



**Bericht**  
über die  
**wesentlichen Ergebnisse**  
des  
**Jahresabschlusses 2018**



**Bericht  
über die wesentlichen Ergebnisse  
des Jahresabschlusses 2018  
der Stadt Seligenstadt  
(§ 112 Abs. 9 HGO)**

**Gliederung**

1. Vorbemerkung
2. Ergebnisrechnung
3. Vermögensrechnung (Bilanz)
4. Finanzrechnung
5. Ausblick

**1. Vorbemerkung**

Nach den Bestimmungen des § 112 Absatz 9 HGO soll der Magistrat unverzüglich nach Aufstellung des Jahresabschlusses die Stadtverordnetenversammlung über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten. Der Jahresabschluss 2018 wurde mit Beschluss des Magistrats vom 5. August 2019 aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Vermögensrechnung (Bilanz) und der Finanzrechnung.

## 2. Ergebnisrechnung

### 2.1 Ergebnisentwicklung (Ergebnisrechnung 2018)

#### Fortgeschriebener Ansatz

Der fortgeschriebene Ansatz setzt sich zusammen aus:

Haushaltsansatz 2018 (Saldo)	200.000,00 EUR
- Haushaltsreste Vorjahr	- 505.450,00 EUR
+ Außerplanmäßige Ausgabe (gem. Beschluss StvV. v. 10.12.2018)	+ 8.790,00 EUR
+ Budgetübertragungen in den FinanzHH	+ 551.477,14 EUR
= fortgeschriebener Ansatz	254.817,14 EUR

#### Ergebnisrechnung (EUR)

Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz ./. Ergebnis 2018
<b>Ordentliche Erträge</b>			
Privatrechtl. Leistungsentgelte	784.530,00	720.161,03	64.368,97
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.354.070,00	4.376.921,14	-22.851,14
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.441.830,00	1.243.239,44	198.590,56
Bestandsveränderungen u. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Steuern und steuerähnll. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	26.696.500,00	26.943.759,89	-247.259,89
Erträge aus Transferleistungen	940.000,00	937.343,99	2.656,01
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	8.840.260,00	9.351.497,14	-511.237,14
Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	1.279.390,00	1.221.343,46	58.046,54
Sonstige ordentliche Erträge	1.016.859,00	1.157.490,09	-140.631,09
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>45.353.439,00</b>	<b>45.951.756,18</b>	<b>-598.317,18</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	7.495.867,28	7.528.365,26	-32.497,98
Versorgungsaufwendungen	1.026.280,00	1.277.584,66	-251.304,66
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	10.804.173,19	9.812.818,61	991.354,58
Abschreibungen	2.776.315,00	2.437.737,76	338.577,24
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	4.456.864,39	4.646.911,93	-190.047,54
Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	18.288.000,00	19.736.006,72	-1.448.006,72
Transferauszahlungen	180.000,00	224.472,44	-44.472,44
Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.280,00	23.974,51	2.305,49
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.053.779,86</b>	<b>45.687.871,89</b>	<b>-634.092,03</b>
<b>Verwaltungsergebnis (Erträge ./.. Aufw.)</b>	<b>299.659,14</b>	<b>263.884,29</b>	<b>35.774,85</b>
Finanzerträge	110.658,00	135.714,12	-25.056,12
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	155.500,00	182.196,84	-26.696,84
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-44.842,00</b>	<b>-46.482,72</b>	<b>1.640,72</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>254.817,14</b>	<b>217.401,57</b>	<b>37.415,57</b>

Außerordentliche Erträge	0,00	298.784,10	-298.784,10
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	30.857,07	-30.857,07
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>267.927,03</b>	<b>-267.927,03</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>254.817,14</b>	<b>485.328,60</b>	<b>-230.511,46</b>

## 2.2 Ergebnisverwendung

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 485.328,60 EUR ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 217.401,57 EUR und einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 267.927,03 EUR.

Der Überschuss beim ordentlichen Ergebnis (217.401,57 EUR) wird in 2018 in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (267.927,03 EUR) wird ebenfalls in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

### Nachrichtlich:

Das Ergebnis 2018 der Abfallwirtschaft (Produkt 537.00) ergab vor dem Abschluss der Bücher ein Defizit in Höhe von 171.260,46 EUR. Dieses wurde vor Aufstellung des Jahresabschlusses durch Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich gedeckt. Infolgedessen ergibt sich für die Abfallwirtschaft ein ausgeglichenes Ergebnis nach Gebührenrecht.

In der Gebührenkalkulation war für 2018 eine Verwendung (und dadurch Abschmelzung) des SoPo aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 182.400,00 EUR geplant. Vor diesem Hintergrund wurde im laufenden Betrieb 2018 das geplante Ergebnis recht genau getroffen und nur eine relativ geringfügige Ergebnisverbesserung von 11.139,54 EUR erzielt.

### 3. Vermögensrechnung (Bilanz 2018)

Aktivseite	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR	Passivseite	EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>			<b>1. Eigenkapital</b>			
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>1.1 Netto-Position</b>		74.332.470,12	74.332.470,12
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	95.867,32	36.388,24	1.1.1 Berichtigung EB- Werte §108 HGO			
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.428.764,90	2.394.883,88			74.332.470,12	74.332.470,12
	2.524.632,22	2.431.272,12				
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>			<b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	38.863.333,81	38.964.909,35	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses	217.401,57		
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	11.262.456,86	11.857.454,70	Rücklagen aus Überschüssen des O- Ergebnisses Vorjahr	9.705.780,17	9.923.181,74	9.705.780,17
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.915.119,77	31.347.513,84	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses	267.927,03		
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	183.412,92	154.962,61	Rücklagen aus Überschüssen des AO- Ergebnisses Vorjahr	4.325.224,77	4.593.151,80	4.325.224,77
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.815.391,27	1.502.473,50				
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.100.383,47	563.324,29				
	85.140.098,10	84.390.638,29				
<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>			<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	21.471.792,32	21.471.792,32	1.3.1 Ergebnisvortrag			
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	<b>1.3.2 Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>			
1.3.3 Beteiligungen	12.250,00	12.250,00	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / - fehlbetrag	217.401,57		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	266.358,49	242.566,01	Zuführung Ordentlicher Jahresüberschuss z. d. Rücklagen	-217.401,57	0	0
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	43.217,34	45.057,99	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / - fehlbetrag	267.927,03		
	21.793.618,15	21.771.666,32	Zuführung Außerordentl. Jahresüberschuss z. d. Rücklagen	-267.927,03	0	0
					88.848.803,66	88.363.475,06
<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	8.978.664,21	8.978.664,21	<b>2. Sonderposten</b>			
	118.437.012,68	117.572.240,94	<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. -beiträge</b>			
			2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		9.814.357,73	9.236.692,19
			2.1.2 Zuweisungen vom nicht- öffentlichen Bereich		1.305.621,43	1.376.474,47
			2.1.3 Investitionsbeiträge		7.132.885,51	7.621.735,08
			2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung		543.645,57	714.906,03
			<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>		84.295,53	87.541,46
					18.880.805,77	19.037.349,23
<b>2. Umlaufvermögen</b>			<b>3. Rückstellungen</b>			
<b>2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>			3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen		10.674.586,79	10.162.227,71
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen &	2.244.354,82	1.168.473,69	3.2 Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen n.d. Finanzausgleichsgesetz		1.579.300,00	0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.245.890,19	926.835,09	3.3 Rückstellungen f. Rekultivierung v. Abfalldeponien		0,00	0,00
2.3.2.1 Steuerähnliche Forderungen - Gewerbesteuerumlage	231.297,23	53.429,97	3.4 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		20.000,00	26.832,62
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	162.197,69	108.540,19	3.5 Sonstige Rückstellungen		1.012.842,00	766.067,20
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	180.363,30	230.249,37			13.286.728,79	10.955.127,53
2.3.4.1 Forderungen gegen verb. Unternehmen - liquide Mittel			<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	104.256,18	61.019,97	<b>4.1 Anleihen</b>			
2.3.5.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse gegen übrige Bereiche	0,00	0,00	<b>4.2 Verb. aus Kreditaufnahmen</b>		0	0
	4.168.359,41	2.548.548,28	4.2.1 Verb. geg. Kreditinstituten			
			(davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00)		3.211.803,74	3.543.196,22
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	6.022.203,04	5.668.835,73	4.2.2 Verb. geg. öffentl. Kreditgebern			
			(davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR 0,00)		0	0
	10.190.562,45	8.217.384,01	<b>4.3 Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung -</b>		0,00	0,00
			<b>4.4 Verb. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften</b>		4.862,02	5.104,57
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	68.898,53	63.859,13	<b>4.5 Verb. Zuw., Zusch., Transfer, Inv.zuw. -beiträgen</b>		281.592,97	231.532,04
			<b>4.6 Verb. aus Lieferungen u. Leistungen</b>		1.134.773,96	504.023,05
			<b>4.7 Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben</b>		0,00	0,00
			<b>4.8 Verb. geg. verb. Unternehmen u. Beteiligungen</b>		751.741,85	919.652,94
			<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>		299.980,73	386.112,33
					5.684.755,27	5.589.621,15
			<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.995.380,17	1.907.911,11
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>128.696.473,66</b>	<b>125.853.484,08</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>		<b>128.696.473,66</b>	<b>125.853.484,08</b>

#### 4. Finanzrechnung

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

<b>Finanzrechnung in T (EUR)</b>	<b>2018</b>
<b>Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.034</b>
davon:	
- Summe Einzahlungen: Leistungsentgelte, Steuern, Zinsen und Zuschüsse	+ 44.710
- Personal- u. Versorgungsauszahlungen	- 8.169
- Ausz. Sach- und Dienstleistungen	- 9.092
- Ausz. Zuschüsse	- 4.722
- Ausz. Steuern, Umlagen	- 18.335
- Ausz. Zinsen, sonstige	- 358
<b>Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.759</b>
davon:	
- Investitionen in Sachanlagen	- 3.138
- Zuweisungen/Beiträge für Sachanlagen	+ 77
- Verkauf von Sachanlagen	+ 324
- Zu-/Abgang Finanzanlagen	- 22
<b>Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 331</b>
davon:	
- Kreditaufnahme	73
- Tilgung	- 404
<b>Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>-590</b>
davon:	
- Fremde Finanzmittel (Saldo)	40
- Umsatzsteuerrückerstattungen / Vorsteuer (Saldo)	- 41
- Kassenbestand Stadtwerke (Einheitskasse)	-589
<b>Finanzmittel am 1.1.</b>	<b>5.669</b>
<b>Summe Finanzmittelflüsse</b>	<b>353</b>
<b>Finanzmittel am 31.12.</b>	<b>6.022</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2018 von 5.668.835,73 EUR um 353.367,31 EUR auf 6.022.203,04 EUR erhöht.

#### 5. Ausblick

Der Jahresabschluss 2018 wird im nächsten Schritt von der Revision des Kreises Offenbach geprüft werden. Ein Termin steht hierfür noch nicht fest.

Im Anschluss daran wird der Magistrat die geprüfte Jahresrechnung 2018 gem. § 113 HGO mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen.