen	600	338	262
Kennzahl 2	Am Stichtag 31.12. gewährten stationäre Hilfen	245	128	117
Kennzahl 3	Anzahl Pflegekinder in stat. Hilfen	100	99	1
Leist. unbegl. (minderj.) Flüchtlinge 0643010300				
Kennzahl 1	Anzahl der vorläufig in Obhut genommenen unbegleiteten Ausländer (umA)	1.000	262	738
Kennzahl 2	Anzahl der Kontakte umA	1.600	473	1.127
Kennzahl 3	Anzahl der im Jahr begonnenen Clearingverfahren	180	34	146
Jugendhilfeausschuss 0643020100				
Kennzahl 1	Anzahl der JHA-Sitzungen im Jahr	6	5	1
Kennzahl 2	Anzahl der Sitzungen der Fachausschüsse im Jahr	24	24	
Adoptionsvermittlung und -beratung 0643030100				
Kennzahl 1	Abgeschlossene Adoptionsvermittlungen Anzahl im Jahr	25	19	6
Kennzahl 2	Durchgeführte Beratungs- und Belehrungskontakte Anzahl im Jahr	190	220	-30
Beistandschaften 0643030200				
Kennzahl 1	Bestehende Beistandschaften Anzahl zum 31.12	550	521	29
Kennzahl 2	Eingenommene Unterhaltszahlungen und weitergeleitete	500.000	473.760	26.240
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 - mit Trägern und Einrichtungen der Heimerziehung	80 20	110 20	-30
Beurkundungen 0643030500				
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Beurkundungen im Jahr	700	882	-182
Familiengerichtshilfe 0643030800				
Kennzahl 1	Anzahl initiierten Verfahren	30	34	-4
Kennzahl 2	Anzahl der familiengerichtlichen Verfahren	150	49	101
Führung von Vormundschaften und Pflegschaften 0643030900				
Kennzahl 1	Amtsvormundschaft u. Amtspflegschaft ohne umA	75	76	-1
Kennzahl 2	Amtsvormundschaft u. Amtspflegschaft nur umA	75	40	35
Kennzahl 3	pers. Kontakte zu den einzelnen Mündel	400	426	-26
Jugendgerichtshilfe 0643031000				
Kennzahl 1	Anzahl der im Jahr eingeleiteten JGH-Fälle	700	582	118
Kennzahl 2	Anzahl der im Jahr begonnenen Täter-Opfer-Ausgl. - davon weiblich - davon Migrationshintergrund	45 10 20	25 1 11	20 9 9
Schulsozialarbeit 0643031300				
Kennzahl 1	Geförderte Anzahl von Stellen - intern	1	1	
Kennzahl 2	Geförderte Anzahl von Stellen - extern	-	-	
Trennungs- und Scheidungsberatung 0643031400				
Kennzahl 1	Trennungs- und Scheidungsberatungen	300	249	51
Städt. Kinderbetreuungseinr. - Kindergarten 0644010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03. - davon weiblich - davon männlich - davon Migrationshintergrund	700 350 350 370	713 375 338 416	-13 -25 12 -46
Kennzahl 2	Betreuungsplätze mit Mittagessen am 01.03. - davon weiblich - davon Migrationshintergrund	450 210 200	486 338 265	-36 -128 -65
Städt. Kinderbetreuungseinr. - Schulkinderbetreuung 0644010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	40	26	14
Städtische Kinderbetreuungseinrichtungen - U3 0644010300				
Kennzahl 1	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	76	78	-2
Kennzahl 2	Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03. für Kinder ab 1. Lebensjahr - davon weiblich - davon männlich - davon Migrationshintergrund	76 38 38 35	78 37 41 31	-2 1 -3 4
Jugendbildungswerk 0645010100				
Kennzahl 1	Anzahl der durchgeführten Angebote absolut	66	57	9

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 2	Anzahl der durchgeführten Angebote in Std.	828	959	-131
Kennzahl 3	Erreichte Teilnehmer/innen bei anmeldepflichtigen Veranstaltungen	688	713	-25
Jugendzentren 0645010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Veranstaltungen im Jahr	160	158	2
Kennzahl 2	Anzahl der Besucher/innen im Jugendcafé	5.000	5.100	-100
Förderung freier Träger 0645010300				
Kennzahl 1	Anzahl der geförderten Projekte und Einrichtungen	34	36	-2
Kennzahl 2	Anzahl der geförderten Träger	24	20	4
Sportförderung 0851010200				
Kennzahl 1	Sportvereine welche im Landessport organisiert sind	88	88	
Kennzahl 2	Vereinsmitglieder	20.000	19.670	330
	- davon Jugendliche	5.000	5.501	-501
Bereitstellung der Sportstätten 0852010100				
Kennzahl 1	Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (kommunal)	33	33	
Kennzahl 2	Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (sonstige)	3	4	-1
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	80	59	21
Flächen- und grundstücksbez. Daten -hoheitlich- 0953020200				
Kennzahl 1	Anzahl der Bodenverkehrsgenehmigungen	300	342	-42
Geoinformationssystem -hoheitlich- 0953020300				
Kennzahl 1	Anzahl der Arbeitsplätze für Geoinformation	340	350	-10
Kennzahl 2	Anzahl von Auftragsarbeiten	130	95	35
Vermessung BgA 0953020400				
Kennzahl 1	Anzahl von Auftragsarbeiten	120	161	-41
Vermessung hoheitlich 0953020500				
Kennzahl 1	Anzahl von Auftragsarbeiten	10	1	9
Gutachterausschuss BgA 0953030100				
Kennzahl 1	Gutachten, § 192 BauGB; Wertberechnungen und fachl. Äußerungen	20	7	13
Gutachterausschuss hoheitlich 0953030200				
Kennzahl 1	Anzahl der ausgewerteten Verträge	900	874	26
Kennzahl 2	schriftl. Richtwertauskünfte inkl. Immobilienmarktbericht	70	98	-28
Grundlagenplanung, vorbereitende Bauleitplanung 0953040100				
Kennzahl 1	Anzahl Projekte der interkommunalen Zusammenarbeit	1	1	
Kennzahl 2	Anzahl der Stellungnahmen zu nachbargemeindlichen Bauleitplanungen, überörtlichen Planungsebenen und Fachplanungen	15	28	-13
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 Soziale Stadterneuerung Stadtumbaugebiete BID-Gebiete	1 (10,9 ha) 2 (14+42,3 ha) (110+18,2+72,4 ha) 3 (6,5 ha)	1 (10,9 ha) 2 (14+42,3 ha) (110+18,2+72,4 ha) 3 (6,5 ha)	
Kennzahl 2	Anzahl Vorhabenbeurteilung	400	496	-96
Verbindliche Bauleitplanung 0953040400				
Kennzahl 1	Anzahl Bebauungsplan-/VEP-einleitungen	6	10	-4
Kennzahl 2	Anzahl Umweltberichte/Artenschutzbeiträge	5	13	-8
Bauerlaubnisse 1054010200				
Kennzahl 1	Bauerlaubnisse	460	515	-55
Bauaufsicht allgemein 1054010600				
Kennzahl 1	Bearbeitungen von Anträgen; Stellungnahmen	1.450	1.460	-10
Bauüberwachung und Gefahrenabwehr 1054010700				
Kennzahl 1	Bauüberwachungen, Kontrollen und Prüfungen	270	282	-12
Bodenordnung 1054020100				
Kennzahl 1	Anzahl der abgeschlossenen Vorwegentscheidungen nach § 76 BauGB	2	1	1

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 2	Durchschnitt der Verfahrensdauer der Umlegung in Jahren	3	3	
Kennzahl 3	durchgeführte vereinf. BU	2		2
Kennzahl 4	aufgestellte (Teil)-Umlegungspläne	2		2
Zulassungen 1054030100				
Kennzahl 1	Zulassungen, Bauberatungen	300	305	-5
Einsicht in Grundstücksakten 1054030200				
Kennzahl 1	Gewährung von Einsichten	180	244	-64
Grundlagenermittlung 1054030300				
Kennzahl 1	Grundlagenermittlungen			
Fehlbelegungsabgabe 1055010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Haushalte mit öffentlich geförderten Wohnungen nach § 5 WoBindG	2.700	2.659	41
Wohnberechtigungsbescheinigungen 1055010200				
Kennzahl 1	Anzahl der erteilten Wohnberechtigungsbescheinigungen	1.000	1.093	-93
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften und abgelehnten Wohnberechtigungsbescheinigungen	30	32	-2
Wohnungsbauförderung 1055010300				
Kennzahl 1	Antragsbearbeitungen	8	8	
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften Anträge (ohne Förderungsanspruch)	5	3	2
Kennzahl 3	Anzahl der sonstigen Beratungen und Auskünfte	35	21	14
Kennzahl 4	Anzahl der Honorarverträge zur Erstellung des Wohnraumversorgungskonzepts	-	-	
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	150	15
Kennzahl 2	Sperrmüll-Restmüll in kg pro Einwohner und Jahr	11	8	3
Kennzahl 3	Bioabfallmenge in kg pro Einwohner und Jahr	88	79	9
Kennzahl 4	Anzahl Sperrmüllanlieferungen Gießener Bürger	10.600	unbekannt	
Kennzahl 5	Sperrmüll-Altholz in kg pro Einwohner und Jahr	14	8	6
Altglas BgA 1162010200				
Kennzahl 1	Altglasmenge in kg pro Einwohner und Jahr	20	20	
Gewerbeabfall BgA 1162010300				
Kennzahl 1	Anzahl Gewerbetunden	650	650	
Altpapier BgA 1162010400				
Kennzahl 1	Altpapiermenge in kg pro Einwohner und Jahr	75	68	7
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	60.000	-40.000
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 inkl. Wartungskosten (seit Ist 2018)	122.000	232.422	-110.422
Kennzahl 3	Lichtsignalanlagen	33	33	
Kennzahl 4	Anzahl der Fußgängerüberwege	2	2	
Kennzahl 5	Anzahl der Schilderbrücken	1	1	
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	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Kreisstraßen 1265010400				
Kennzahl 1	Anzahl der Lichtsignalanlagen	10	10	
	Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit Ist 2018)			
Kennzahl 2	Lichtsignalanlagen	8.000	37.485	-29.485
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	
	Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit Ist 2018)			
Kennzahl 2	Lichtsignalanlagen	60.000	345.316	-285.316
Kennzahl 3	Anzahl der Fußgängerüberwege	5	5	
Kennzahl 4	Anzahl der Schilderbrücken	10	10	
Betrieb und Unterhaltung Bundesstraßen 1267010200				
Kennzahl 3	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	
	Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit Ist 2018)			
Kennzahl 2	Lichtsignalanlagen	5.000	2.191	2.809
Straßenreinigung 1268010100				
Kennzahl 1	Menge des eingesammelten Straßenkehrriechts in Tonnen	900	750	150
Kennzahl 2	Anteil recycelter Kehrriecht 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 einsatzfähiger Großräumfahrzeuge	5	4	1
Kennzahl 2	Anzahl Mitarbeiter Winterdienst	175	175	
Betrieb- und Unterhaltung von Parkhäusern - BgA 1269010100				
Kennzahl 1	Anzahl der Stellplätze Tiefgarage	379	379	
Planung und Bau Verkehrstechnik Parkflächen 1269020300				
	Neu- und Ersatzbeschaffung Parkscheinautomaten * (bis Plan 2018)			
Kennzahl 1	Anzahl Parkscheinautomaten)	130	14	116
Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Parkflächen 1269020400				
Kennzahl 1	Anzahl Parkscheinautomaten	130	107	23
Kennzahl 2	Einnahmen Parkscheinautomaten		1.845.346	-1.845.346
Kennzahl 3	Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten Parkscheinautomaten	130.000	92.695	37.305
Kennzahl 4	Parkleitsystem			
	- dynamische Standorte	27	27	
	- statische Standorte	51	51	
Kennzahl 5	Unterhaltungsaufwand Parkleitsystem	18.000	3.000	15.000
Planung und Bau ÖPNV 1270010200				
Kennzahl 1	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bushaltestellen		4	-4
Kennzahl 2	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bahnhaltepunkten	-	-	
Betrieb u. Unterh. v. Grün-, Park- u. Freizeitanl. 1372010100				
Kennzahl 1	Grünfläche/ha	285	285	
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 / m ²	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	
Betrieb u. Unterh. von öff. Oberflächengewässern 1373010100				
Kennzahl 1	Fließgewässer Wasserfläche, m ²	-	-	
Kennzahl 2	Fließgewässer Uferstreifen, m ²	-	-	

Kennzahl / Kostenträger		Plan 2018	Ist 2018	Abw.
Kennzahl 3	Stillgewässer Wasserfläche, m ²	110.000	110.000	
Kennzahl 4	Stillgewässer Uferstreifen, m ²	150.000	150.000	
Betrieb u. Unterh. v. techn. Anlagen in Gewässern 1373010200				
Kennzahl 1	Anzahl der Gewässer	50	70	-20
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	100	107	-7
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	70	-20
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	100	107	-7
Kennzahl 3	Anzahl der wasserbaulichen Anlagen	5	5	
Betrieb und Unterh. v. Friedhöfen, Bestattungen 1374010200				
Kennzahl 1	Erdbeisetzungen	160	173	-13
Kennzahl 2	Urnenbeisetzungen	650	638	12
Kennzahl 3	Grababräumungen	400	174	226
Planung u. Bau von Friedhöfen 1374010300				
Kennzahl 1	Friedhofsfläche in ha	43,0	43,0	
Unterhaltung von Kriegsgräber 1374010400				
Kennzahl 1	Anzahl Kriegsgräber	1.303	1.303	
Aufgaben des Naturschutzes 1375010100				
Kennzahl 1	Schriftliche Stellungnahmen, Bewertungen, Beratungen und Bescheide	500	643	-143
Kennzahl 2	Anzahl der naturschutzfachlich betreuten Gebiete	21	21	
Unterhaltung Landschaftspf. und Naturschutz 1375020100				
Kennzahl 1	Extensivflächen (ha)	65	65	
Kennzahl 2	Unterhaltung Altbäume über 100 J. (St)	1.600	1.654	-54
Bau von Maßnahmen Landschaftspf. und Naturschutz 1375020200				
Kennzahl 1	Anzahl von Maßnahmen	-	-	
Forstwirtschaft BgA 1376020200				
Kennzahl 1	Waldfläche in ha	1.550	1.550	-1
Kennzahl 2	Holznutzung in Efm	9.000	15.990	-6.990
Kennzahl 3	Nutzungskoeffizient		1,45	-1,45
Kennzahl 4	Holzertrag pro ha		629	-629
Altlastenuntersuchung und -sanierung 1477010100				
Kennzahl 1	Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	300	393	-93
Kennzahl 2	Anzahl der Untersuchungs- bzw. Sanierungsflächen	20	51	-31
Aufgaben des Umweltschutzes 1477010200				
Kennzahl 1	Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	450	576	-126
Wirtschaftsförderung 1578010100				
Kennzahl 1	Intensiv bearbeitete Gewerbeflächen-Angebote	100	71	29
Kennzahl 2	Intensiv bearbeitete Gewerbeflächen-Nachfrage	150	185	-35
Gemeindesteuern 1681010100				
Kennzahl 1	Steuerkraft/Einwohner in €	1.190,66	1.267,22	-76,56
Kennzahl 2	Finanzkraft/Einwohner in €	1.474,25	1.581,35	-107,10
Zuweisungen und Umlagen 1681010200				
Kennzahl 1	Kreisumlage/Einwohner in €	395,19	393,24	1,95
Kennzahl 2	Schlüsselzuweisung/Einwohner in €	678,79	707,36	-28,57
Finanzwirtschaft allgemein 1682010100				
Kennzahl 1	Zinsquote in %	3,62%	3,24%	0,38%
Kennzahl 2	Pro-Kopf-Verschuldung (Darlehen/Einwohner in €)	1.763,27	1.791,90	-28,63



Jahresabschluss per 31.12.2018

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	969.221,75	984.925,75
<p>Im Bereich der Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte wurden im Jahr 2018 rund 206 T€ investiert.</p> <p>Hiervon entfallen rund 95 T€ auf den Bereich der Lizenzen und rund 111 T€ auf Investitionen in Software.</p> <p>Es fielen im Bereich der Konzessionen, Lizenzen u. ähnlichen Rechte Abschreibungen i. H. v. rund 222 T€ an.</p>			
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	9.732.715,00	8.441.628,00
<p>Im Jahr 2018 wurden Investitionszuweisungen und –zuschüsse i. H. v. insgesamt rund 2,5 Mio. € geleistet.</p> <p>Es wurden rund 1,9 Mio. € in den Bereich der Investitionszuweisungen und –zuschüsse an Unternehmen/Sondervermögen investiert. Rund 760 T€ davon entfallen auf die Durchführung von Investitionsmaßnahmen in der Kongresshalle, den Bürgerhäusern Kleinlinden, Rödgen und Wieseck sowie der Mehrzweckhalle Allendorf. Ebenfalls enthalten sind rund 473 T€ Investitionszuschüsse für das Projekt Rotklinkersiedlung, rund 267 T€ für das Investitionsprogramm Soziales Wohnen, rund 247 T€ für die Förderung des Erwerbs von Belegrechten an bestehendem Wohnraum an die Wohnbau und rund 90 T€ für den Breitbandausbau.</p> <p>Investitionszuweisungen und –zuschüsse an übrige Bereiche wurden i. H. v. rund 581 T€ gezahlt. Hierbei handelt es sich u. a. um Investitionszuschüsse an Kitas freier Träger i. H. v. rund 366 T€, an Sportvereine i. H. v. rund 177 T€ und für die Instandsetzung historischer Bauten rund 36 T€.</p> <p>Im Bereich der geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse betragen die Abschreibungen rund 1,2 Mio. €.</p>			

1.2. Sachanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	173.518.914,53	174.439.481,08
<p>Der Wert der Grundstückszugänge betrug im Jahr 2018 insgesamt rund 676 T€. Dieser Betrag teilt sich in Zugänge unbebauter Grundstücke von rund 371 T€, bebauter Grundstücke von rund 246 T€, Ackerland von rund 50 T€ und rund 9 T€ Grünflächen auf.</p> <p>Im Jahr 2018 waren Grundstücksabgänge i. H. v. rund 1,6 Mio. € zu verzeichnen. Rund 1,3 Mio. € entfallen davon auf bebaute Grundstücke, rund 210 T€ auf unbebaute Grundstücke, rund 74 T€ auf Grünflächen und rund 13 T€ auf Ackerland.</p> <p>Im Bereich der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte betragen die Abschreibungen rund 5 T€.</p>			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017										
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	196.013.535,00	200.456.373,00										
<p>Die Zugänge im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken betragen im Jahr 2018 rund 2,2 Mio. €. Hier sind u. a. Zugänge in den Bereichen Schulen (rund 1,2 Mio. €), Grundstückseinrichtungen (rund 833 T€), Kindertagesstätten (rund 74 T€), andere Bauten (rund 55 T€) und Verwaltungsgebäude (rund 18 T€) enthalten.</p> <p>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 1,4 Mio. €).</p> <p>U. a. wurden folgende fertiggestellte Baumaßnahmen im Jahr 2018 umgebucht:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 80%;">Sanierung Ludwig-Uhland-Schule</td> <td style="text-align: right;">0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Umgestaltung Schulhof Ricarda-Huch-Schule</td> <td style="text-align: right;">0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Außenanlage Landgraf-Ludwigs-Gymnasium</td> <td style="text-align: right;">0,2 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Abgänge waren in diesem Bereich im Jahr 2018 nicht zu verzeichnen.</p> <p>An Abschreibungen sind im Jahr 2018 im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken rund 6,6 Mio. € entstanden.</p>				Sanierung Ludwig-Uhland-Schule	0,5 Mio. €	Umgestaltung Schulhof Ricarda-Huch-Schule	0,5 Mio. €	Außenanlage Landgraf-Ludwigs-Gymnasium	0,2 Mio. €				
Sanierung Ludwig-Uhland-Schule	0,5 Mio. €												
Umgestaltung Schulhof Ricarda-Huch-Schule	0,5 Mio. €												
Außenanlage Landgraf-Ludwigs-Gymnasium	0,2 Mio. €												
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	88.048.333,06	87.044.061,75										
<p>Im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen betragen die Zugänge im Jahr 2018 rund 5,6 Mio. €. Darin sind u. a. Zugänge im Bereich des sonstigen allgemeinen Infrastrukturvermögens i. H. v. rund 3,7 Mio. € und der Gemeindestraßen i. H. v. rund 1,7 Mio. € und enthalten.</p> <p>Zu diesem Bereich gehören ebenfalls Zugänge von Kunstgegenständen. Diese betragen im Jahr 2018 rund 10 T€.</p> <p>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 4,6 Mio. €).</p> <p>Im Jahr 2018 wurden u. a. folgende Baumaßnahmen nach Fertigstellung umgebucht:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 80%;">Bahn-Durchstich Dammstraße</td> <td style="text-align: right;">2,7 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof</td> <td style="text-align: right;">0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Straßenbau Teile Baugebiet Marburger Straße West</td> <td style="text-align: right;">0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung von Gemeindestraßen</td> <td style="text-align: right;">0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Bushaltestelle Marktplatz</td> <td style="text-align: right;">0,2 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Im Jahr 2018 waren keine Abgänge zu verzeichnen.</p> <p>Die Abschreibungen im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen betragen rund 4,6 Mio. €.</p>				Bahn-Durchstich Dammstraße	2,7 Mio. €	Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof	0,5 Mio. €	Straßenbau Teile Baugebiet Marburger Straße West	0,5 Mio. €	Sanierung von Gemeindestraßen	0,5 Mio. €	Sanierung Bushaltestelle Marktplatz	0,2 Mio. €
Bahn-Durchstich Dammstraße	2,7 Mio. €												
Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof	0,5 Mio. €												
Straßenbau Teile Baugebiet Marburger Straße West	0,5 Mio. €												
Sanierung von Gemeindestraßen	0,5 Mio. €												
Sanierung Bushaltestelle Marktplatz	0,2 Mio. €												
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	686.521,87	721.196,87										
<p>Zu- und Abgänge sind im Jahr 2018 im Bereich der Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung nicht entstanden.</p> <p>In diesem Bereich ergaben sich Abschreibungen im Jahr 2018 i. H. v. rund 35 T€.</p>													

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017																				
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.865.488,62	14.788.772,62																				
<p>Im Jahr 2018 betragen die Investitionen im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung rund 3,5 Mio. €. Hierzu zählen insbesondere Zugänge in den Bereichen Möbel/ Ausstattungsgegenstände, EDV-Ausstattung und Fahrzeuge.</p> <p>Die wesentlichen Zugänge stellen sich in diesem Bereich wie folgt dar:</p> <table> <tr> <td>Geringwertige Vermögensgegenstände</td> <td>0,9 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte</td> <td>0,7 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Kfz mit eigenem Kennzeichen</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Betriebsausstattung</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Es entstanden durch Verkäufe und Verschrottungen Abgänge i. H. v. rund 1,4 Mio. € historischer Anschaffungskosten sowie aufgelaufene Abschreibungen auf diese Abgänge i. H. v. ebenfalls rund 1,4 Mio. €.</p> <p>Im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen die Abschreibungen im Jahr 2018 rund 3,4 Mio. €.</p>				Geringwertige Vermögensgegenstände	0,9 Mio. €	EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	0,7 Mio. €	Kfz mit eigenem Kennzeichen	0,6 Mio. €	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,6 Mio. €	Sonstige Betriebsausstattung	0,6 Mio. €										
Geringwertige Vermögensgegenstände	0,9 Mio. €																						
EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	0,7 Mio. €																						
Kfz mit eigenem Kennzeichen	0,6 Mio. €																						
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,6 Mio. €																						
Sonstige Betriebsausstattung	0,6 Mio. €																						
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.996.177,76	23.207.781,84																				
<p>Rund 15,8 Mio. €. waren im Jahr 2018 an Zugängen im Bereich der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zu verzeichnen.</p> <p>Für die noch im Bau befindlichen bzw. im Jahr 2018 neu begonnenen Maßnahmen wurden die Zugänge auf dem Sachkonto „geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen u. a. um Zugänge für folgende Maßnahmen (ab 0,5 Mio. €):</p> <table> <tr> <td>Umbau und Sanierung Herderschule</td> <td>4,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Bahn Durchstich Dammstraße</td> <td>0,9 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung von Gemeindestraßen</td> <td>0,9 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Straßenunterführung Lahnstraße</td> <td>0,8 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Erweiterung Weiße Schule Wieseck</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Brücke Bahnhof zum Parkhaus Lahnstr.</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Straßenbau Baugebiet Marburger Str. West</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Rad-/Fußweg Bahnhof, Lahnstraße</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Erweiterung/Umbau FFW und Kita Allendorf</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Fertiggestellten Baumaßnahmen wurden im Jahr 2018 mit einem Betrag i. H. v. rund 6,0 Mio. € auf die jeweiligen Sachkonten umgebucht.</p>				Umbau und Sanierung Herderschule	4,5 Mio. €	Bahn Durchstich Dammstraße	0,9 Mio. €	Sanierung von Gemeindestraßen	0,9 Mio. €	Straßenunterführung Lahnstraße	0,8 Mio. €	Erweiterung Weiße Schule Wieseck	0,6 Mio. €	Sanierung Brücke Bahnhof zum Parkhaus Lahnstr.	0,6 Mio. €	Straßenbau Baugebiet Marburger Str. West	0,6 Mio. €	Rad-/Fußweg Bahnhof, Lahnstraße	0,6 Mio. €	Erweiterung/Umbau FFW und Kita Allendorf	0,5 Mio. €	Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof	0,5 Mio. €
Umbau und Sanierung Herderschule	4,5 Mio. €																						
Bahn Durchstich Dammstraße	0,9 Mio. €																						
Sanierung von Gemeindestraßen	0,9 Mio. €																						
Straßenunterführung Lahnstraße	0,8 Mio. €																						
Erweiterung Weiße Schule Wieseck	0,6 Mio. €																						
Sanierung Brücke Bahnhof zum Parkhaus Lahnstr.	0,6 Mio. €																						
Straßenbau Baugebiet Marburger Str. West	0,6 Mio. €																						
Rad-/Fußweg Bahnhof, Lahnstraße	0,6 Mio. €																						
Erweiterung/Umbau FFW und Kita Allendorf	0,5 Mio. €																						
Sanierung/Restaurierung Historische Treppe Bahnhof	0,5 Mio. €																						

1.3 Finanzanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	188.728.163,74	188.703.163,74
<p>Anstieg wegen Gründung der Gießen@Schule gGmbH als 100%ige Beteiligung mit einer Stammeinlage von 25 T€. </p>			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.203.574,35	13.422.540,86
Im Bestand befinden sich ausschließlich Ausleihungen an die Wohnbau Gießen GmbH. Im Jahr 2018 wurde ein Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 60 T€ an die Wohnbau Gießen GmbH gewährt, die Tilgungsleistungen im Jahr 2018 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	1.197.190,33	1.369.495,67
Rückgang der Ausleihungen aufgrund von Tilgungsleistungen der TIG GmbH (163 T€) und der Gesellschaft für soziales Wohnen mbH (9 T€).			
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.702.694,37	2.461.347,36
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)	6.221.897,26	6.386.888,49
Rückführung von Ausleihungen durch Tilgungsleistungen u. a. der Baugenossenschaft 1894 Gießen eG (99 T€) und der Lebenshilfe e. V. (38 T€). Ergebnisneutrale Umgliederung von Darlehensbeständen in Höhe von rd. 0,5 Mio € von der Gewobau Wetzlar zur Heinrich-Cloos-Stiftung aufgrund Rückgabe der Verwaltungstätigkeit an die Stiftung.			

2. Umlaufvermögen

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	27.246.242,06	27.602.272,88
Der Forderungsbestand der Position 2.3.1 verringert sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um 0,4 Mio € nur gering. Die höchsten Forderungen bestehen gegen das Land Hessen aufgrund von Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (10,4 Mio €) und aus dem Konjunkturprogramm (12,6 Mio €).			
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	7.424.680,18	6.384.796,33
Der Forderungsbestand aus Steuer und steuerähnlichen Abgaben steigt um ca. 1,0 Mio € an. Ursache sind angestiegene Forderungen gegenüber Grundstückseigentümer bzgl. Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen.			
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.634.462,96	1.153.540,45
Der Anstieg dieser Forderungsposition ist hauptsächlich auf Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen zurückzuführen. Sie stiegen gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 0,4 Mio € an.			
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	748.344,79	1.050.906,51
Forderungen aus Straßenbeiträgen und aus der Konzessionsabgabe gegen die Stadtwerke Gießen AG bilden die wesentlichen Teile des Forderungsbestandes.			
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.104.400,03	559.786,64
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.			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.4	Flüssige Mittel	44.565.956,00	20.262.439,72
<p>Höhere Einzahlungen von u. a. Schlüsselzuweisungen, Landeszuweisungen für laufende Zwecke, allgemeine Landeszuweisungen und der Grundsteuer B einerseits, sowie niedrigere Auszahlungen für u. a. Jugendhilfeleistungen, Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Zinsauszahlungen andererseits, sind die wesentlichen Einflussfaktoren für den Anstieg der flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahresstichtag.</p>			

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
3.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.905.520,50	3.256.080,31
<p>Neben den ausgezahlten Beamtenbezügen für Januar 2018 (rd. 0,4 Mio €) enthält diese Position die Ansparaten (rd. 1,8 Mio €) und den Sonderbeitrag (rd. 0,6 Mio €) der Darlehen aus dem Investitionsfonds B.</p>			

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Netto-Position

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.1	Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.953,10
<p>Gegenüber dem Vorjahresstichtag bleibt die Nettoposition unverändert. Gleichwohl steigt das Eigenkapital, aufgrund des Jahresüberschusses von 29,3 Mio €, von 399,5 auf 428,7 Mio € an.</p>			

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1.2.4	Stiftungskapital	-64.024,47	-64.024,23
<p>Die Position Stiftungskapital beinhaltet Kapital und Zinsen der unselbstständigen „Stiftung für soziale Zwecke“, die 1962 aus der Zusammenlegung von 23 kleineren unselbstständigen Stiftungen entstanden ist, sowie Kapital von Vermächtnissen im Hinblick auf Grabpflegeleistungen. Veränderungen resultieren aus Auszahlungen für Verpflichtungen aus den Stiftungsurkunden und ggfls. Zinserträgen aus Kapitalanlagen.</p>			

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017								
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-65.494.913,76	-68.110.823,62								
<p>Die Zugänge im Bereich Zuweisungen vom öffentlichen Bereich im Jahr 2018 belaufen sich insgesamt auf rd. 2,7 Mio. €. Nachfolgend die wesentlichen Zugänge:</p> <table> <tr> <td>Stadsanierung, Stadtumbau und Soziale Stadt</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>KIP Kommunales Investitionsprogramm</td> <td>0,7 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Verkehrsinfrastrukturförderung</td> <td>0,8 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Zuweisungen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten</td> <td>0,4 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 5,3 Mio. €.</p>				Stadsanierung, Stadtumbau und Soziale Stadt	0,5 Mio. €	KIP Kommunales Investitionsprogramm	0,7 Mio. €	Verkehrsinfrastrukturförderung	0,8 Mio. €	Zuweisungen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten	0,4 Mio. €
Stadsanierung, Stadtumbau und Soziale Stadt	0,5 Mio. €										
KIP Kommunales Investitionsprogramm	0,7 Mio. €										
Verkehrsinfrastrukturförderung	0,8 Mio. €										
Zuweisungen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten	0,4 Mio. €										
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-271.711,00	-277.229,00								
<p>Die Zugänge bei den Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich belaufen sich auf rd. 6 T€. Im Bereich Zuschüsse vom nicht öffentlich Bereich ergeben sich ertragswirksame Auflösungen i. H. v. rd. 12 T€.</p>											
2.1.3	Investitionsbeiträge	-17.335.420,12	-15.259.543,79								
<p>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 2018 betragen rd. 3,4 Mio. €. Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 1,3 Mio. €.</p>											

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-8.447.241,59	-7.309.717,24
<p>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 2018 beträgt insgesamt rd. 1.138 T€ und teilt sich auf die Gebührenhaushalte Straßenreinigung (139 T€), Hausmüllentsorgung (986 T€) und Wochenmärkte BgA (13x T€) auf.</p>			

2.4 Sonstige Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.4	Sonstige Sonderposten	-1.842.824,00	-1.495.490,00
<p>Die Zugänge sonstigen Sonderposten setzen sich aus der Stellplatzablösung in Höhe von rd. 180 T€, Tilgungszuschuss KfW Darlehen in Höhe von rd. 157 T€ und aus der Verwendung des Aufkommens aus der Fehlbelegungsabgabe in Höhe von 166 T€ zusammen. Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 156 T€.</p>			

3. Rückstellungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	-91.412.298,95	-89.397.987,66
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. 2,2 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. 0,1 Mio €.			
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	-52.187.680,00	-51.431.529,00
Die Rückstellung für die Kreisumlage erhöht sich, bedingt durch hohe Veränderungen der Steuererträge der Vorjahre, gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 0,8 Mio €.			
3.5	Sonstige Rückstellungen	-5.510.465,93	-5.348.048,03
Die sonstigen Rückstellungen gehen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um rd. 0,2 Mio € zurück. Nähere Einzelheiten entnehmen Sie bitte der Anlage 4.			

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-141.594.809,91	-146.021.028,97
Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gehen um rd. 4,4 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	-11.064.805,40	-11.805.219,11
Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern konnten um ca. 0,7 Mio € zurückgeführt werden. Auf die Anlagen 2 und 3 wird verwiesen.			
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-3.810.496,63	-3.521.849,52
Diese Position enthält Verbindlichkeiten aus Zinsleistungen und Sonderbeiträgen für Anspardarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B für das Geschäftsjahr 2018, welche aber erst in zukünftigen Geschäftsjahren fällig werden.			

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
Aufgrund der positiven Entwicklung der Finanzlage im abgelaufenen Geschäftsjahr bestand keine Notwendigkeit zur Aufnahme von Kassenkrediten.			

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	-2.647.160,29	-2.613.865,47
Die Verbindlichkeiten in diesem Bereich sind nur unwesentlich angestiegen. Die größten Verbindlichkeitsbestände betreffen den Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe (0,9 Mio €) und die Abrechnungen mit freien Trägern von Kindertagesstätten (0,9 Mio €).			

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3.516.131,40	-5.776.088,03
Die Verbindlichkeiten aus L+L nehmen um rd. 2,3 Mio € ab. Verbindlichkeiten aufgrund investiver Maßnahmen in Höhe von rd. 1,9 Mio € bilden das wesentliche Element des Verbindlichkeitsbestandes von ca. 3,5 Mio €.			

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-3.687.844,73	-4.486.060,55
Die Verbindlichkeiten dieser Position verringern sich im Vergleich zum Vorjahresstichtag um 0,8 Mio €. Hauptsächlich handelt es sich zum Stichtag um Verbindlichkeiten gegenüber den Mittelhessischen Wasserbetrieben (0,3 Mio €), der Stadttheater Gießen GmbH (1,0 Mio €) und der SWG AG (1,4 Mio €).			

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-10.580.436,90	-4.538.497,65
Die sonstigen Verbindlichkeiten steigen deutlich an. Eine Ursache ist die Umgliederung von kreditorischen Debitoren von den Forderungen in die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 7,3 Mio €, da zum Zeitpunkt von Zahlungseingängen auf den Bankkonten keine entsprechenden Forderungsbuchungen existierten. Darüber hinaus konnten die Treuhandgelder aus der Spendenaktion „Tour der Hoffnung“ bis zum Stichtag nicht ausgezahlt werden, es resultieren Verbindlichkeiten gegenüber den begünstigten Institutionen in Höhe von rd. 2,2 Mio €.			

5. Rechnungsabgrenzungsposten

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.401.389,13	-9.901.741,95
Wesentlicher Bestandteil dieser Position ist die erfolgswirksame Abgrenzung des Erwerbs von Grabnutzungsrechten (10,3 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 2018	Ergebnis 2018
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.674.380,00	-5.070.871,72
Das Ergebnis 2018 liegt um rd. 0,4 Mio € über dem Planansatz. Mehrerträge entstanden hauptsächlich aus dem Holzverkauf sowie der Gewerbeabfallverwertung. Dem standen Mindererträge aus Mieten und Pachten städtischer Liegenschaften sowie aus der Altglasverwertung entgegen.			
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.849.090,00	-21.263.629,53
Das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegt um rd. 1,4 Mio € über dem Planansatz, wobei die höchsten Mehrerträge bei der Hausmüllentsorgung (0,9 Mio €), bei der Bodenordnung des Vermessungsamtes (0,3 Mio €) und bei den Parkgebühren (0,2 Mio €) erzielt worden sind. Die höchsten Mindererträge (0,3 Mio €) wurden bei den Verwarnungsgelder Straßenverkehr realisiert.			
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.482.000,00	-12.921.845,04
Die in der Haushaltsplanung 2018 angenommenen Fallzahlen von unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) wurden im Haushaltsvollzug nicht erreicht. Somit reduzierten sich die städtischen Aufwendungen und entsprechenden Ersatzleistungen im Laufe des Jahres 2018 deutlich. Siehe auch Position 17.			
04	Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleistungen	-440.000,00	-1.053.537,14
Interne Leistungen des Vermessungsamtes und des Hochbauamtes für städtische Investitionsprojekte fließen in diese Ertragsposition ein. Ein zu pessimistisch geplanter Ansatz für die Leistungen des Hochbauamtes lassen Mehrerträge in Höhe von rd. 0,6 Mio € entstehen.			
05	Steuern, steuerähn. Ertr. einschl. Ertr. aus gesetzl. Umlagen	-105.697.000,00	-116.412.425,45
davon:	SK 5551000 Grundsteuer A	-45.000,00	-44.664,80
	SK 5552000 Grundsteuer B	-19.400.000,00	-21.458.916,58
	SK 5553000 Gewerbesteuer (brutto)	-41.205.000,00	-49.453.246,53
	SK 5559120 Sonst. Vergnügungssteuern	-1.700.000,00	-1.812.948,10
	SK 5559200 Hundesteuer	-215.000,00	-219.387,75
	SK 5559600 Zweitwohnungsteuer	-150.000,00	-224.154,27
	SK 5500100 Anteil an der Einkommensteuer	-34.532.000,00	-34.433.075,32
	SK 5504000 Anteil an der Umsatzsteuer	-8.450.000,00	-8.696.557,10
Das Ergebnis der Position 05 übertrifft den Planansatz um ca. 10,7 Mio €. Diese positive Entwicklung betrifft besonders das Gewerbesteueraufkommen (+8,2 Mio €), die Grundsteuer B (+2,1 Mio €) die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (+0,2 Mio €), sowie die sonst. Vergnügungssteuern (+1,0 Mio €).			
06	Erträge aus Transferleistungen	-3.118.690,00	-3.735.908,00
In dieser Position laufen im Wesentlichen Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsgesetz (2,3 Mio €), Kostenersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (0,8 Mio €) und Erträge aus Unterhaltsvorschussleistungen (0,6 Mio €) ein, welche im Wesentlichen die Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Planansatz ausmacht.			
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-70.972.262,51	-79.497.644,44
davon:	SK 5401010 Schlüsselzuweisungen	-57.327.000,00	-61.767.562,00
Die Erträge der Position 07 überschreiten den Planansatz um rd. 8,5 Mio €, in erster Linie bedingt durch höhere Schlüsselzuweisungen (+4,4 Mio €), einer Ausgleichszahlung des Lands im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (+2,5 Mio €) und Landeszuweisungen für die Förderung freier Träger von Kindertagesstätten (1,1 Mio €).			
08	Ertr. a. Aufl. v. Sonderp. a. Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.486.800,00	-6.821.322,36
Der Auflösungsbetrag 2018 der Sonderposten bleibt mit ca. 0,7 Mio € hinter dem den Planwert zurück. Mögliche Ursachen sind baufortschrittsbedingte Verzögerungen von Zuschusseingängen, noch nicht			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018
	aufzulösende Zuschüsse für Anlagen im Bau, auslaufende Auflösungen aufgrund Ende der Nutzungsdauer.		
09	Sonstige ordentlichen Erträge	-5.316.330,00	-6.614.778,43
	Die deutliche Pan/Ist-Abweichung resultiert besonders aus einer ungeplanten Kapitalertragssteuerrückerstattung aus dem Veranlagungszeitraum 2016, welche erst in 2018 eingegangen ist (0,8 Mio €), sowie der Abrechnung der Konzessionsabgabe 2017 (0,1 Mio €).		
11	Personalaufwendungen	55.417.407,09	55.422.632,10
	Bei den Personalaufwendungen treten keine bedeutende Planabweichungen auf, der Planansatz wird nur minimal (rd. 5,2 T€) überschritten.		
12	Versorgungsaufwendungen	9.922.800,00	11.986.025,42
	Der Mehraufwand in Höhe von rd. 2,1 Mio. € gegenüber dem Planansatz ist auf eine Belastung in Form von Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 2,1 Mio. € zurückzuführen.		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.259.796,38	31.306.892,06
davon:	SK 6970010 Einstellungen in Sonderposten	0,00	1.137.524,35
	In die Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ laufen bei der Universitätsstadt Gießen im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 76 einzelne Sachkonten, von den Aufwendungen für Büromaterial über Wartungskosten bis hin zu Schadenersatzleistungen, ein. Betroffen sind 168 Kostenträger, entsprechend kleinteilig verteilt sich die Plan/Ist-Abweichung von rd. 3,1 Mio. € (ohne Berücksichtigung der Einstellungen in Sonderposten). Die deutlichsten Verringerungen gegenüber den Planansätzen konnten bei den Energie- und Betriebskosten in Höhe von rd. 0,5 Mio €, sowie bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 0,4 Mio € festgestellt werden. Näheres zu den Einstellungen in Sonderposten siehe Nr. 2.2 der Erläuterungen zur Vermögensrechnung.		
14	Abschreibungen	16.650.000,00	16.410.413,40
	Die Abschreibungen liegen mit 16,4 Mio € nur 0,2 Mio € unter dem Planansatz. Bemerkenswert ist, dass im Geschäftsjahr 2018 der Bestand an Anlagen im Bau um rd. 9,8 Mio € angestiegen ist. Zukünftig könnte dies zu höheren Abschreibungen führen.		
15	Aufw. f. Zuw. u. Zusch. s. bes. Finanzaufw.	47.227.352,51	45.393.138,19
	Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,8 Mio € sind hauptsächlich auf nicht geleistete Ausgleichszahlungen von eventuellen Minderzuweisungen im Rahmen von Baulandumlegungen (0,7 Mio €) und auf geringere Erstattungen (0,7 Mio €) an die freien Träger im Bereich der Betreuungseinrichtungen – Kindergarten zurückzuführen.		
16	Steueraufw. einschl. Aufw. aus ges. Uml.verpfl.	40.798.800,00	42.389.708,31
davon:	SK 7380100 Gewerbesteuerumlage	7.400.000,00	8.030.147,76
	SK 7354100 Kreisumlage	33.376.000,00	34.337.753,00
	Die Überschreitung des Planansatzes der Kreisumlage um rd. 1,0 Mio. € resultiert aus der Bildung von Rückstellungen für die Finanzausgleichsjahre 2019 und 2020 nach den Vorgaben der GemHVO. Hier führen hohe Steuererträge der Vorjahre zu entsprechend hohen Rückstellungsbeträgen. Bei der Gewerbesteuerumlage wird der Planansatz aufgrund des hohen Gewerbesteueraufkommens um rd. 0,6 Mio € überschritten.		
17	Transferaufwendungen	25.507.330,00	18.984.937,46
	Im Zeitraum der Haushaltsaufstellung 2018, Mitte des Jahres 2017, wurde von steigenden Zuwanderungszahlen von umA und somit auch von steigenden Inobhutnahmen und Heimerziehungsfälle ausgegangen, was zu entsprechend hohen Mittelbereitstellungen führte. Es kam aber dann zu deutlichen Reduzierungen von Fallzahlen und Verweildauern im Laufe des Jahres 2018, so dass die bereitgestellten Mittel bei Weitem nicht benötigt wurden. Siehe auch Position 03.		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.210.450,00	1.172.084,48
	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 2018	Ergebnis 2018
21	Finanzerträge	-7.451.750,00	-6.569.463,19
Die Finanzerträge bleiben mit rd. 0,9 Mio € deutlich hinter dem Planansatz zurück. Mit rd. 0,5 Mio € erwirtschafteten Zinsen aus Derivaten wird der Planansatz um ca. 1,3 Mio € verfehlt. Ursache ist das niedrige Zinsniveau auf den Kapitalmärkten. Eine geringe Kompensation gelingt durch die Realisation von rd. 0,2 Mio € überplanmäßiger Erträgen aus Beteiligungen.			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.973.500,00	8.400.275,50
Die Position 22 schließt mit rd. 1,6 Mio € unter dem Planansatz ab. Aufgrund des weiter anhaltenden niedrigen Zinsniveaus auf den Kapitalmärkten sind nicht in Anspruch genommene Bankzinsen (0,8 Mio €) und hinter dem Planansatz zurückbleibende Nachzahlungszinsen an Gewerbesteuerpflichtige (0,8 Mio €) ursächlich.			
27	Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-1.011.084,34
Die Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert in Höhe von 0,8 Mio € tragen im Wesentlichen zur Realisierung von außerordentlichen Erträgen von rd. 1,0 Mio € bei.			
28	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	240.007,25
Veräußerungen von Grundstücken unter Buchwert führen zu außerordentlichen Aufwendungen von rd. 0,2 Mio €, darüber hinaus kam es zu geringfügigen außerplanmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen.			
51	Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	0,00
Einstellungen in den und Entnahmen aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach herrschender Kommentarmeinung ergebniswirksame Buchungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses anfallen. Sie sind keine Verwendungsbuchungen des Jahresergebnisses. Daher finden sich diese Geschäftsvorfälle ab dem Jahresabschluss 2018 in den Positionen 08 (Entnahmen = Erträge) und 13 (Einstellungen = Aufwand) wieder.			
52	Auflösung vom Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	0,00
Siehe Erläuterungen zu Position 51.			

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 2018 einen Finanzmittelbestand von 20.262.349,72 €. Der Saldo aller Finanzmittelflüsse als zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beläuft sich auf 24.316.356,28 €, somit erhöht sich der Finanzmittelbestand per 31.12.2018 auf 44.578.706,00 €.

Aufgrund von Geldtransitvorgängen zum Bilanzstichtag fällt in der Vermögensrechnung der Bestand an flüssigen Mitteln um 12.750,00 € niedriger aus.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt rd. 47,5 Mio. €. Gegenüber dem geplanten Finanzmittelüberschuss von ca. 13,0 Mio € ist hier ein deutlicher Anstieg um 34,5 Mio € zu verzeichnen. Höhere Einzahlungen von rd. 20,2 Mio € gegenüber dem Planansatz, im Wesentlichen verursacht durch höhere Einzahlungen bei der Gewerbesteuer, der Grundsteuer B und höheren Landeszuweisungen, stehen weniger Auszahlungen von rd. 14,3 Mio €, hauptsächlich verursacht durch geringere Auszahlungen für Transferleistungen im Rahmen von Jugendhilfeleistungen sowie für Unterhaltungen von Gebäuden, gegenüber.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 17,5 Mio. € ab. Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von rd. 24,6 Mio. € geleistet. Inklusive der Haushaltsausgabereise aus Vorjahren (39,1 Mio €) standen rd. 80,1 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen zur Verfügung. Somit sind lediglich 30,7 % der verfügbaren Investitionsmittel tatsächlich in Anspruch genommen worden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Jahr 2018 rd. 7,1 Mio. € und bleiben damit um ca. 14,6 Mio € unter dem im Haushalt veranschlagtem Niveau. Ursache sind, baufortschrittsbedingt, ausstehende Abrufe von Zuschussmitteln.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. 4,8 Mio € und resultiert aus Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von rd. 8,6 Mio €, denen Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 13,4 Mio € entgegenstehen. Als Ergebnis bleibt somit ein Abbau der Verschuldung um rd. 4,8 Mio € festzustellen.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** ist mit rd. 0,8 Mio € marginal und liegt um ca. 0,3 Mio € über dem Planansatz.

Differenzen bei den fortgeschriebenen Ansätzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Abweichung der Position 14 der Finanzrechnung zu der korrespondierenden Position 15 der Ergebnisrechnung resultiert im Wesentlichen 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 Fuhramtes 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 ab, 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 2018 enthalten.

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 § 41 Abs. 6 GemHVO. 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 2018 3,21% und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO.

Der höhere Rückstellungsbetrag per 31.12.2018 beträgt 99.045.131 Mio. €. Die Differenz zum bilanzierten Rückstellungswert beträgt 26.286.761 Mio. €.

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 2017 insgesamt 37.067.556,10 €, der Betrag für das Geschäftsjahr 2018 lag bei Redaktionsschluss nicht vor.

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

Die **Rückstellung für Finanzausgleich** betrifft die Kreisumlage, Grundlage 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.

Die zur **Zinssicherung** aufgenommener **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 31.12.2018 beträgt der Restbetrag der Bürgschaften insgesamt 139.785.830,80 €, der gesamte Nominalbetrag beträgt 189.380.943,81€:

Gesellschaft/Verein	Restbetrag €	Nominalbetrag
Wohnbau Gießen GmbH	27.412.041,04	48.107.409,81
TIG GmbH	82.761,98	827.664,98
Stadtwerke Gießen AG	108.038.192,25	135.608.099,66

Stadtheater Gießen GmbH	250.750,19	250.750,19
Lebenshilfe Gießen e.V.	445.653,78	997.019,17
Förderverein z. Schaffung eines Mathematikmuseum e.V.	56.431,56	90.000,00
Landesgartenschau Gießen 2014 GmbH	3.500.000,00	3.500.000,00

Die Bürgschaft für die SWG bzgl. der Absicherung der Mitgliedschaft SWG in der ZVK Darmstadt steigt aufgrund eines neuem versicherungsmathematischen Gutachten stark an.

3.4.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Abfrage der „sonstigen finanziellen Verpflichtungen“ bei den städtischen Organisationseinheiten im Laufe des Jahr 2018 ergab 774 Verträge mit einer Gesamtsumme von 102.101.400,62 € per 31.12.2018.

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 2021 per 31.12.2020 statt.

Zum Bilanzstichtag ist ein Kreditvolumen von rd. 81,5 Mio € durch fixe und rd. 6,9 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
2018	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

Es wurden keine Veränderungen vorgenommen.

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 31.12.2018 verfügt die Stadt Gießen über nicht bilanzierte fremde Finanzmittel in Höhe von 112.498,56 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Jagdgenossenschaft I Heuchelheim	8.645,08 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck	12.661,59 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467715	1.991,50 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467723	1.854,36 €
Jagdgenossenschaft V – Kleinlinden	4.239,34 €
Girokonto „Fluss mit Flair“	876,22 €
Zins & Cash Leistungsentgelt nach §18 TVÖD	76.756,20 €
Kautions Schaustellerverein Gießen-West e.V.	2.285,81 €
Mietkaution – Sven Steuernagel	2.505,59 €
Mietkaution – Bodo Becker	682,87 €

3.4.11 Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer

Im Haushaltsjahr 2018 standen durchschnittlich insgesamt 1.193 Personen in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Gießen (ohne verbundene bzw. Beteiligungsunternehmen, ehrenamtlich Tätige, Honorarkräfte und Auszubildende). Diese teilen sich wie folgt auf:

130 Beamte
1.063 Arbeitnehmer

3.4.12 Mitglieder der Gemeindeorgane im Haushaltsjahr 2018

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 Schmidt	
Andreas Walldorf	

Stadtverordnete der CDU-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Frederik Bouffier	
Dr. Johannes Dittrich	bis 30.09.2018
Anja Helmchen	
Hanno Kern	
Dorothe Küster	
Klaus Peter Möller	

Michael Oswald	
Axel Pfeffer	
Thiemo Roth	
Julia Christina Sator	ab 01.10.2018
Martin Schlicksupp	
Markus Schmidt	
Randy Uelman	
Christine Wagener	

Stadtverordnete der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Dr. Heinrich Brinkmann	ab 08.01.2018
Klaus-Dieter Grothe	
Joachim Grußdorf	
Christiane Janetzky-Klein	
Martin Klußmann	
Dr. Markus Labasch	
Sandrine Piljanovic	ab 01.05.2018
Jan Pivecka	bis 07.01.2018
Dr. Bettina Speiser	
Vera Strobel	
Christian Zuckermann	bis 30.04.2018

Stadtverordnete der AfD-Fraktion

Thomas Biemer	
Arno Enners	
Hilmar Jordan	
Sebastian Jung	
Prof. Dr. Steffen Reichmann	
Ulrich Salz	
Regina Schmidt (geb. Enners)	
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	
Dr. Klaus Dieter Greilich	
Dr. Martin Preiß	

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	
Beate Karl	
Volker Arnold	
Dirk Steinmüller	
Monika Heep	
Gerd Euler	
Christian Schneider	
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	bis 07.06.2018
Elke Koch-Michel	
Ralf Lenz	
Michael Borke	
Sebastian Heye	
Tanja Michel	
Regina Andermann	ab 18.06.2018

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	
Norbert Kress	
Karl-Heinz Erb	

Anette Vogelhöfer	
Heiner Geißler	
Wigbert Rudolph	

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
Dr. Johannes Dittrich	Stadtrat (seit 01.10.2018)
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 (ausgeschieden am 30.09.2018)
Alexander Wright	Stadtrat
Johannes Zippel	Stadtrat

3.4.12.4 Mitglieder des Ausländerbeirates

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Ahmad Mutaz Faysal	
Alem Yemane	
Basher Ali	
Eden Tesfaghiorghis	
Edin Muharemovic	
Ercan Faik	
Ferhad Seyfaldin	
Ganime Gülmez	
Lemlem Kaleab	
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 Kara Moustafa	
Veysel Apti	
Wesam Jouda	
Zayed Ali	
Zeynal Sahin	
Zeynab Hosseinzada	
Zeynep Erdogan	

3.5 Anlagen zum Anhang

Anlage 1: Anlagenübersicht per 31.12.2018

Anlage 2: Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2018

Anlage 3: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per 31.12.2018

Anlage 4: Rückstellungsübersicht per 31.12.2018

Anlage 5: Forderungsübersicht per 31.12.2018

**Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel) per 31.12.2018**
- 1.000 EUR -

	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Kummulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am 01.01.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am 31.12.2018	Kummulierte Abschreibungen am 01.01.2018	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kummulierte Abschreibungen bis 31.12.2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Jahres 2017		
		+		+ / -			+		+ / -		(6-12)			
Anlagevermögen														
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	
Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.678	206			4.884	3.693		222			3.915	969	985	
1.2. Geleistete Investitions- und -zuschüsse	12.906	2.497			15.403	4.464		1.206			5.670	9.733	8.442	
Summe 1	17.584	2.703	0	0	20.287	8.157	0	1.428	0	0	9.585	10.702	9.427	
Sachanlagevermögen														
2.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	174.536	676	1.591		173.621	97		5			102	173.519	174.439	
2.2. Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	341.733	770		1.410	343.913	141.277		6.623			147.900	196.013	200.457	
2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	364.661	1.005		4.590	370.256	277.617		4.591			282.208	88.048	87.044	
2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.225	0			1.225	503		35			538	687	721	
2.5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.813	3.474	1.389	43	65.941	49.024		3.428	1.376		51.076	14.865	14.789	
2.6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.208	15.832		-6.043	32.997						0	32.997	23.208	
Summe 2	969.176	21.757	2.980	0	987.953	468.518	0	14.682	1.376	0	481.824	506.129	500.658	
Finanzanlagevermögen														
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	186.703	25			186.728							186.728	186.703	
3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.422	60	279		13.203							13.203	13.422	
3.3. Beteiligungen	43.327				43.327							43.327	43.327	
3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.370		173		1.197							1.197	1.370	
3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.461	241			2.702							2.702	2.461	
3.6. Sonstige Finanzanlagen	6.387	495	660		6.222							6.222	6.387	
Summe 3	255.670	821	1.112	0	255.379	0	0	0	0	0	0	255.379	255.670	
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen														
Gesamtsumme (1. bis 4.)	1.242.430	25.281	4.092	0	1.263.619	476.675	0	16.110	1.376	0	491.409	772.210	765.755	

Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2018 - EURO

Nr.	VGC	Verbindlichkeitenart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2018	Gesamtbetrag Stand 31.12.2018	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	146.021.028,97	141.594.809,91	11.863.044,92	52.076.411,17	77.655.353,82
4.2.2	73	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.805.219,11	11.064.805,40	1.453.691,64	4.964.966,53	4.646.147,23
4.2.3	74	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	3.521.849,52	3.810.496,63	2.202.394,26	635.204,44	972.897,93
4.3	74D	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00	0,00			
4.4	75	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00			
4.5	76	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Investitionsbeiträge	2.613.865,47	2.647.160,29	2.647.160,29		
4.6	77	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.776.088,03	3.516.131,40	3.516.131,40		
4.7	78	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	392,96	48,00	48,00		
4.8	79	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.486.060,55	3.687.844,73	3.687.844,73		
4.9	80	sonstige Verbindlichkeiten	4.538.497,65	10.580.436,90	10.580.436,90		
		Summe	178.763.002,26	176.901.733,26	35.950.752,14	57.676.582,14	83.274.398,98

**Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
in der Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**

Kreditgeber	Verbindlichkeiten zum 01.01.2018 EUR	Aufnahmen 2018 EUR	Tilgungen 2018 EUR	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	146.021.028,97	7.780.000,00	12.206.219,06	141.594.809,91
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.805.219,11	775.000,00	1.515.413,71	11.064.805,40
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	3.521.849,52	2.116.561,12	1.827.914,01	3.810.496,63
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gesamt davon Abösungen Kommunaler Schutzschirm Hessen davon Umschuldungen davon Sondertilgungen	161.348.097,60	10.671.561,12	15.549.546,78 0,00 0,00 1.400.729,61	156.470.111,94
<u>Nachrichtlich:</u>				
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Kreditinstitute)	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (öffentl. Kreditgeber)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

Rückstellungsübersicht per 31.12.2018 - EURO		Anfangsbestand 01.01.2018	(+) Zuführung 2018	(./) Auflösung 2018	(./) Inanspruchnahme 2018	Endbestand 31.12.2018
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen		89.397.987,66	2.239.629,29	0,00	225.318,00	91.412.298,95
Rückstellungen für Pensionen		70.677.332,00	2.081.038,00			72.758.370,00
Rückstellungen für Beihilfen		17.551.893,00	78.521,00			17.630.414,00
Rückstellungen für Altersteilzeit		1.168.762,66	80.070,29		225.318,00	1.023.514,95
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		51.431.529,00	34.337.753,00	75.072,00	33.506.530,00	52.187.680,00
Rückstellungen für Kreisumlage		51.431.529,00	34.337.753,00	75.072,00	33.506.530,00	52.187.680,00
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		5.348.048,03	749.699,37	0,00	587.281,47	5.510.465,93
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen		572.143,71			292.520,47	279.623,24
Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gerichtsverf.		30.000,00				30.000,00
Rückstellungen für Urlaub		1.012.014,68	236.998,25			1.249.012,93
Rückstellungen für Überstunden		1.328.577,48	180.695,83			1.509.273,31
Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen		53.975,00	37.075,00		20.825,00	70.225,00
Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten		1.401.000,00	147.000,00			1.548.000,00
Rückstellungen für Grunderwerb auf Rentenbasis		784.035,64			107.634,48	676.401,16
Rückstellungen Fehlbelegungsabgabe		166.301,52	147.930,29		166.301,52	147.930,29
Gesamt		146.177.564,69	37.327.081,66	75.072,00	34.319.129,47	149.110.444,88

Forderungsübersicht per 31.12.2018 - EURO

Nr.	VGC	Forderungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2018	Gesamtbetrag Stand 31.12.2018	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.	27.602.272,88	27.246.242,06	27.242.774,71	3.467,35	
2.3.2	28	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.384.796,33	7.424.680,18	5.406.031,26	93.290,84	1.925.358,08
2.3.3	29	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.153.540,45	1.634.462,96	1.321.945,42	108.792,43	203.725,11
2.3.4	30	Ford. g .verb.Unternehmen, Beteiligungen,Sondervermögen	1.050.906,51	748.344,79	748.344,79		
2.3.5	31	Sonstige Vermögensgegenstände	559.786,64	1.104.400,03	1.053.788,60	71,54	50.539,89
		Summe	36.751.302,81	38.158.130,02	35.772.884,78	205.622,16	2.179.623,08

3.6. Haushaltsausgabereise 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
102009001	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Gesamtverwaltung	61.333,36
102009002	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Stadtbibliothek	2.756,97
Amt 010			64.090,33
162009001	016	Erwerb von Hard- und Software - Amt für IT	208.660,97
162009002	016	Ausbau Telekommunikation - Amt für IT	28.752,21
162009003	016	Ausbau Netze - Amt für IT	64.183,86
Amt 016			301.597,04
202010001	020	Investitionszuschuss SHG	56.000,00
202010002	020	Darlehen Wohnungsbau u.a.	1.850.900,00
Amt 020			1.906.900,00
322009003	032	Kraftfahrzeuge Ordnungsamt	24.344,06
322009004	032	Ausstattung Ordnungspolizei	5.549,28
322015003	032	Geschwindigkeitsmessanlage Rheinfelder Straße	8.006,38
322016001	032	Beschaff. Geschwindigk.messung/Statistik	130.192,85
322017002	032	Videoüberwachungsanlage	95.000,00
322017002	032	Digitaler Betriebsfunk	135.720,00
322018001	032	Bau von Verkehrszeichen Gemeindestraßen	12.000,00
322018002	032	Verkehrsignalanlagen Gemeindestraßen	18.860,96
322018003	032	Verkehrszeichen Kreisstraßen	1.600,00
322018005	032	Verkehrszeichen Landesstraßen	10.000,00
322018006	032	Verkehrsignalanlagen Landesstraßen	41.932,66
322018007	032	Parkuhren/Verkehrszeichen	277.518,01
322018008	032	Parkleitsystem	42.506,20
322018010	032	Verkehrsrechner	67.250,05
Amt 032			870.480,45
372009002	037	Erwerb v. techn. Geräten d. Berufsfeuerwehr	207.516,68
372009003	037	Erwerb v. techn. Geräten der FFW	205.000,00
372010001	037	Hydranten	10.000,00
372016001	037	Fermeldebetriebsstelle	8.000,00
Amt 037			430.516,68
392009002	039	Zuschuß privater Umweltschutzmaßnahmen	2.500,00
392009005	039	Investitionen Naturschutz	4.000,00
Amt 039			6.500,00

3.6. Haushaltsausgabereste 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
402009002	040	Erwerb von bewegl. Sachen Grundschulen	41.538,87
402009003	040	Erwerb von bewegl. Sachen Kom. Haupt- u. Realschulen	3.175,61
402009004	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gymnasien	28.795,58
402009005	040	Erwerb von bewegl. Berufl. Schulzentren	74.440,31
402009006	040	Erwerb von bewegl. Sachen Sonderschulen	1.480,72
402009007	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gesamtschulen	15.368,30
402009009	040	Hard- u. Software/Netzwerkeintr. sonst. schul. Aufg.	63.187,84
402009010	040	Schule @ Zukunft sonst. schulische Aufgaben	16.708,82
402009011	040	Ausstattung v. Haupt- u. Realschulzweigen	446,26
402009012	040	Erneuerung nat. wiss. Anschaffungen sonst. sch. A.	12.703,65
402009013	040	Erwerb von Instrumenten u.ä. Musikschule	416,89
Amt 040			258.262,85
412009001	041	Inventar und Sammlungen Museen, Sammlu.	27.269,00
Amt 041			27.269,00
432009001	043	Erwerb von bewegl. Sachen VHS	1.057,91
Amt 043			1.057,91
502016001	050	Investitionsprogramm Soziales Wohnen	147.333,34
Amt 050			147.333,34
512009004	051	Erwerb von bewegl. Sachen städt. Kindergärten	46.779,46
512009005	051	Erwerb von bewegl. Sachen Verwalt. d. Jugendhilfe	5.000,00
512009006	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger U3	720.000,00
512009008	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger - Kita's	839.053,54
Amt 051			1.610.833,00
522009001	052	Investitionszuschuss an Vereine u. Verbände Sport.	4.267,90
522010001	052	Erwerb v. bewegl. Sachen f. Sportbetrieb Vereine	3.670,85
522013001	052	Invest.zusch. San. Turnhalle Rödgener Str.	7.500,00
522017001	052	Invest.zusch. Sportpl.umbau m. Kunstrasen TSV 1899 Kl.li.	15.000,00
Amt 052			30.438,75
612009003	061	Stadtsanierung Mühlstraße/Schanzenstraße	217.037,17
612016001	061	Soziale Stadterneuerung Flusstraßenviertel	253.616,02
612016002	061	Soziale Stadterneuerung nördliche Weststadt	149.937,05
612017001	061	Nationale Projekte Städteb. Rotklinkersiedlung	6.791,65
Amt 061			627.381,89

3.6. Haushaltsausgabenreste 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
622009001	062	Entwicklung Geograph. Informationssystem	36.275,07
622009003	062	Vereinfachte Baulandumlegungsverfahren	47.000,00
622009006	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - hoheitlich	10.000,00
622009007	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - BgA	10.000,00
622015001	062	Baulanduml. Gewerbepark Leigh. Weg	65.000,00
622016001	062	Breitbanausbau	10.000,00
Amt 062			178.275,07
652009002	065	Außenanlagen Kino Berliner Platz	40.000,00
652009008	065	Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West	2.297.819,92
652009014	065	Umbau und Sanierung Herderschule	6.868.051,06
652009018	065	Sanierung Theodor-Litt-Schule	935.410,67
652009025	065	Gesamtsanierung Brüder-Grimm-Schule	187.985,26
652009026	065	Hochbau allgemein Investitionsaufwand Gesamtschulen	150.000,00
652009042	065	Restaurierung der Basilika auf dem Schiffenberg	283.845,47
652009501	065	Sanierung Gesamtsch. Gi-Ost Haus A Nat.wiss.	12.395,27
652009504	065	Sanierung und Erweiterung Aliceschule	13.982,91
652011007	065	Ganztagsprog. n. Maß/Brandschutz/Sanitär ASS	24.138,69
652012002	065	Behindertengerechte Zugänge/Ausstattung Schulen	4.208,02
652014004	065	Erweiter./Umbau Freiw. Feuerw. u. Kita Allendorf	61.527,44
652015001	065	Erweiterung Weiße Schule Wieseck	1.228.896,10
652015003	065	PCB Sanierung AvH-Schule	22.412,99
652015005	065	Gefahrenabwehrzentrum	5.575.446,34
652015006	065	Förderung der Elektromobilität	27.872,71
652016001	065	Umbau/Brandsch.maßn. Ostanlage 25a	109.417,16
652016002	065	PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West	184.336,68
652016003	065	San./Erweiterung/Umbau Korcakschule	692.274,15
652016004	065	Energet. Sanierung Turnhalle LLG	843.424,82
652016007	065	PCB-Sanierung Ludwig-Uhland-Schule	15.981,61
652016013	065	Energ. Sanierung/Erweiterung Kita Hoher Rain	37.222,74
652016014	065	Energet. Sanierung Gesamtschule Gi-Ost	2.216.908,06
652016015	065	Containeranlage Schülerbetr. Grundsch. Allend.	5.993,78
652016016	065	PCB-Sanierung Kita "Pustebblume", Hölderlinweg	8.212,73
652017001	065	Barrierefrei. u. Umgest. Altes Schloß	135.749,33
652017002	065	Sanierung des Museumsarchivs	19.137,08
652017004	065	Sanierung Funktionsgebäude Waldstation	40.000,00
652017005	065	Gesamtsan./Neubau Turnhalle Ludwig-Uhland-Sch.	5.000,00
652017009	065	Wettkampfbüro (Container) u. Wettersch. Weststadion	37.103,14
652017012	065	Sanierung Max-Weber-Schule	2.231,50
652018001	065	Erweiterung Sandfeldschule	291.283,41
652018003	065	Modernisierung Turnhalle LLG	98.457,53
652018008	065	Windschutz Friedhofskapelle Allendorf	22.552,84
652018009	065	Barrierefreie Erschließung Helmut-von- Bracken-Schule	180.000,00
652018010	065	Neubau Familienzentrum Gießen West	310.236,41
652018011	065	Erweiterung der städt. Sirenenanlagen	60.254,95
652018201	065	Sanierung/Modernisierung Käthe-Kollwitz-Schule KIP II	240.926,49
652018202	065	Errichtung Mensa Ludwig-Uhland-Schule KIP II	150.000,00
652018204	065	Errichtung Mediathek LLG KIP II	399.973,05

3.6. Haushaltsausgabereste 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
652018205	065	Sanierung naturwiss. Räume WSO Haus A KIP II	83.846,44
652018206	065	Umbau/Sanierung Hmwohn. GBS für Ganzttag KIP II	77.832,82
652018207	065	Sanierung Modernisierung Werkstätten TLS KIP II	86.324,62
652018208	065	Wetterschutzeinr. Außensportanl. Herdersch. KIP II	70.671,38
652018211	065	Einrichtung Lernatelier Max-Weber-Sch. KIP II	135.639,00
652018216	065	Sanierung WC-Anlagen Lio KIP II	418,76
652018218	065	Sanierung WC-Anlagen FES KIP II	126.233,12
652018219	065	Räumliche Abtrenn. Bühne Herderschule KIP II	40.000,00
Amt 065			24.461.636,45
662009002	066	Erwerb von bewegl. techn. Geräten Bauhof Tiebauamt	6.339,32
662009013	066	Straßenbau Baugebiet Marburger Straße West	119.600,00
662009014	066	Straßenbau Baugebiet Schlangenzahl	174.019,09
662009017	066	Rückführung v. Straßenentwässerungskosten an MAB	100.000,00
662009018	066	Grundhafte Erneuerung Bitzenstraße	1.155.117,32
662009021	066	Förderung des Radverkehrs	25.519,91
662009023	066	Radweg Philosophenstraße	65.258,76
662009031	066	Ringallee, Fahrbahn- und Gehwegsanierung BM LGS	99.328,24
662009033	066	Umgestaltung Bahnhofvorplatz	239.689,17
662009034	066	Grundhafte Erneuerung Steinerne Brücke	249.576,00
662009036	066	Erschl. Str. zw. Schiffenberger u. Leihgesterner Weg	341.907,08
662009044	066	Sanierung von Landesstraßen	347.413,11
662009049	066	Straßenbau i.Z.d. grundh. Ern. K.-Adenauer-Brücke	69.187,34
662009056	066	Grundh. Erneuerung d. Konrad-Adenauer-Brücke	227.096,43
662009058	066	Straßenbeleuchtung	39.323,07
662009066	066	Neubau Fußgängerbrücke "Wieseckmünd."	40.000,00
662009068	066	Sanierung Gemeindestraßen	577.644,10
662010002	066	Bushaltestellen	136.360,87
662010004	066	Bahn-Durchstich Dammstraße	1.328.045,73
662010012	066	Grundhafte Sanierung d. Bushaltest. Neustadt	239.848,70
662011003	066	Straßenbau Wilhelm-Leuschner-Straße	354.704,26
662011005	066	Umgest. u. San. Dammstr. zw. Bahn u. Steinstr. BM LGS	20.000,00
662011007	066	Erstellung einer Gewässerdatenbank	8.560,00
662012002	066	Rampe am Klinkel'schen Wehr	1.125,86
662012008	066	Endausbau Bootshausstr. BM LSG	75.000,00
662012009	066	Straßensan. "Anneröder Siedl. u. Gehwege Eichend.ring	286.115,00
662012010	066	Erschließung Neubaugebiet Allendorf-Nord	286.623,29
662012012	066	Sanierung Brücke über Bahn zum Parkhaus Lahnstr.	907.963,81
662014003	066	Radfahrstreifen u. Gehweg Wiesecker Weg	50.000,00
662015001	066	Dyn. Fahrg.inf.syst. Berl. Platz u. Marktplatz	28.150,51
662015002	066	Wegeverbindung zw. Bahnhofstr. u. Lahnstr.	338.108,61
662015008	066	Straßenunterführung in der Lahnstraße	1.132.041,39
662015009	066	Sanierung Wieseckbrücke Frankfurter Str.	30.000,00
662016002	066	Brückenbau allgemein	45.815,36
662016004	066	LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	1.000.000,00
662017001	066	Herstellung Gehweg Krofdorfer Straße	50.000,00
662017002	066	Erschließ. Baugeb. östl. Schützenstr.	140.225,28
662017003	066	Gehwegausbau Sandkauter Weg	74.450,50
662018001	066	Erneuerung Treppenanlage "Schinnerhohl" Kleinli.	75.000,00

3.6. Haushaltsausgabereise 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
662018002	066	Ausstattung Bushaltestellen	50.000,00
662018003	066	Straßenentwässerung	20.000,00
662018005	066	Grundhafte Erneuerung Rathenastr.	20.000,00
662018006	066	Erschließung Baugebiet "In der Roos" Rödgd.	50.000,00
662018007	066	Erschließung "Motorpoolgelände"	88.771,00
662018008	066	Erschließ. Güterbahnh. m. Fernbusbahnh. u. Fg-Unterf.	50.000,00
662018009	066	Rad-Gehweg Rödgd. Str. + Ausbau Bushalt Marschsied.	97.130,50
662018010	066	Radweg-Rudolf-Diesel-Straße	31.000,00
662018011	066	Radweg ab Westanl./Reichens. bis Südanl./Bleichstr.	95.515,50
662018014	066	Grundhafte Erneuerung Grünberger Straße	70.000,00
Amt 066			11.057.575,11
672009005	067	Ausstattungsgegenstände Grundschulen	3.161,39
672009010	067	Ausstattungsgegenstände Berufsschulen	233,53
672009018	067	Ausbau Neugestaltung vorhand. Spielplätze	73.640,19
672009020	067	Techn. Geräte für die Sportplatzpflege	133.757,62
672009021	067	Ausstattungsgegenstände Sportanlagen	10.114,48
672009026	067	Techn. Geräte und Ausstattungsgegenstände	333.789,00
672009031	067	Erstellen von Kleingrünanlagen	9.071,48
672009038	067	Sanierung von Wegen in Grünanlagen	29.291,85
672009040	067	Bepflanzung öffentlicher Grundstücke	0,64
672009044	067	Bau des Lahn-Uferweges	36.731,94
672009055	067	Erwerb von bewegl. techn. Geräte Friedhöfe	131.425,56
672009061	067	Fuß / Radweg zw. Bahnhof- u. Lahnstr., Wieseckparz	408.998,93
672009064	067	Aufwertung der Wieseck	63.359,57
672009068	067	Sanierung Außenanlagen Georg-Büchner-Schule	63.479,54
672010018	067	Umgestaltung Außenanlagen RHS	59.129,31
672011006	067	Entwickl. & Aufwert. d. Lahnaue im Rahmen der LGS	440.061,21
672012001	067	Neugestaltung Außenanlagen Brüder-Grimm-Sch.	13.072,92
672012007	067	Aufwertung Korridore zw. LGS Kernzone u. Lahn	6.005,57
672012008	067	Sanierung Außenanl. Helmut-von-Bracken-Schule	1.000,00
672012012	067	Bauliche Anlagen Friedhöfe	140.894,84
672013001	067	Austattungsgegenstände Friedhöfe	13.691,20
672013002	067	Ausstattungsgegenstände sonst. Schulen	3.961,50
672014001	067	Umgestaltung Kirchenplatz	2.019,38
672015001	067	Sanierung Außenanlagen LLG	28.097,83
672015002	067	Begrünung Baugebiet "Am Ehrsamer Weg"	64.215,44
672015004	067	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	48.000,00
672015005	067	Strukturgüteverbesserung Wieseck und Nebengewässer	384.581,12
672016001	067	Zaunarbeiten an städt. Liegenschaften	832,92
672016003	067	Maßnahmen soz. Stadterneuerung Weststadt	1.000,00
672016004	067	Neuordnung Zufahrt Feuerwehr Kleinlinden	9.000,00
672017001	067	Befestigung Parkpl. Kunstrasensportpl. "An d. Volkshalle"	14.666,28
672017004	067	Weiterf. San. Außenanl. Landgr.-Ludwigs-Gymn.	17.594,29
672018005	067	Entwicklung und Aufwertung Wieseckkaue	3.532,70
672018008	067	Kleebachwehr und Bachverlegung	39.500,00
672018014	067	Maßnahmen soziale Stadtern. Eulenkopf	500,00
672018202	067	Schulhofumgestaltung RHS KIP II	35.000,00
672018203	067	Sanierung Außenanlagen Sandfeldschule KIP II	98.000,00

3.6. Haushaltsausgabereste 2018

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2018
1	2	3	4
672018204	067	Neugestaltung Schulhof Friedrich-Ebert-Schule KIP II	14.085,60
672018205	067	Neugest. Schulhof Weiße Schule + Gartengrundst. KIP II	67.500,00
Amt 067			2.802.997,83
702009001	070	Erwerb von bewegl. Geräten Allgem. Verwaltung	130.000,00
702009002	070	Erwerb Kraftfahrzeuge - Amt für IT	20.000,00
702009003	070	Erwerb Kraftfahrzeuge - Straßenverkehrs	46.536,15
702009006	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Winterdienst	348.646,68
702009007	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Straßenreinigung	256.979,87
702009008	070	Erwerb von Kraftfahrzeugen - Müllabfuhr	324.520,04
702009011	070	Beschaffung von Maschinen und Geräten	13.634,12
702010005	070	Einrichtung Bauhofsgelände	10.100,00
702010009	070	Erwerb v. Kraftfahrzeugen - Vermess.amt	100.000,00
Amt 070			1.250.416,86
S u m m e :			46.033.562,56



Universitätsstadt Gießen
Kämmerei
Berliner Platz 1
35390 Gießen



