



Bericht
über die
wesentlichen Ergebnisse
des
Jahresabschlusses 2019

**Bericht
über die wesentlichen Ergebnisse
des Jahresabschlusses 2019
der Stadt Seligenstadt
(§ 112 Abs. 5 HGO)**

Gliederung

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

1. Vorbemerkung

Nach den Bestimmungen des § 112 Absatz 5 HGO soll der Magistrat unverzüglich nach Aufstellung des Jahresabschlusses die Stadtverordnetenversammlung sowie die Aufsichtsbehörde über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten. Der Jahresabschluss 2019 wurde mit Beschluss des Magistrats vom 7. Dezember 2020 aufgestellt.

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

2. Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisentwicklung (Ergebnisrechnung 2019)

Fortgeschriebener Ansatz

Der fortgeschriebene Ansatz setzt sich zusammen aus:

Haushaltsansatz 2019 (Saldo)	0,00 EUR
- Haushaltsreste Vorjahr	- 266.189,00 EUR
+ Budgetübertragungen in den FinanzHH	+ 205.880,00 EUR
= fortgeschriebener Ansatz	- 60.309,00 EUR

Ergebnisrechnung (EUR)

Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Ansatz ./. Ergebnis 2019
Ordentliche Erträge			
Privatrechtl. Leistungsentgelte	848.585,00	551.154,20	297.430,80
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.296.270,00	4.381.000,43	-84.730,43
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.460.800,00	1.142.108,10	318.691,90
Bestandsveränderungen u. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	28.214.000,00	29.435.656,35	-1.221.656,35
Erträge aus Transferleistungen	950.000,00	960.777,59	-10.777,59
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	8.972.275,00	9.053.699,35	-81.424,35
Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und – beiträgen	1.293.652,00	1.201.034,29	92.617,71
Sonstige ordentliche Erträge	974.489,00	1.244.197,12	-269.708,12
Summe ordentliche Erträge	47.010.071,00	47.969.627,43	-959.556,43
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	8.063.462,00	7.990.008,17	73.453,83
Versorgungsaufwendungen	916.288,00	1.004.819,60	-88.531,60
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	11.530.687,00	10.252.953,38	1.277.733,62
Abschreibungen	2.799.588,00	2.782.276,06	17.311,94
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	5.767.309,00	5.727.141,97	40.167,03
Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	17.797.000,00	19.992.908,63	-2.195.908,63
Transferauszahlungen	160.000,00	232.297,60	-72.297,60
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.990,00	23.527,99	2.462,01
Summe ordentliche Aufwendungen	47.060.324,00	48.005.933,40	-945.609,40
Verwaltungsergebnis (Erträge ./. Aufw.)	-50.253,00	-36.305,97	-13.947,03
Finanzerträge	116.929,00	137.963,62	-21.034,62
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	126.985,00	101.657,65	25.327,35
Finanzergebnis	-10.056,00	36.305,97	-46.361,97
Ordentliches Ergebnis	-60.309,00	0,00	-60.309,00
Außerordentliche Erträge	0,00	630.087,54	-630.087,54
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	60.808,78	-60.808,78
Außerordentliches Ergebnis	0,00	569.278,76	-569.278,76
Jahresergebnis	-60.309,00	569.278,76	-629.587,76

Ergebnisverwendung

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 569.278,76 EUR ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 0,00 EUR und einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 569.278,76 EUR.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (569.278,76 EUR) wird in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Nachrichtlich:

Das Ergebnis 2019 der Abfallwirtschaft (Produkt 537.00) ergab vor dem Abschluss der Bücher ein Defizit in Höhe von 145.946,54 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.

3. Vermögensrechnung (Bilanz 2019)

Aktivseite	31.12.2019	31.12.2018	Passivseite	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR		EUR	EUR
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1 Netto-Position	74.332.470,12	74.332.470,12
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	84.779,65	95.867,32	1.1.1 Berichtigung EB-Werte §108 HGO		
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	<u>2.472.559,62</u>	<u>2.428.764,90</u>		<u>74.332.470,12</u>	<u>74.332.470,12</u>
	<u>2.557.339,27</u>	<u>2.524.632,22</u>	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen		
1.2 Sachanlagevermögen			1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses		
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.575.569,07	38.863.333,81	Rücklagen aus Überschüssen des O-Ergebnisses Vorjahr	<u>9.923.181,74</u>	9.923.181,74
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	13.445.601,02	11.262.456,86	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses	<u>569.278,76</u>	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.829.765,98	29.915.119,77	Rücklagen aus Überschüssen des AO-Ergebnisses Vorjahr	<u>4.593.151,80</u>	4.593.151,80
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	218.811,27	183.412,92	1.3 Ergebnisverwendung		
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.861.970,96	1.815.391,27	1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.491.905,33</u>	<u>3.100.383,47</u>	1.3.2 Jahresüberschuss / -fehlbetrag		
	<u>89.423.623,63</u>	<u>85.140.098,10</u>	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	
1.3 Finanzanlagevermögen			Zuführung Ordentlicher Jahresüberschuss z. d. Rücklagen	<u>0,00</u>	0
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	21.553.535,76	21.471.792,32	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag	<u>569.278,76</u>	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	Zuführung Außerordentl. Jahresüberschuss z. d. Rücklagen	<u>569.278,76</u>	0
1.3.3 Beteiligungen	12.250,00	12.250,00		<u>89.418.082,42</u>	<u>88.848.803,66</u>
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	293.412,14	266.358,49	2. Sonderposten		
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	<u>41.376,69</u>	<u>43.217,34</u>	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. -beiträge		
	<u>21.900.574,59</u>	<u>21.793.618,15</u>	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.899.883,77	9.814.357,73
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	<u>8.978.664,21</u>	<u>8.978.664,21</u>	2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	1.232.406,65	1.305.621,43
	<u>122.860.201,70</u>	<u>118.437.012,68</u>	2.1.3 Investitionsbeiträge	7.413.908,62	7.132.885,51
2. Umlaufvermögen			2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung	397.699,03	543.645,57
2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			2.4 Sonstige Sonderposten	<u>105.277,76</u>	<u>84.295,53</u>
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen				<u>20.049.175,83</u>	<u>18.880.805,77</u>
Investitionszuweisungen u. -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.899.332,65	2.244.354,82	3. Rückstellungen		
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.297.652,85	1.245.890,19	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	10.976.247,68	10.674.586,79
2.3.2.1 Steuerähnliche Forderungen - Gewerbesteuerumlage		231.297,23	3.2 Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen n.d. Finanzausgleichsgesetz	2.113.800,00	1.579.300,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	28.503,67	162.197,69	3.3 Rückstellungen f. Rekultivierung v. Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	290.963,37	180.363,30	3.4 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten	0,00	20.000,00
2.3.4.1 Forderungen gegen verb. Unternehmen - liquide Mittel			3.5 Sonstige Rückstellungen	<u>1.026.414,89</u>	<u>1.012.842,00</u>
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	20.923,23	104.256,18		<u>14.116.462,57</u>	<u>13.286.728,79</u>
2.3.5.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse gegen übrige Bereiche	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	4. Verbindlichkeiten		
	<u>4.537.375,77</u>	<u>4.168.359,41</u>	4.1 Anleihen		
2.4 Flüssige Mittel	3.088.025,51	6.022.203,04	4.2 Verb. aus Kreditaufnahmen	0	0
	<u>7.625.401,28</u>	<u>10.190.562,45</u>	4.2.1 Verb. geg. Kreditinstituten		
3. Rechnungsabgrenzungsposten	45.993,80	68.898,53	(davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00)	2.086.563,44	3.211.803,74
			4.2.2 Verb. geg. öffentl. Kreditgebern		
Bilanzsumme Aktiva	<u>130.531.596,78</u>	<u>128.696.473,66</u>	(davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR 0,00)	0	0
			4.3 Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
			4.4 Verb. aus kreditähn. Rechtsgeschäften	172,88	4.862,02
			4.5 Verb. Zuw., Zusch., Transfer, Inv.zuw. -beiträgen	184.868,09	281.592,97
			4.6 Verb. aus Lieferungen u. Leistungen	1.095.049,27	1.134.773,96
			4.7 Verb. aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	81.586,11	0,00
			4.8 Verb. geg. verb. Unternehmen u. Beteiligungen	1.171.185,48	751.741,85
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>166.120,16</u>	<u>299.980,73</u>
				<u>4.785.545,43</u>	<u>5.684.755,27</u>
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.162.330,53	1.995.380,17
				<u>130.531.596,78</u>	<u>128.696.473,66</u>
			Bilanzsumme Passiva		

4. Finanzrechnung

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

Finanzrechnung in T (EUR)	2019
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	2.484
davon:	
- Summe Einzahlungen: Leistungsentgelte, Steuern, Zinsen und Zuschüsse	+ 46.367
- Personal- u. Versorgungsauszahlungen	- 8.702
- Ausz. Sach- und Dienstleistungen	- 10.036
- Ausz. Zuschüsse	- 5.685
- Ausz. Steuern, Umlagen	- 19.146
- Ausz. Zinsen, sonstige	- 314
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-4.838
davon:	
- Investitionen in Sachanlagen	- 7.950
- Zuweisungen/Beiträge für Sachanlagen	+ 1.687
- Verkauf von Sachanlagen	+ 1.450
- Zu-/Abgang Finanzanlagen	- 25
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.132
davon:	
- Kreditaufnahme	0
- Tilgung	- 1.132
Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	552
davon:	
- Fremde Finanzmittel (Saldo)	- 64
- Umsatzsteuerrückerstattungen / Vorsteuer (Saldo)	25
- Kassenbestand Stadtwerke (Einheitskasse)	591
Finanzmittel am 1.1.	6.022
Summe Finanzmittelflüsse	-2.934
Finanzmittel am 31.12.	3.088

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2019 von 6.022.203,04 EUR um 2.934.177,53 EUR auf 3.088.025,51 EUR verringert.

5. Ausblick

Der Jahresabschluss 2019 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 2019 gem. § 113 HGO mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen.