

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	

ordentliche Erträge								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.933.062,01	16.413.100,00	0,00	16.385.462,32	-27.637,68	0,00	0,00	
301200 Grundsteuer B	2.683.658,00	2.771.800,00	0,00	2.754.851,64	-16.948,36	0,00	0,00	
301300 Gewerbesteuer	5.230.354,30	5.368.500,00	0,00	4.913.251,39	-455.248,61	0,00	0,00	
302100 Anteil Einkommensteuer	6.719.913,00	6.879.000,00	0,00	7.177.892,00	298.892,00	0,00	0,00	
302200 Anteil Umsatzsteuer	674.392,00	748.900,00	0,00	869.286,00	120.386,00	0,00	0,00	
303100 Vergnügungsteuer	325.045,96	350.000,00	0,00	378.290,41	28.290,41	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.059.929,77	7.270.600,00	0,00	7.390.932,78	120.332,78	0,00	0,00	
311100 Schlüsselzuweisungen	5.981.296,00	5.911.100,00	0,00	6.097.736,00	186.636,00	0,00	0,00	
314100 Zuw. für lfd. Zwecke vom Land Davon bei Produkt: 365xx „Kinderbetreuungseinrichtungen“, beitragsfr. KiTa-Jahr: -80.220,00 EUR	262.131,80	248.900,00	0,00	168.401,80	-80.498,20	0,00	0,00	Die Kompensation des beitragsfreien KiTa-Jahres durch das Land fließt den Trägern zu und führt zu entsprechenden Einsparungen beim KiTa-Defizitausgleich.
314200 Zuw. für lfd. Zwecke vom LK Davon bei Produkt: 365xx „Kinderbetreuungseinrichtungen“: 3.216,14 EUR 42450 „Sportzentrum Osterwald“, Umbau Sportzentrum: 7.313,02 EUR	434.019,35	728.900,00	0,00	741.565,85	12.665,85	0,00	0,00	Der Umbau der alten Umkleidekabine wurde entgegen der Planung nicht investiv, sondern als Aufwand gebucht. Die Beteiligung des LK war in der Folge auch als Ertrag auszuweisen.
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.310.075,89	1.254.700,00	0,00	1.246.061,13	-8.638,87	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.814.783,38	2.852.600,00	0,00	2.962.336,29	109.736,29	0,00	0,00	
331100 Verwaltungsgebühren Davon bei Produkt: 12210 „Bürgerbüro/Standesamt“: 26.164,37 EUR	150.635,03	129.600,00	0,00	160.654,82	31.054,82	0,00	0,00	Die Ansätze wurden zum Haushalt 2020 auf 142.500 EUR angehoben.

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
332100 Benutzungsgebühren Davon bei Produkt: 31540 „Soziale Einrichtungen f. Wohnungslose“: -14.919,82 EUR 53810 „Schmutzwasserbeseitigung“: 114.229,63 EUR 55300 „Friedhöfe“: -35.216,00 EUR	2.653.546,35	2.715.000,00	0,00	2.791.615,97	76.615,97	0,00	0,00	Die Gebühren für die Obdachlosenunterkünfte sind in den letzten Jahren immer mit 30.000 EUR geplant worden, tatsächlich lagen die Ergebnisse eher bei 15.000 EUR. In der Haushaltsplanung 2021 werden die Ansätze angepasst. Die Ergebnisse bei der Schmutzwasserbeseitigung hängen vom tatsächlichen Verbrauchsvolumen ab. In einigen Jahren wurde mehr verbraucht als geplant, in anderen weniger. Es ist keine Anpassung der Planungsansätze erforderlich. Die Gebühren für die Friedhofsnutzung schwanken naturgemäß von Jahr zu Jahr, weshalb es schon in der Vergangenheit zu Unter- und Überschreitungen des Ansatzes kam. Zum Haushaltsjahr 2018 sind die Ansätze vor dem Hintergrund der „neuen“ Friedhofsgebührensatzung von 240.000 EUR auf 275.000 EUR angehoben worden; letztlich ist die Satzung aber erst zum 01.06.2018 anstatt zum 01.01.2018 in Kraft getreten.
6. privatrechtliche Entgelte	264.363,50	233.600,00	0,00	236.012,22	2.412,22	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.355.641,60	1.216.500,00	0,00	1.236.394,59	19.894,59	0,00	0,00	
348100 Erstattungen vom Land Davon bei Produkt: 12100 „Wahlen“, vorgezogene Landtagswahl: -13.904,70 EUR	37.030,46	22.800,00	0,00	9.413,30	-13.386,70	0,00	0,00	Durch die vorgezogene Landtagswahl (von Anfang 2018 auf Oktober 2017) ging die Kostenerstattung des Landes, entgegen der Planung, bereits in 2017 ein. Der Ansatz wurde versehentlich nicht mehr aus der 18er Planung herausgenommen.
348200 Erstattungen vom LK Davon bei Produkt: 21110 „Grundschule Osterwald“, Erstattung ehem. Förderschule: -30.000 EUR 31190 „Verwaltung der Sozialhilfe“, Verw.kostenpauschale Asylangelegenheiten: 13.611,84 EUR	928.705,23	764.400,00	0,00	740.235,07	-24.164,93	0,00	0,00	Seit dem Schuljahr 2017/2018 wird der ehemalige Förderschultrakt von der KGS genutzt. In die Kostenerstattung fließt auch die Bauunterhaltung anteilig ein. Je nach tatsächlicher Umsetzung der Bauunterhaltung (es wird bspw. nicht alles umgesetzt, was geplant wurde), ergibt sich eine geringere Erstattung. Die Verwaltungskostenpauschale für die Verwaltung der Sozialhilfe errechnet sich aus tatsächlichen Fallzahlen und kann nicht exakt geplant werden.
348500 Erstattungen von Beteiligungen Davon bei Produkt: 52100 „Bauverwaltung“, Erst. Personal Stadt GmbH: 35.538,05 EUR 57330 „Bauhof“, Bauhofoleistungen für Stadtwerke, TI, Stadt GmbH: 8.049,99 EUR	375.341,40	410.500,00	0,00	465.517,00	55.017,00	0,00	0,00	Eine genaue Planung der Leistungen für die Stadt GmbH ist nicht möglich. Die Kolleginnen und Kollegen führen Stundenaufzeichnungen, aus denen sich dann der tatsächliche Aufwand ergibt
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.615,44	31.700,00	0,00	45.899,52	14.199,52	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
9. aktivierte Eigenleistungen	9.565,92	3.000,00	0,00	58.862,73	55.862,73	0,00	0,00	
371100 Aktivierte Eigenleistungen Davon bei Produkt: 57330 „Bauhof“: 36.803,00 EUR	9.565,92	3.000,00	0,00	58.862,73	55.862,73	0,00	0,00	Die bisherigen Ansätze (2018: 3.000 EUR / 2019: 8.000 EUR / 2020: 8.000 EUR) waren zu niedrig kalkuliert und werden ab der Planung 2021 angepasst. Die zu aktivierenden Leistungen des Bauhofes umfassen hier bspw. das Aufbauen von Zäunen, Spielgeräten und Bänken..
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	857.819,05	760.200,00	0,00	1.516.332,67	756.132,67	0,00	0,00	
351100 Konzessionsabgaben	669.319,07	670.000,00	0,00	708.419,35	38.419,35	0,00	0,00	
356202 Beitreibungsgebühren Stadtkasse	38.458,50	23.000,00	0,00	36.258,39	13.258,39	0,00	0,00	In den letzten fünf Jahren wurden immer mindestens ca. 34.000 EUR erreicht. Die Ansätze werden zur Haushaltsplanung 2021 angehoben.
358210 Auflösung Rückst.: Urlaub	42.525,52	0,00	0,00	18.285,04	18.285,04	0,00	0,00	Siehe „Übersicht Rückstellungen Personal“.
358240 Auflösung Pensionsrückst. für aktive Beamte	0,00	0,00	0,00	563.799,15	563.799,15	0,00	0,00	Insbesondere die buchhalterische Abbildung der Umsetzung von Beamten innerhalb des Rathauses führt zu einer erheblichen „Aufblähung“ der Erträge (+ 570.567 EUR) und Aufwendungen (+ 656.560); unterm Strich heben sich die Effekte weitestgehend auf.
358241 Auflösung Pensionsrückst. für Versorgungsempfänger	0,00	18.800,00	0,00	0,00	-18.800,00	0,00	0,00	
358250 Rückflüsse Beihilferückstell. für aktive Beamte	0,00	0,00	0,00	83.118,75	83.118,75	0,00	0,00	
358310 Aufl.: Wertberichtigung Ford.	9.434,00	0,00	0,00	37.625,94	37.625,94	0,00	0,00	Forderungen werden in Einzelbetrachtungen berichtigt; „ältere“ Forderungen werden herausgefiltert und mit pauschalierten Abschlägen wertberichtigt. Kommt es zum Eingang von „abgeschriebenen Forderungen“, werden diese dann nicht als Aktivtausch (Bank gegen Forderungen) gebucht, sondern als Ertrag. Es kann hier naturgemäß kein Ertrag eingeplant werden, vielmehr müsste bei ständigen und hohen Erträgen die Wertberichtigungspraxis angepasst werden; das ist nicht der Fall.
12. = Summe ordentliche Erträge	29.624.856,56	30.036.000,00	0,00	31.078.294,25	1.042.294,25	0,00	0,00	Wesentlich für die Planabweichung sind: + 160.000 EUR Steuern und Schlüsselzuweisungen + 110.000 EUR Öffentl.-rechtl.-Entgelte + 571.000 EUR Auflösung Rückstellung Personal + 56.000 EUR Eigenleistungen + 146.294 EUR Rest = 1.042.294 EUR

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	

ordentliche Aufwendungen									
13. Personalaufwendungen	6.534.946,89	6.812.200,00	0,00	6.997.467,04	185.267,04	0,00	0,00		
401100 Dienstaufw. für Beamte	660.317,96	650.500,00	0,00	633.781,89	-16.718,11	0,00	0,00		
401200 Dienstaufw. für AN	3.838.685,76	4.077.000,00	0,00	4.031.107,53	-45.892,47	0,00	0,00		
403200 Sozialversicherung AN	811.985,87	876.300,00	0,00	849.904,21	-26.395,79	0,00	0,00		
405100 Pensionsrückst. für Beamte	244.215,00	242.000,00	0,00	466.158,15	224.158,15	0,00	0,00	Siehe „Übersicht Rückstellungen Personal“.	
406100 Beihilferückst. für Beamte	39.701,67	43.400,00	0,00	78.950,91	35.550,91	0,00	0,00		
407010 Rückstellungen Urlaub	20.105,15	0,00	0,00	38.090,58	38.090,58	0,00	0,00		
407020 Rückstellungen Überstunden	17.921,50	0,00	0,00	20.940,16	20.940,16	0,00	0,00		
407030 Rückstellungen Altersteilzeit	90.496,82	58.300,00	0,00	32.694,79	-25.605,21	0,00	0,00		
14. Versorgungsaufwendungen	8.741,68	0,00	0,00	439.837,60	439.837,60	0,00	0,00		
415100 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	4.482,00	0,00	0,00	372.438,00	372.438,00	0,00	0,00		Siehe „Übersicht Rückstellungen Personal“.
416100 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	4.259,68	0,00	0,00	67.399,60	67.399,60	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.496.299,50	5.255.300,00	0,00	5.207.100,69	-48.199,31	478.923,69	0,00		
421100 Unterh. Grundst./baul. Anlagen Davon bei Produkt: 11112 „Serviceeinrichtungen“: 33.661,57 EUR 21110 „GS Osterwald“: 17.074,22 EUR 21130 „GS Hansahlen“: 18.190,98 EUR 21140 „GS Lünzen“: 13.295,15 EUR 36516 „KiTa Heidekäfer“: 35.103,98 EUR 36600 „FZB-Jugendbereich“: 13.068,38 EUR 42450 „Sportzentrum Osterwald“: 15.661,01 EUR	257.420,00	204.000,00	0,00	346.847,98	142.847,98	78.955,87	0,00	Die genannten Abweichungen ergeben gerundet 146.100 EUR.	
421190 Unterh. Grundst./baul. Anlagen Davon bei Produkt: 12600 „Feuerwehren“: 16.232,98 EUR 36512 „KiGa Am Jordan“: 12.872,64 EUR 42450 „Sportzentrum Osterwald“: 81.054,45 EUR 57300 „FZB-Bürgersaal“: -12.000,00 EUR	215.557,62	137.000,00	0,00	219.356,50	82.356,50	157.146,50	0,00		
421200 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen Davon bei Produkt: 54100 „Gemeindestraßen“, Unterhaltung Straßen: 35.227,70 EUR	353.481,37	436.800,00	0,00	451.265,80	14.465,80	162.285,62	0,00		

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
421204 Verkehrssicherungsmaßnahmen Davon bei Produkt: 54100 „Gemeindestraßen“: 17.556,17 EUR	28.905,02	20.000,00	0,00	37.556,17	17.556,17	0,00	0,00	
422100 Unterh. bewegliches Vermögen	160.022,32	173.000,00	0,00	162.989,82	-10.010,18	0,00	0,00	
422200 Erwerb GVG bis 1.000 EUR Davon bei Produkt: 11111 „JuK“, Hard- u. Software: -46.266,94 EUR 11112 „Serviceeinrichtungen“, Möbel: -24.691,40 EUR	47.846,74	241.500,00	0,00	146.671,34	-94.828,66	25.700,21	0,00	
422205 Erwerb GVG: IT-Technik 21110 „GS Osterwald“: -12.327,99 EUR	0,00	27.000,00	0,00	3.726,23	-23.273,77	0,00	0,00	
423100 Mieten und Pachten Davon bei Produkt: 11111 „JuK“, Lizenzen u. Lichtwellenfasern: -8.562,28 EUR 11112 „Serviceeinrichtungen“, Service für Kopierer/Drucker: -9.175,39 EUR	89.252,21	102.500,00	0,00	80.881,82	-21.618,18	0,00	0,00	
424100 Bewirtsch. Grundst./Gebäude Davon bei Produkt: 12600 „Feuerwehren“: -11.058,14 EUR	704.876,54	807.500,00	0,00	752.453,35	-55.046,65	0,00	0,00	
426110 Aus- und Fortbildung	53.596,75	135.100,00	0,00	63.905,29	-71.194,71	0,00	0,00	
427100 Bes. Verw.- u. Betriebsaufw. (bspw. 12200: Bestattungs- und Abschleppkosten, 24300: Projektförderung KGS, 57320: Strom Märkte)	48.862,35	50.300,00	0,00	39.896,05	-10.403,95	0,00	0,00	
427101 Repräsentation/Ehrungen (bspw. 11100 Gemeindeorgane / 42100 Sportförderung)	12.955,46	22.300,00	0,00	11.465,67	-10.834,33	0,00	0,00	
428120 Verbrauch von Hilfsstoffen Davon bei Produkt: 54100 „Gemeindestraßen“, Salz: -15.687,80 EUR	19.281,38	32.500,00	0,00	15.768,55	-16.731,45	0,00	0,00	
429100 Aufw. für sonst. Dienstleist. Davon bei Produkt: 11111 „JuK“: -10.428,67 EUR 51100 „Orts- u. Regionalplanung“: -11.038,35 EUR 54100 „Gemeindestraßen“: -16.007,83 EUR	2.102.523,04	2.358.500,00	0,00	2.324.396,60	-34.103,40	40.390,22	0,00	
429101 Aufw. für sonst. Dienstleist. Davon bei Produkt: 54100 „Gemeindestraßen“: -10.000,00 EUR	4.700,00	31.600,00	0,00	12.952,80	-18.647,20	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
429105 Aufwend. für sonst. Dienstl. Davon bei Produkt: 11110 „Innere Verwaltungsangelegenheiten“, Datenschutzbeauftragter: 3.400,00 EUR 24300 „Sonst. schul. Aufgaben“, Konzept Schulwegesicherung: 7.800,00 EUR	3.950,00	0,00	0,00	11.068,33	11.068,33	4.000,00	0,00	
429189 Zuführung zu Rückstellungen Aufw. für sonst. Dienstleist. Davon bei Produkt: 53810 „Schmutzwasserbeseitigung“, Entsorgungsentgelt: 106.528,18 EUR	0,00	0,00	0,00	106.528,18	106.528,18	0,00	0,00	Bildung einer Rückstellung für das an die Stadtwerke zu entrichtende Entsorgungsentgelt auf Basis einer vorläufigen Abrechnung.
16. Abschreibungen	2.563.749,23	2.432.800,00	0,00	2.584.418,81	151.618,81	0,00	0,00	
4711xx AfA	2.432.173,93	2.432.800,00	0,00	2.486.767,55	53.967,55	0,00	0,00	Die Prognose der AfA (siehe Erläuterung bei 11120) scheint „gute“ Werte zu liefern.
472111 AfA: Ford. (Einzelwertb.)	131.423,73	0,00	0,00	88.131,98	88.131,98	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	67.119,61	138.000,00	0,00	58.180,94	-79.819,06	0,00	0,00	
451700 Zinsen an Kreditinstitute	49.411,20	92.000,00	0,00	51.416,29	-40.583,71	0,00	0,00	Die Planung der Kreditaufnahmen und daraus resultierenden Zinsaufwendungen erfolgen mittlerweile wesentlich „enger“: Für 2020 wurden „nur“ 42.300 EUR angesetzt.
459200 Verzinsung von Steuererstattungen	17.419,00	32.000,00	0,00	6.751,75	-25.248,25	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	14.227.053,69	14.676.100,00	0,00	14.745.912,11	69.812,11	2.645,92	0,00	
431100 Zuweisungen an Land Davon bei Produkt: 2116x „Ganztagsbetreuung“: 12.100,71 EUR	152.199,95	150.000,00	0,00	162.100,71	12.100,71	0,00	0,00	
431500 Zuschüsse an Beteiligungen Davon bei Produkt: 57500 „Eigenbetrieb“, Defizitausgleich TI (Umsetzung nach Kto. 431990) : -571.800,00 EUR	0,00	571.800,00	0,00	0,00	-571.800,00	0,00	0,00	Ansatzverschiebung aus buchhalterischen Gründen auf das Konto 431990, siehe Erläuterung dort.
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche Davon bei Produkt: 365xx KiTa-Defizitausgleiche: -194.207,37 EUR	3.145.076,18	3.446.400,00	0,00	3.242.137,79	-204.262,21	2.645,92	0,00	
431990 Zuführung zu Rückstellungen für Zuschüsse Davon bei Produkt: 57500 „Eigenbetrieb“, Defizitausgleich TI (Umsetzung von Kto. 431500): 715.866,64 EUR	715.328,52	0,00	0,00	715.866,64	715.866,64	0,00	0,00	Für den Ausgleich des TI Defizits waren 571.800 EUR eingeplant, tatsächlich benötigt wurden 715.866,64 EUR. Da dieser Betrag erst in Folgejahren vom Eigenbetrieb abgerufen wurde, war eine entsprechende Rückstellung zu bilden (spiegelbildlich: Forderung beim Eigenbetrieb gegen den Kernhaushalt). Die fehlenden 144.066,64 EUR wurden per ÜPL gedeckt.
434100 Gewerbesteuerumlage	924.869,00	955.300,00	0,00	857.694,00	-97.606,00	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
437210 Kreisumlage	9.096.240,00	9.350.000,00	0,00	9.586.476,00	236.476,00	0,00	0,00	<p>Die im Ergebnishaushalt ausgewiesene Kreisumlage kann vom Finanzhaushalt abweichen, wenn ...</p> <p>a) Auflösungserträge aus Vorjahren aufwandsmindernd zu berücksichtigen sind (bei „überdurchschnittlicher“ Steuerkraft in der Vorperiode)</p> <p>In der 18er Planung waren 246.842 EUR als Auflösungsertrag eingeplant, die letztlich nicht genutzt werden konnten, weil der Verordnungsgeber eine Vorgabe (§ 45 KomHKVO) für die Kalkulation der Rückstellung erlassen hat. Aus diesem Grund ist der Planansatz in 2018 zu niedrig gewesen.</p> <p style="text-align: center;">und/oder</p> <p>b) Eine Rückstellung aufwands erhöhend zu berücksichtigen ist, weil die Steuerkraft im Rechnungsjahr (hier 2018) gegenüber dem Vorjahr erhöht ist.</p> <p>Im 18er Abschluss wurden deswegen ca. 111.000 EUR an Rückstellungen „für“ das Folgejahr eingeplant.</p> <p>Unabhängig vom Vorgenannten ist festzustellen, dass die KU in der Finanzrechnung regelmäßig nur aufgrund der endgültigen Festsetzung der Pro-Kopf-Beträge im Frühjahr des Folgejahres von der Planung abweicht. Im Jahr 2018 wurde jedoch die Kreisumlage nach dem Haushaltsbeschluss der Stadt von 52 auf 51 Punkte gesenkt.</p> <p>Die Ergebnisrechnung für 2018 ergibt sich aus: + 9.475.848 EUR Finanzrechnung (an LK gezahlt) + <u>110.628 EUR Rückstellung für Folgejahr</u> = 9.586.476 EUR Ergebnisrechnung</p>
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	767.653,42	721.600,00	0,00	686.405,63	-35.194,37	9.081,87	0,00	
443101 Geschäftsaufwendungen								
Davon bei Produkt:								
57100 „Wirtschaftsförderung“: -10.205,55 EUR	1.911,89	10.500,00	0,00	294,45	-10.205,55	0,00	0,00	
443111 Vordrucke Bürgerbüro	65.275,15	61.000,00	0,00	72.838,51	11.838,51	0,00	0,00	
461100 Abführung an SoPo Gebührenaussg	75.792,05	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	28.665.564,02	30.036.000,00	0,00	30.719.322,82	683.322,82	490.651,48	0,00	

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	Bemerkungen
	-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	959.292,54	0,00	0,00	358.971,43	358.971,43	-490.651,48	0,00	
22. außerordentliche Erträge	242.874,62	296.900,00	0,00	228.588,97	-68.311,03	0,00	0,00	
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Davon bei Produkt: 42451 „Böhme-Sportpark-Heber“, Dachsanierung: 110.000,00 EUR	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung müssen spätestens 3 Jahre nach Rückstellungsbildung in Anspruch genommen worden sein. Innerhalb von 3 Jahren konnte die Dachsanierung nicht durchgeführt werden. Der Ansatz wurde neu eingeplant.
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen Davon bei Produkt: 11123 „Liegenschaften“: -97.457,36 EUR	236.853,77	145.800,00	0,00	53.942,14	-91.857,86	0,00	0,00	Mehrere für 2018 geplante Grundstücksverkäufe haben sich in das Jahr 2019 verschoben.
531210 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens- gegenständen über 1000,- Euro bei Anschaffung/Herstellung Davon bei Produkt: 54510 „Straßenbeleuchtung“: -86.400,00 EUR	4.165,00	96.400,00	0,00	9.575,00	-86.825,00	0,00	0,00	Veräußerung Straßenbeleuchtung Die vertraglich verankerte Veräußerung der Straßenbeleuchtung an die Stadtwerke (nach Auslaufen der Zweckbindung) ist ergebnisneutral Versehentlich erfolgte ein zusätzlicher Ansatz in Höhe von jeweils 86.400 EUR auf den Konten 531210 "Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen" und 53200 "Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen". Die Positionen heben sich gegenseitig auf und hätten nicht geplant werden dürfen, es handelt sich um systeminterne Buchungsvorgänge.
23. außerordentliche Aufwendungen	64.605,72	141.100,00	0,00	57.760,99	-83.339,01	0,00	0,00	
532000 Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen Davon bei Produkt: 54510 „Straßenbeleuchtung“: -86.370,89 EUR	36.217,06	141.100,00	0,00	54.729,11	-86.370,89	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	178.268,90	155.800,00	0,00	170.827,98	15.027,98	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.137.561,44	155.800,00	0,00	529.799,41	373.999,41	-490.651,48	0,00	