



## Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2008

- Euro -

Position	Bezeichnung	2008	2007	Position	Bezeichnung	2008	2007
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>104.984.946,24</b>	<b>103.899.349,80</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>47.293.585,50</b>	<b>45.633.115,80</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.992.744,14</b>	<b>2.932.883,89</b>	1.1	<b>Netto-Position</b>	<b>41.882.190,51</b>	<b>41.882.190,51</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	168.239,04	196.251,86	1.2	<b>Rücklagen u. Sonderrücklagen</b>	<b>742.911,62</b>	<b>508.258,15</b>
1.1.2	Geleist. Investitionszuw. u. -zuschüsse	2.824.505,10	2.736.632,03	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	-	-
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>82.083.130,44</b>	<b>80.071.433,18</b>	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen d. a.o. Ergebnisses	-	-
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	34.857.662,93	34.986.548,99	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	493.803,42	256.329,90
1.2.2	Bauten, einschl. Bauten auf fremd. Grundstücken	29.401.162,54	29.904.258,15	1.2.4	Sonderrücklagen	-	-
1.2.3	Sachanl. i. Gemeingebr., Infrastrukturverm.	10.412.302,17	10.508.448,10	1.2.4.1	Stiftungskapital	249.108,20	251.928,25
1.2.4	Anlagen u. Maschinen zur Leistungserstellung	972.767,28	1.002.028,13	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	-	-
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- u. Gesch.ausstattung	3.211.286,74	3.219.978,06	<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>4.668.483,37</b>	<b>3.242.667,14</b>
1.2.6	Geleist. Anzahlungen u. Anlagen i. Bau	3.227.948,78	450.171,75	1.3.1	Ergebnisvortrag	3.005.193,62	-
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>19.909.071,66</b>	<b>20.895.032,73</b>	1.3.1.1	Ordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	1.308.675,64	-
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.710.747,67	3.710.747,67	1.3.1.2	A.o. Ergebnisse aus Vorjahren	1.696.517,98	-
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	15.060.675,57	16.049.454,25	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.663.289,75	3.242.667,14
1.3.3	Beteiligungen	842.421,69	842.421,69	1.3.2.1	Ordentl. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.381.405,89	1.546.149,16
1.3.4	Ausleih. an Untern., mit denen ein Beteil.verh.best.	-	-	1.3.2.2	A.o. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	281.883,86	1.696.517,98
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	241.379,79	238.562,18	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>12.000.308,09</b>	<b>11.278.779,76</b>
1.3.6	Sonst. Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)	53.846,94	53.846,94	<b>2.1</b>	<b>Sonderp. f. Erhalt. Invest.zuw., -zuschüsse u. Invest.beiträge</b>	<b>11.950.312,90</b>	<b>11.228.559,57</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>5.728.748,51</b>	<b>8.601.018,88</b>	2.1.1	Zuweisungen vom öffentl. Bereich	6.766.278,23	5.708.858,23
<b>2.1</b>	<b>Vorräte, einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>	<b>18.552,53</b>	<b>21.499,84</b>	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentl. Bereich	93.981,32	101.160,99
<b>2.2</b>	<b>Fertige u. unfertige Erzeugn., Leist. u. Waren</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2.1.3	Investitionsbeiträge	5.090.053,35	5.418.540,35
<b>2.3</b>	<b>Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.</b>	<b>4.288.157,29</b>	<b>5.366.770,31</b>	<b>2.2</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>49.995,19</b>	<b>50.220,19</b>
2.3.1	Ford. aus Zuweis., Zusch., Transferleist., Invest.zuw. u. -zusch. u. Invest.beiträgen	480.998,24	568.871,36	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>14.043.199,00</b>	<b>14.581.396,27</b>
2.3.2	Ford. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	2.353.940,55	3.057.350,40	<b>3.1</b>	<b>Rückstell. f. Pensionen u.ä. Verpflichtungen</b>	<b>13.301.524,00</b>	<b>13.119.170,00</b>
2.3.3	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	152.354,31	718.876,87	<b>3.2</b>	<b>Rückstell. f. Finanzausgl. u. Steuerschuldverhältnisse</b>	<b>150.000,00</b>	<b>955.000,00</b>
2.3.4	Ford. geg. verb. Untern. u. geg. Untern., mit denen ein Beteil.verh. besteht, u. Sonderverm.	860.539,65	588.057,54	<b>3.3</b>	<b>Rückstell. f.d. Rekultivierung u. Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.3.5	Sonst. Vermögensgegenstände	440.324,54	433.614,14				

Position	Bezeichnung	2008	2007	Position	Bezeichnung	2008	2007
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
2.4	Flüssige Mittel	1.422.038,69	3.212.748,73	3.4	Rückstell. f.d. Sanierung v. Altlasten	-	-
3	Rechnungsabgrenzungsposten	202.110,58	312.365,40	3.5	Sonstige Rückstellungen	591.675,00	507.226,27
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	4	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>35.936.010,14</b>	<b>39.803.912,72</b>
				4.1	<b>Anleihen</b>		-
				4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>33.025.900,66</b>	<b>36.320.002,58</b>
				4.2.1	Verbindl. geg. Kreditinstitut., davon m. einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 3.438.782,67	31.059.264,07	33.924.731,37
				4.2.2	Verbindl. geg. öffentl. Kreditgeb., davon m. einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 377.557,85	1.966.636,59	2.395.271,21
				4.2.3	Sonst. Verbindl. aus Krediten, davon m. einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 0,00	-	-
				4.3	<b>Verbindl. aus kreditähn. Rechtsgeschäften</b>	<b>621.279,39</b>	<b>700.381,93</b>
				4.4	<b>Verbindl. aus Zuweis. u. Zusch., Transferleist. u. Invest.zuw. sowie Invest.beiträgen</b>	<b>56.978,12</b>	<b>79.740,68</b>
				4.5	<b>Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen</b>	<b>893.561,56</b>	<b>858.448,73</b>
				4.6	<b>Verbindl. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben</b>	<b>329.330,74</b>	<b>4.566,72</b>
				4.7	<b>Verbindl. geg. verb. Untern. u. geg. Untern., m. denen ein Beteil.verh. besteht, u. Sonderverm.</b>	<b>84.759,64</b>	<b>1.054.487,38</b>
				4.8	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>924.200,03</b>	<b>786.284,70</b>
				5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.642.702,60</b>	<b>1.515.529,53</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>110.915.805,33</b>	<b>112.812.734,08</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>110.915.805,33</b>	<b>112.812.734,08</b>



## Gesamtergebnisrechnung

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2007	Fortgeschr. Ansatz d. HHjahres 2008	Ergebnis des HHjahres 2008	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis d. HHjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.644.776,62	2.068.473,00	1.627.496,97	440.976,03
2	51	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	6.381.049,11	6.710.475,00	6.711.911,56	1.436,56
3	548-549	Kostensatzleistungen u. -erstattungen	2.605.693,81	804.669,00	2.739.863,02	1.935.194,02
4	52	Bestandsveränderungen u. aktiv. Eigenleistungen	-	-	13.347,60	13.347,60
5	55	Steuern u. steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	44.960.759,49	40.475.222,00	41.111.597,03	636.375,03
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.073.049,97	1.096.000,00	1.129.971,38	33.971,38
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	3.494.157,17	2.434.741,00	2.793.610,99	358.869,99
8	546	Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten aus Invest.zuweis., -zuschüssen u. Invest.beiträgen	504.572,41	3.279.354,00	522.703,67	2.756.650,33
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.056.088,64	3.203.635,00	3.947.896,20	744.261,20
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>62.720.147,22</b>	<b>60.072.569,00</b>	<b>60.598.398,42</b>	<b>525.829,42</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	15.422.762,84	17.879.939,47	16.191.926,69	1.688.012,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.585.840,50	44.319,00	1.855.798,07	1.811.479,07
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	13.859.296,67	12.474.740,00	14.363.899,04	1.889.159,04
14	66	Abschreibungen	6.532.697,51	4.825.617,53	2.595.952,86	2.229.664,67
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besond. Finanzaufwendungen	1.432.746,97	1.746.739,00	1.568.897,74	177.841,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflicht.	21.798.465,60	22.242.125,00	21.723.285,67	518.839,33
17	72	Transferaufwendungen	34.542,10	58.860,00	37.103,02	21.756,98
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.989,65	-	42.635,68	42.635,68
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>60.708.341,84</b>	<b>59.272.340,00</b>	<b>58.379.498,77</b>	<b>892.841,23</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 / Position 19)</b>	<b>2.011.805,38</b>	<b>800.229,00</b>	<b>2.218.899,65</b>	<b>1.418.670,65</b>
21	56,57	Finanzerträge	1.284.352,30	1.011.348,00	778.013,41	233.334,59
22	77	Zinsen u. ä. Aufwendungen	1.750.008,52	1.769.500,00	1.615.507,17	153.992,83
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 / Position 22)</b>	<b>- 465.656,22</b>	<b>- 758.152,00</b>	<b>- 837.493,76</b>	<b>79.341,76</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 u. Position 23)</b>	<b>1.546.149,16</b>	<b>42.077,00</b>	<b>1.381.405,89</b>	<b>1.339.328,89</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	1.926.051,25	-	524.037,45	524.037,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	229.533,27	-	242.153,59	242.153,59
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 / Position 26)</b>	<b>1.696.517,98</b>	<b>-</b>	<b>281.883,86</b>	<b>281.883,86</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 u. Position 27)</b>	<b>3.242.667,14</b>	<b>42.077,00</b>	<b>1.663.289,75</b>	<b>1.621.212,75</b>



## Gesamtfinanzrechnung - Euro -

### - Teil A -

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2007	Fortgeschriebener Ansatz d. HHjahres 2008	Ergebnis des HHjahres 2008	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis d. HHjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung	3.242.667,14	42.077,00	1.663.289,75	- 1.621.212,75
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände d. Anlagevermögens	6.532.697,51	4.825.617,53	2.596.286,52	- 2.229.331,01
3	- Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten f. Erhalt. Invest.zuweisungen u. -zuschüsse	- 504.572,41	- 3.279.354,00	- 522.703,67	- 2.756.650,33
4	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	1.360.189,33	- 1.242.681,00	- 538.197,27	- 704.483,73
5	+/- Erträge/Aufwendungen aus d. Abgang v. Vermögensgegenständen d. Anlagevermögens	- 709.030,08	-	- 225.544,92	- 225.544,92
6	+/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen u. Erträge (einschl. sonst. a.o. Erträge u. Aufwendungen)	- 3.521.166,45	-	- 770.692,83	- 770.692,83
7	+/- Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leist. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- o. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.286.047,53	-	1.029.144,54	- 1.029.144,54
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leist. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- o. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 3.406.165,83	-	- 429.902,82	- 429.902,82
<b>9</b>	<b>Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>	<b>5.280.666,74</b>	<b>345.659,53</b>	<b>2.801.679,30</b>	<b>- 2.456.019,77</b>
10	Einzahlungen aus Invest.zuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Invest.beiträgen	183.582,48	3.133.200,00	1.264.732,00	- 1.868.468,00
11	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. immat. Anlagevermögens	1.575.163,00	400.000,00	1.093.285,02	- 693.285,02
12	- Auszahlungen für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen u. immat. Anlagevermögen	- 1.754.132,56	- 6.713.300,00	- 4.501.234,13	- 2.212.065,87
	davon: Auszahlungen f. aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	- 112.158,09	- 120.500,00	- 196.575,71	- 76.075,71
13	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Finanzanlagevermögens	1.274.037,81	988.778,00	999.517,81	- 10.739,81
	davon: Einzahlungen aus d. Tilgung v. gewährten Krediten	1.146.214,84	988.778,00	999.517,81	- 10.739,81
	davon: Einzahlungen aufgrund v. Finanzmittelanlagen i. Rahmen d. kurzfristigen Finanzdisposition	-	-	-	-
14	- Auszahlungen f. Investitionen in das Finanzanlagevermögen	- 128.000,00	- 383.000,00	-	- 383.000,00
	davon: Auszahlungen aus d. Gewährung v. Krediten	-	- 330.000,00	-	- 330.000,00
	davon: Auszahlungen aufgrund v. Finanzmittelanlagen i. Rahmen d. kurzfristigen Finanzmitteldisposition	-	-	-	-
<b>15</b>	<b>Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)</b>	<b>1.150.650,73</b>	<b>- 2.574.322,00</b>	<b>- 1.143.699,30</b>	<b>- 1.430.622,70</b>
16	Einzahlungen a.d. Aufnahme v. Krediten u. d. Begebung v. Anleihen	9.000.000,00	1.287.800,00	4.619.553,14	- 3.331.753,14
	davon: Einzahlungen a.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	9.000.000,00	-	4.619.553,14	- 4.619.553,14
17	- Auszahlungen aus d. Tilgung v. Krediten u. Anleihen	- 14.898.030,97	- 1.299.000,00	- 7.990.348,76	- 6.691.348,76
	davon: Auszahlungen aus d. Tilgung v. Kassenkrediten	- 12.000.000,00	-	- 6.000.000,00	- 6.000.000,00
<b>18</b>	<b>Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 u. 17)</b>	<b>- 5.898.030,97</b>	<b>- 11.200,00</b>	<b>- 3.370.795,62</b>	<b>3.359.595,62</b>
19	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	423.272,28	-	451.009,70	- 451.009,70
20	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	- 248.233,26	-	- 528.904,12	- 528.904,12
<b>21</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)</b>	<b>175.039,02</b>	<b>-</b>	<b>- 77.894,42</b>	<b>77.894,42</b>
<b>22</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf (Summe aus Positionen 9, 15, 18 u. 21)</b>	<b>708.325,52</b>	<b>- 2.239.862,47</b>	<b>- 1.790.710,04</b>	<b>- 449.152,43</b>
<b>23</b>	<b>Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>2.504.423,21</b>	<b>-</b>	<b>3.212.748,73</b>	<b>- 3.212.748,73</b>
<b>24</b>	<b>Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 22 u. Position 23)</b>	<b>3.212.748,73</b>	<b>- 2.239.862,47</b>	<b>1.422.038,69</b>	<b>- 3.661.901,16</b>



## Gesamtfinanzrechnung

- Euro -

### - Teil B -

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2007	Ergebnis des HHjahres 2008	Vergleich Ergebnis d. HHjahres (Sp. 3 J. Sp. 4)
1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.637.924,28	1.800.045,76	- 162.121,48
2	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	6.525.835,44	6.931.885,84	- 406.050,40
3	Kostenersatzleistungen u. -erstattungen	2.311.381,22	2.407.676,34	- 96.295,12
4	Steuern u. steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	39.644.649,89	42.600.771,39	- 2.956.121,50
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.071.661,57	1.121.697,40	- 50.035,83
6	Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	3.494.157,17	2.757.773,41	736.383,76
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.104.900,90	903.802,36	5.201.098,54
8	Sonst. ordentl. Einzahlungen u. sonst. a.o. Einzahlungen, die sich nicht aus Invest.tätigkeit ergeben	3.149.012,06	2.912.356,38	236.655,68
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>	<b>63.939.522,53</b>	<b>61.436.008,88</b>	<b>2.503.513,65</b>
10	Personalauszahlungen	15.345.999,06	16.240.086,94	- 894.087,88
11	Versorgungsauszahlungen	1.552.619,45	1.612.163,00	- 59.543,55
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.859.950,34	13.168.134,56	- 2.308.184,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen	72.581,90	38.158,79	34.423,11
14	Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie besond. Finanzauszahlungen	3.178.495,76	3.618.311,04	- 439.815,28
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	21.211.066,28	21.846.708,20	- 635.641,92
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.045.836,74	1.511.332,50	4.534.504,24
17	Sonst. ordentl. Auszahlungen u. sonst. a.o. Auszahlungen, die sich nicht aus Invest.tätigkeit ergeben	392.306,26	599.434,55	- 207.128,29
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 10 bis 17)</b>	<b>58.658.855,79</b>	<b>58.634.329,58</b>	<b>24.526,21</b>
<b>19</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 9 J. Position 18)</b>	<b>5.280.666,74</b>	<b>2.801.679,30</b>	<b>2.478.987,44</b>
20	Einzahlungen aus Invest.zuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Invest.beiträgen	183.582,48	1.264.732,00	- 1.081.149,52
21	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. immat. Anlagevermögens	1.575.163,00	1.093.285,02	481.877,98
22	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Finanzanlagevermögens	1.274.037,81	999.517,81	274.520,00
	davon: Einzahlungen aus d. Tilgung v. gewährten Krediten	1.146.214,84	999.517,81	146.697,03
	davon: Einzahlungen aufgrund v. Finanzmittelanlagen i. Rahmen d. kurzfristigen Finanzdisposition	-	-	-
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Positionen 20 bis 22)</b>	<b>3.032.783,29</b>	<b>3.357.534,83</b>	<b>- 324.751,54</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	624.344,26	100.444,83	523.899,43
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	230.445,76	3.367.431,27	- 3.136.985,51
26	Auszahlungen für Investitionen i.d. sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlagevermögen	899.342,54	1.033.358,03	- 134.015,49
	davon: Auszahlungen f. aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	112.158,09	196.575,71	- 84.417,62
27	Auszahlungen f. Investitionen in das Finanzanlagevermögen	128.000,00	-	128.000,00
	davon: Auszahlungen aus d. Gewährung v. Krediten	-	-	-
	davon: Auszahlungen aufgrund v. Finanzmittelanlagen i. Rahmen d. kurzfristigen Finanzmitteldisposition	-	-	-
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Positionen 24 bis 27)</b>	<b>1.882.132,56</b>	<b>4.501.234,13</b>	<b>- 2.619.101,57</b>
<b>29</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Position 23 J. Position 28)</b>	<b>1.150.650,73</b>	<b>- 1.143.699,30</b>	<b>2.294.350,03</b>
30	Einzahlungen a.d. Aufnahme v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionen u. Begebung v. Anleihen	9.000.000,00	4.619.553,14	4.380.446,86
	davon: Einzahlungen a.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	9.000.000,00	4.619.553,14	4.380.446,86
31	Auszahlungen f.d. Tilgung v. Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionen u. Begebung v. Anleihen	14.898.030,97	7.990.348,76	6.907.682,21
	davon: Auszahlungen aus d. Tilgung v. Kassenkrediten	12.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Position 30 J. Position 31)</b>	<b>- 5.898.030,97</b>	<b>- 3.370.795,62</b>	<b>- 2.527.235,35</b>

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2007	Ergebnis des HHjahres 2008	Vergleich Ergebnis d. HHjahres (Sp. 3 J. Sp. 4)
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	423.272,28	451.009,70	- 27.737,42
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	248.233,26	528.904,12	- 280.670,86
35	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 33 J. Position 34)</b>	<b>175.039,02</b>	<b>- 77.894,42</b>	<b>252.933,44</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe aus Positionen 19, 29, 32 u. 35)</b>	<b>708.325,52</b>	<b>- 1.790.710,04</b>	<b>2.499.035,56</b>
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	2.504.423,21	3.212.748,73	- 708.325,52
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 36 u. Position 37)	3.212.748,73	1.422.038,69	1.790.710,04

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

- 1.000 EUR -

Anlagevermögen	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres	Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres	Umbuchungen zu AK/HK des Haushaltsjahres	Zuschreibungen des Haushaltsjahres	Abschreibungen des Haushaltsjahres	Abschreibungen kumuliert	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres
1	2	+	-	+/-	+	-	-	(2+3-4+5+6-8)	10
<b>1. Immat. Vermögensgegenstände</b>									
1.1 Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	449	42	-	-	-	71	323	168	196
1.2 Geleist. Invest.zuweisungen u. -zuschüsse	3.431	230	36	-	-	106	801	2.824	2.737
<b>Summe 1.</b>	<b>3.880</b>	<b>272</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177</b>	<b>1.124</b>	<b>2.992</b>	<b>2.933</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>									
2.1 Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	34.986	86	214	-	-	-	-	34.858	34.986
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	44.110	74	-	188	-	765	14.971	29.401	29.904
2.3 Sachanl. i. Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	17.817	104	-	255	-	455	7.764	10.412	10.508
2.4 Anlagen u. Maschinen zur Leistungserstellung	2.543	70	-	27	-	127	1.667	973	1.002
2.5 And. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.111	703	52	39	-	699	5.590	3.211	3.220
2.6 Geleist. Anzahl. u. Anlagen i. Bau	450	3.287	-	-	509	-	-	3.228	450
<b>Summe 2.</b>	<b>108.017</b>	<b>4.324</b>	<b>266</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.046</b>	<b>29.992</b>	<b>82.083</b>	<b>80.070</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>									
3.1 Anteile an verb. Unternehmen	3.711	-	-	-	-	-	-	3.711	3.711
3.2 Ausleihungen an verb. Untern.	16.050	-	988	-	-	-	-	15.062	16.050
3.3 Beteiligungen	842	-	-	-	-	-	-	842	842
3.4 Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteil.verh. besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5 Wertpapiere d. Anlagevermögens	239	2	-	-	-	-	-	241	239
3.6 Sonstige Finanzanlagen	54	-	-	-	-	-	-	54	54
<b>Summe 3.</b>	<b>20.896</b>	<b>2</b>	<b>988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.910</b>	<b>20.896</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>	<b>132.793</b>	<b>4.598</b>	<b>1.290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.223</b>	<b>31.116</b>	<b>104.985</b>	<b>103.899</b>

**Übersicht über den Stand der Forderungen**  
(Forderungsspiegel)

Art		Stand zum Anfang des Haus- haltsjahres 2008	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2008
	1	2	3
<b>1.0</b>	<b>Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleist.</b>	<b>3.626.221,76</b>	<b>2.834.938,79</b>
1.1	Ford. aus Zuweis., Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	568.871,36	480.998,24
1.2	Forderungen aus Steuern und Abgaben	3.057.350,40	2.353.940,55
<b>2.0</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.740.548,55</b>	<b>1.453.218,50</b>
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	718.876,87	152.354,31
2.2	Ford.geg.verb.Untern./Sonderv.u.g.Untern.m.Bet.verh.	588.057,54	860.539,65
2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	433.614,14	440.324,54
<b>3.0</b>	<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>5.366.770,31</b>	<b>4.288.157,29</b>



## Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Art		Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2008	Inanspruchnahme 2008	Auflösung 2008	Zuführung 2008	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2008
	1	2	3	4	5	6
1	Pensionsverpflichtungen aufgrund v. beamtenrechtl. oder vertraglichen Ansprüchen	9.750.861,00	-	-	292.808,00	10.043.669,00
2	Beihilfeverpflichtungen geg. Versorgungsempfängern sowie Beamten u. Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus d. aktiven Dienst bzw. Arbeitsverhältnis	1.633.690,00	-	14.096,00	-	1.619.594,00
3	Bezüge- u. Entgeltzahlung f. Zeiten d. Freistell. v.d. Arbeit i. Rahmen von Altersteilzeit u.ä. Maßnahmen	1.734.619,00	96.358,00			1.638.261,00
4	Im Haushaltsjahr unterl. Aufwendungen f. Instandhaltung, die i. folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	54.076,27	38.388,30	15.687,97	-	0,00
5	Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien	-	-	-	-	-
6	Sanierung von Altlasten	-	-	-	-	-
7	Ungewisse Verbindl. i. Rahmen d. Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	955.000,00	955.000,00	-	150.000,00	150.000,00
8	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhäng. Gerichtsverfahren	293.150,00	2.075,00	2.400,00	230.000,00	518.675,00
9	Sonstige Rückstellungen	160.000,00	69.421,36	64.024,18	46.445,54	73.000,00
	<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>14.581.396,27</b>	<b>1.161.242,66</b>	<b>96.208,15</b>	<b>719.253,54</b>	<b>14.043.199,00</b>

**Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten**  
(Verbindlichkeitspiegel)

Art		Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2008	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2008	davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	davon mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
	1	2	3	4	5	6
<b>1.0</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>					
<b>2.0</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>					
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	33.924.731,37 €	31.059.264,07 €	3.438.782,67 €	6.335.650,48 €	21.284.830,92 €
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	2.395.271,21 €	1.966.636,59 €	377.557,85 €	309.247,93 €	1.279.830,81 €
2.3	sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €	- €
<b>3.0</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften</b>	700.381,93 €	621.279,39 €	98.275,98 €	520.394,34 €	2.609,07 €
<b>4.0</b>	<b>Verbindl. aus Zuweis. u. Zuschüssen, Transferleist. u. Invest.zuweisungen u. -zuschüsse,sowie Invest.beiträge</b>	79.740,68 €	56.978,12 €	56.978,12 €	- €	- €
<b>5.0</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	858.448,73 €	893.561,56 €	893.561,56 €	- €	- €
<b>6.0</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben</b>	4.566,72 €	329.330,74 €	329.330,74 €	- €	- €
<b>7.0</b>	<b>Verbindl. geg. verb. Untern. u. geg. Untern., mit denen ein Beteil.verh. besteht, u. Sondervermögen</b>	1.054.487,38 €	84.759,64 €	84.759,64 €	- €	- €
<b>8.0</b>	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	786.284,70 €	924.200,03 €	924.200,03 €	- €	- €
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>39.803.912,72</b>	<b>35.936.010,14</b>	<b>6.203.446,59</b>	<b>7.165.292,75</b>	<b>22.567.270,80</b>

## Anhang zum Jahresabschluss

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2008 ist nun der zweite Jahresabschluss der Stadt Mörfelden-Walldorf nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die doppische Rechnungslegung.

Über den Jahresabschluss 2007 hat die Stadtverordnetenversammlung gem. § 114 u HGO am 29. Juni 2010 beschlossen und dem Magistrat Entlastung erteilt.

Der vorliegende Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die in der GemHVO-Doppik vorgeschrieben sind:

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Gesamtergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Direkte und indirekte Gesamtfinanzrechnung (Cashflow-Rechnung)

Entsprechend den Teilhaushalten gem. § 1 Abs. 3 und § 4 GemHVO-Doppik (Budget/Produkt) wurden Teilrechnungen aufgestellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die fortgeschriebenen Planansätze der Teilhaushalte gegenübergestellt und erhebliche Abweichungen erläutert.

Die Schlussbilanz 2008 wurde gemäß

- den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)
- den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik)
- den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik
- den subsidiär anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 242 ff. HGB

aufgestellt.

Gemäß § 114 s HGO wird für die Stadt Mörfelden-Walldorf ein konsolidierter Jahresabschluss (Gesamtabschluss) erstmals zum 31. Dezember 2015 aufgestellt werden.

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge des Anlagevermögens wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear.

Die Nutzungsdauer für die einzelnen Wirtschaftsgüter orientiert sich vornehmlich an der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen.

Die Zugänge von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Eine Änderung der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht vorgenommen. Ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Anlagegütern waren nicht zu korrigieren.

## Erläuterungen zur Vermögensrechnung

### AKTIVA

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **2.992.744,14 Euro**

##### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte 168.239,04 Euro

Abschreibungen in Höhe von insgesamt 70.609,16 Euro stehen Neuanschaffungen von 42.596,34 Euro gegenüber.

Für 5.950,00 Euro wurden die Reproduktionsrechte an der Skulptur am Bürgerhaus „Also seid ihr verschwunden ...“ erworben.

Zur Beschaffung von Lizenzen der im Standesamt genutzten Software „Autista“ wurden 7.888,03 Euro aufgewendet.

Für die Verwaltung wurde das EDV-Programm „Duden Korrektor Plus“ zum Preis von rd. 5.873,00 Euro beschafft.

In 2008 erwarb die Musikschule eine fachamtsspezifische Software zum Preis von rd. 4.000,00 Euro. Das Finanzwesen-Programm „newsystem kommunal“ wurde für knapp 15.000,00 Euro um das Modul „Gebäudemanagement“ erweitert.

##### 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und –zuschüsse 2.824.505,10 Euro

Die im Jahre 2008 gewährten Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 136.995,91 Euro und gliedern sich wie folgt:

investive Zuschüsse an Vereine	45.743,86 Euro
investive Zuschüsse an HSE HEAG AG f. Straßenbeleuchtungsanlagen	79.866,98 Euro
investive Zuschüsse f. Fotovoltaikanlagen an Privat	3.402,50 Euro
investive Zuschüsse kath. Kindertagesstätte Mörfelden	10.982,57 Euro

Der rückzahlbare Anteil aus gewährten Annuitätsbeihilfen zur Mitfinanzierung von im Rahmen des sozialen Wohnungsbaus erstellten Wohnungen erhöhte sich in 2008 lediglich um 57.150,99 Euro, da die Baugenossenschaft Ried den rückzahlbaren Anteil in Höhe von insgesamt 35.837,92 Euro für das Objekt Tizianplatz 9 in voller Höhe getilgt hat.

Somit sind die rückzahlbaren Anteile der gewährten Annuitätsbeihilfen zum Bilanzstichtag mit 886.178,95 Euro zu aktivieren.

<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>82.083.130,44 Euro</b>
------------------------	---------------------------

<u>1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>34.857.662,93 Euro</u>
---	---------------------------

Aus dem Grundstücksbestand der Stadt Mörfelden-Walldorf wurden in 2008 folgende unbebaute Grundstücke veräußert:

- Teilfläche an der B44
- Wolfsgartenstraße 1
- Wolfsgartenstraße 3
- Bahnhofstraße 24
- Teilfläche Pieter-Valkenier-Allee

Die Veräußerung dieser Grundstücke führte in der Gesamtergebnisrechnung zu außerordentlichen Erträgen von insgesamt 239.617,15 Euro und zu außerordentlichem Aufwand von 13.680,00 Euro.

Zur Realisierung des Kreisverkehrsplatzes Gerauer Straße/Dieselstraße wurde eine Teilfläche von Privat angekauft. Ferner wurden im Berichtszeitraum diverse Ackerflächen erworben.

Gemäß Beschluss der Betriebskommission wurden den Stadtwerken Mörfelden-Walldorf die entstandenen Kosten in Höhe von 53.000,00 Euro für die Umverlegung von Ver- und Versorgungsleitungen auf dem städteigenen Grundstück Kelsterbacher Straße/Nordring erstattet. Die Erstattung erfolgte als Stärkung des Eigenkapitals der Stadtwerke und führt somit zu einer Werterhöhung des Grundstücks.

Der Wert der Grundstücke nach Art der Nutzung beträgt per 31. Dezember 2008:

Grünflächen	614.448,43 Euro
Ackerland	1.441.274,59 Euro
Sonstige unbeb. Grundstücke	2.121.067,29 Euro
Grundstücksgleiche Rechte (Erbbaurechte)	24,00 Euro
Bebaute Grundstücke	30.680.848,62 Euro

<u>1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</u>	<u>29.401.162,54 Euro</u>
---	---------------------------

Aus dem Liegenschaftsbestand der Stadt Mörfelden-Walldorf erfolgte im Jahr 2008 keine Veräußerung. Lediglich die Container der Grünsammelstelle wurden vorzeitig ausgemustert. Hierdurch war eine Sonderabschreibung auf den Restbuchwert von 333,66 Euro erforderlich.

In 2008 wurden folgende Anlagen im Bau fertiggestellt und aktiviert:

▪ Spielebenen in der Kita VIII, Jean-Calvin-Straße (AiB07-00016; AiB08-00012)	35.512,31 Euro
▪ Offener Treff – Umbau Juz Walldorf (AiB07-00024)	17.884,68 Euro
▪ Maschinenhalle Bauhof (AiB07-00023)	70.202,92 Euro
▪ 2 Standcontainer Grünsammelstelle (AiB08-00018)	30.140,40 Euro
▪ Müllplatzeinhausung Kulturhaus (AiB08-00005)	2.494,75 Euro
▪ Containerstellplatz Friedhof Walldorf (AiB08-00003)	20.431,26 Euro
▪ Wildschutzzaun Am Gundhof (AiB08-00022)	11.416,53 Euro

Unter den Grundstückseinrichtungen sind folgende Beschaffungen erwähnenswert:

▪ Massivholztische u. Bänke im Außenbereich	4.863,05 Euro
▪ Fertigrasen für Außenanlagen	5.077,05 Euro
▪ Fahrradbox mit 5 Radeinstellungen Bahnhof Mörfelden	6.446,82 Euro
▪ Zaunanlagen für diverse Spielplätze	27.681,61 Euro
▪ Bewässerungsanlage Kita X Grünewaldweg	7.533,31 Euro

Die Anlagenabgänge resultieren fast ausschließlich aus der Abschreibung für Abnutzung der Vermögensgegenstände, sodass sich der Wert der stadteigenen Bauwerke nach Nutzungsart wie folgt darstellt:

Kindertagesstätten	4.122.658,28 Euro
Alten- u. Betreuungseinrichtungen	5.826.511,05 Euro
Sportanlagen, Waldschwimmbad, Badesee	3.145.098,01 Euro
Bürgerhaus, Stadthalle, Büchereien	1.540.599,09 Euro
Brand- u. Katastrophenschutzeinrichtungen	850.234,57 Euro
Leichenhallen u. sonst. Friedhofsgebäude	74.035,41 Euro
Sonstige Betriebsgebäude	4.349.665,02 Euro
Verwaltungsgebäude	2.379.132,74 Euro
Andere Bauten (Wasserturm, Garagen, etc.)	540.363,73 Euro
Grundstückseinrichtungen	1.617.569,17 Euro
Wohngebäude	4.955.295,47 Euro

### 1.2.3 Sachanlagen in Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen 10.412.302,17 Euro

In 2008 wurden folgende Baumaßnahmen fertiggestellt und waren somit zu aktivieren:

▪ Sanierung Radwege Vitrolles-Ring (AiB07-00020)	71.856,37 Euro
▪ Fußgängerschutzanlage Frankfurter Straße	21.420,00 Euro
▪ Lichtsignalanlage Farmstraße/Hermann-Löns-Str. (AiB07-00026)	34.471,69 Euro
▪ Umrüstung Bushaltestelle „Am Wildzaun“ (AiB08-00021)	11.500,00 Euro
▪ Aufstellfläche Bushaltestelle „Wohnpark Ost“	4.872,47 Euro

Für insgesamt 7.413,50 Euro wurden die Skulpturen „Nemesis“ und „K“ angekauft, die Schlusszahlung für die Skulptur „Also seid ihr verschwunden ...“ sowie die 2. Rate des kinetischen Kunstwerks „Skybird“ beglichen.

7 Urnenwände zum Preis von insgesamt 43.575,08 Euro wurden für den Friedhof Mörfelden beschafft.

Die Abgänge beim Infrastrukturvermögen sind ausschließlich auf die verbuchten Abschreibungen zurückzuführen.

Das städtische Infrastrukturvermögen gliedert sich wie folgt:

Gemeindestraßen	5.182.827,71 Euro
Wege, Plätze	55.588,27 Euro
Radwege	70.399,37 Euro
Grundstücke mit Verkehrsbauten	1.142.924,28 Euro
Sonstiges allg. Infrastrukturvermögen	888.504,88 Euro
Kulturgüter	211.009,31 Euro
Naturgüter (Museumsgarten)	6.478,13 Euro
Öffentliche Grünflächen	492.771,29 Euro
Friedhofsanlagen	106.364,95 Euro
Anlagen u. Einrichtungen d. Abfalleinsammlung	2.151,00 Euro
Anlagen u. Einrichtungen d. Kreislaufwirtschaft (Recyclinghof)	95.199,04 Euro
Sonstige öffentl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	152.029,82 Euro
Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	2.006.048,12 Euro

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung **972.767,28 Euro**

Die Grünsammelstelle wurde mit einer Solaranlage zum Preis von 15.246,93 Euro ausgestattet.

Für die Feuerwehr Walldorf wurde ein Stromerzeuger für 6.723,14 Euro beschafft.

Die Lüftungsanlage in der Kita IV Otto-Hahn-Straße wurde mit 27.139,98 Euro aktiviert.

Für die Abteilung 10.2 (Informations- u. Kommunikationstechnik) wurde ein Klimagerät für 6.775,62 Euro gekauft.

Für den Bauhof wurden folgende Maschinen aktiviert:

▪ Sportplatzpflegegerät	20.146,10 Euro
▪ Laubverladegerät	10.115,00 Euro
▪ Frontkehrmaschine	8.989,26 Euro

Die Musikschule hat 1 Klavier und 2 Celli für insgesamt 2.315,00 Euro beschafft.

Für die Anlagenabgänge sind ausschließlich Abschreibungen für Wertminderungen ursächlich. Der Wert der stadteigenen Anlagen und Maschinen gliedert sich nun wie folgt:

Anlagen der Energieversorgung u. Betriebstechnik	128.381,36 Euro
Maschinen der Energieversorgung u. Betriebstechnik	17.216,33 Euro
Anlagen der Materiallagerung u. -bereitstellung (Streusalzsilos)	70.523,18 Euro
Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung	19.032,10 Euro
Anlagen f. Wärme, Kälte u. chem. Prozesse	54.346,55 Euro
Maschinen für Wärme, Kälte u. chem. Prozesse	9.841,62 Euro
Anlagen f. Arbeitssicherheit u. Umweltschutz	4.346,54 Euro
Transport-, Verpackungs- u. ä. Anlagen	40.182,63 Euro
Medienbestand der Bibliotheken	370.312,50 Euro

Sonstige Anlagen	113.635,49 Euro
Musikinstrumente	29.399,94 Euro
Sonstige Maschinen u. Geräte, Reserveteile	115.549,04 Euro

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung **3.211.286,74 Euro**

Für die stadteigenen Spielplätze wurden Spielgeräte im Gesamtwert von 113.680,88 Euro beschafft.

An Fahrzeugen wurden im Berichtszeitraum folgende größere Anschaffungen verbucht:

▪ Frontmäher	Friedhof Mörfelden	6.842,50 Euro
▪ Kleinbus	Jugendzentrum Walldorf	25.924,31 Euro
▪ Opel Agila Cosmo	Seniorenbetreuung	7.120,00 Euro
▪ Opel Astra Caravan	Ordnungsamt	14.300,00 Euro
▪ Rettungsboot	Badesees	18.636,00 Euro
▪ Kompaktfahrzeug/Geräteträger mit Gießanlage	Bauhof	115.063,12 Euro
▪ Mercedes Sprinter	Bauhof	36.402,12 Euro

Der bisher vom Ordnungsamt genutzte und bereits abgeschriebene Renault Rapid wurde für 100,00 Euro veräußert. Ein ebenfalls abgeschriebener Mercedes Benz 308 D des Bauhofs wurde noch für 1.851,00 Euro verkauft.

An sonstiger Betriebsausstattung wurden nachstehend genannte Beschaffungen mit einem Wert > 10.000,00 Euro getätigt:

▪ Schraubenkompressor	Bauhof	11.623,52 Euro
▪ Spielschiff	Kita VI Parkstraße	17.754,54 Euro
▪ Sonnensegel m. Mast (AiB08-00011)	Kita I Treburer Straße	19.563,60 Euro
▪ Bühnenboden	Bürgerhaus (AiB08-00013)	15.851,25 Euro
▪ Schlusszahlung Hardware „newsystem kommunal“	Amt für Finanzen	52.045,72 Euro
▪ Telefonanlage	Feuerwehr Mörfelden/Walldorf	15.661,32 Euro

Unter dieser Bilanzposition waren im Berichtszeitraum einige wenige Anlagenabgänge zu verzeichnen. In der Kita VIII Jean-Calvin-Straße wurde ein defekter Staubsauger zum Restbuchwert von 251,30 Euro ausgemustert und in der Kita IV Otto-Hahn-Straße eine Bücherschränk wand entfernt. Zum anderen war der Diebstahl eines Geschwindigkeitsanzeigergerätes mit einem Restbuchwert von 2.595,95 Euro zu verbuchen. Alle weiteren Abgangsbuchungen erfolgten aufgrund der Abschreibungen für Abnutzung, so dass der Wert der Betriebs- u. Geschäftsausstattung sich zum Bilanzstichtag wie folgt darstellt:

Werkstatteneinrichtungen u. -geräte	13.670,83 Euro
Werkzeuge, Werksgeräte	167.998,04 Euro
lager- u. Transporteinrichtungen	36.182,83 Euro
Lebewesen und Pflanzen	5.113,73 Euro
Spielgeräte	337.311,29 Euro
Sonst. andere Anlagen	47.258,91 Euro
Fuhrpark	1.399.757,31 Euro



Sonst. Betriebsausstattung	292.283,48 Euro
Büromaschinen, DV- u. Kommunikationsgeräte	397.648,23 Euro
Büromöbel u. sonst. Ausstattungsgegenstände	297.401,10 Euro
Sonst. Geschäftsausstattung	180.792,60 Euro
Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG)	35.868,39 Euro

---

**1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 3.227.948,78 Euro**

Per 31. Dezember 2008 befanden sich folgende Anlagen im Bau:

Umbau Gerauer Straße	AiB07-00002	18.894,87 Euro
Umgestaltung Bahnhofsumfeld Mörfelden	AiB07-00003	32.156,61 Euro
Oberwaldberg	AiB07-00004	45.918,77 Euro
Umbau Gärtnerweg	AiB07-00006	240.495,68 Euro
Bushaltestelle B 486/Sportpl. Rüsselsheimer Straße	AiB07-00007	1.151,14 Euro
Erweiterung Bauhof	AiB07-00009	13.887,23 Euro
Umgestaltung Rathausplatz Mörfelden	AiB07-00011	135.704,03 Euro
Umgestaltung Bahnhof Walldorf	AiB07-00012	7.671,12 Euro
Tunnel Stockhausenstraße	AiB07-00019	2.084.442,60 Euro
Brunnen Rathausplatz Mörfelden	AiB08-00004	1.718,06 Euro
Sanierung Brücke Turmstraße	AiB08-00007	204.456,38 Euro
Alpenring – Umsetzung Tempo 30	AiB08-00008	70.822,39 Euro
Erweiterung Kita VI Parkstraße	AiB08-00009	32.270,88 Euro
Sozialgebäude Bauhof	AiB08-00010	272.832,57 Euro
Kreisel Am Schlichter	AiB08-00015	17.850,00 Euro
Erweiterung Trauerhalle Mörfelden	AiB08-00016	18.643,15 Euro
Erweiterung/U3 Kita VIII Jean-Calvin-Straße	AiB08-00017	1.449,42 Euro
Umbau/Sanierung Bahnhofsgebäude Mörfelden	AiB08-00019	749,70 Euro
Gehwegherstellung Wassergasse	AiB08-00020	12.495,00 Euro
Neubau Fuß-/Radwegesystem Passage	AiB08-00023	7.639,12 Euro
Kreisel B44/Gärtnerweg	AiB08-00024	6.700,06 Euro

Nachstehend genannte Maßnahmen wurden in 2008 abgeschlossen und aktiviert:

2 Spielebenen Kita VIII Jean-Calvin-Straße	AiB07-00015	
	AiB08-00012	35.512,31 Euro
Sanierung Radwege Vitrolles-Ring	AiB07-00020	71.856,37 Euro
Lüftungsanlage Kita IV Otto-Hahn-Straße	AiB07-00022	27.139,98 Euro
Maschinenhalle Bauhof	AiB07-00023	70.202,92 Euro
Offener Treff – Umbau Jugendzentrum Walldorf	AiB07-00024	17.884,68 Euro
Lichtsignalanlage Farmstr./Herm.-Löns-Straße	AiB07-00026	34.471,69 Euro
Endausbau Passage/Piemontstraße	AiB08-00001	78.902,03 Euro
Endausbau Kurhessenstraße	AiB08-00002	19.110,12 Euro
Containerstellplatz Friedhof Walldorf	AiB08-00003	20.431,26 Euro
Müllplatzeinhausung Kulturhaus	AiB08-00005	2.494,75 Euro
Endausbau Chisonestraße	AiB08-00006	44.378,20 Euro
Sonnensegel Kita I Treburer Straße	AiB08-00011	19.563,60 Euro
Bühnenboden Bürgerhaus	AiB08-00013	15.851,25 Euro

Trinkbrunnen Kita IX Okrifteler Straße	AiB08-00014	3.215,19 Euro
Standcontainer Grünsammelstelle	AiB08-00018	30.140,40 Euro
Umrüstung Bushaltestelle Am Wildzaun	AiB08-00021	11.500,00 Euro
Wildschutzzaun Am Gundhof	AiB08-00022	11.416,53 Euro

<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>19.909.071,66 Euro</b>
--------------------------	---------------------------

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 3.710.747,67 Euro

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Stadtwerke Mörfelden-Walldorf	3.562.273,43 Euro
SMW Abwasser GmbH	148.474,24 Euro

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen 15.060.675,57 Euro

Unter den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wird die am 1. Januar 1997 erfolgte Übertragung des Anlagevermögens der Abwasserentsorgung an den Eigenbetrieb Stadtwerke Mörfelden-Walldorf bilanziert. Den finanziellen Ausgleich leisten die Stadtwerke jährlich an die Stadt in Höhe der Abschreibungen auf das übertragene Vermögen, die als Tilgung der Ausleihung verbucht wird.

Die Tilgung im Jahr 2008 betrug 988.778,68 Euro.

1.3.3 Beteiligungen 842.421,69 Euro

Riedwerke Zweckverband	29.685,61 Euro
HSE HEAG AG (Aktien)	247.613,41 Euro
Regionalpark Rhein/Main Süd-West GmbH	533.472,90 Euro
Nass. Heimstätte GmbH	31.649,77 Euro

Gemäß den vorgelegten Jahresabschlüssen 2008 ergeben sich keinerlei Anhaltspunkte, die zu einer Abwertung der Beteiligungen Anlass geben.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens 241.379,79 Euro

Unter Wertpapiere des Anlagevermögens werden das Stiftungskapital und die Zinserträge der Arnoul-Stiftung in Form von Sparkassenbriefen und –zertifikate bilanziert. Das restliche Stiftungsvermögen ist als Sparbuch mit einem Betrag in Höhe von 1.020,91 Euro unter der Bilanzposition „2.3 Sonstige Forderungen“ in der Bilanz ausgewiesen, sowie auf einem Zins- und Cash-Konto in Höhe von 18.431,64 Euro, welches im Rahmen der Bilanzposition „2.4 Flüssige Mittel“ geführt wird.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen 53.846,94 Euro

Die Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ beinhaltet folgende Genossenschaftsanteile:

Baugenossenschaft Ried eG	26.512,35 Euro
Frankfurter Volksbank eG	1.000,00 Euro
Groß-Gerauer Volksbank eG	770,00 Euro

Die Bilanzierung erfolgte in Höhe der eingelegten Geschäftsanteile.

Ein an den DRK-Hausverein Mörfelden ausgereichtes Darlehen in Höhe von 25.564,59 Euro wurde ebenfalls unter „Sonstige Ausleihungen“ aktiviert.

**2 Umlaufvermögen** **5.728.748,51 Euro**

2.1 Vorräte, einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe 18.552,53 Euro

Folgende Lagerbestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurden gemäß dem Niederstwertprinzip mit dem niedrigsten, zum Bilanzstichtag beizulegenden Wert, bilanziert:

Streusalz	11.305,56 Euro
Heizöl	7.246,97 Euro

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 4.288.157,29 Euro

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

a) Forderungen aus Zuweisungen u. Zuschüssen	480.998,24 Euro
b) Forderungen aus Steuern u. Abgaben	2.353.940,55 Euro
c) Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	152.354,31 Euro
d) Forderungen gegen verbund. Unternehmen	860.539,65 Euro
e) Sonstige Forderungen	440.324,54 Euro

Wesentliche Positionen aus

a) <u>Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen</u>	
- an Wohnungsbaunternehmen ausgereichte Wohnungsbaudarlehen	436.000,32 Euro
- aus Transferleistungen (Erstattungen)	23.503,58 Euro
- Wertberichtigungsbedarf	-2.785,00 Euro
b) <u>Forderungen aus Steuern und Abgaben</u>	
- Forderungen aus Steuern	2.926.265,42 Euro
- Forderungen aus Gebühren	321.962,86 Euro
- Forderungen aus Beiträgen	419,77 Euro

- Sonstige Forderungen aus Abgaben	308.082,29 Euro
- Wertberichtigungsbedarf	-1.202.789,79 Euro
<i>davon Gewerbesteuer</i>	-1.000.422,04 Euro
c) <u>Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen</u>	
- Forderungen aus privatrechtl. Lieferungen u. Leist. (Mieten, Pachten)	214.068,04 Euro
- Wertberichtigungsbedarf	-61.713,73 Euro
d) <u>Forderungen gegen verbund. Unternehmen (Stadtwerke)</u>	
- Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen geg. verb. Unternehmen	97.892,86 Euro
- Sonstige Forderungen geg. verb. Unternehmen	762.746,79 Euro
e) <u>Sonstige Forderungen</u>	
- Ford. an Versorgungskasse aus Versorgungsrücklage Beamte	80.045,83 Euro
- andere sonst. Vermögensgegenstände (Betriebskostenabr., Nebenford.)	363.620,38 Euro
- Sparbücher	
Mietkautionen	70.196,06 Euro
Waldrücklage	35.251,26 Euro
Arnoul-Stiftung	1.020,91 Euro
Nachlass E. Hohlweg	12.014,26 Euro
- Wertberichtigungsbedarf	-145.002,08 Euro

Der Einzelwertberichtigungsbedarf betrug insgesamt

per 31. Dezember 2007	7.624.743,64 Euro
per 31. Dezember 2008	1.196.837,60 Euro

In 2008 wurden wertberichtigte Forderungen durch Zahlungen und Sollabgänge in Höhe von 1.673.634,17 Euro realisiert und die bilanzielle Einzelwertberichtigung ertragswirksam herabgesetzt.

Uneinbringliche Forderungen wurden in Höhe von 4.916.107,54 Euro durch Niederschlagung ausgebucht. Hiervon entfielen fast 4,5 Mio. Euro auf Gewerbesteuerforderungen gegen ein im Insolvenzverfahren befindliches Unternehmen.

## 2.4 Flüssige Mittel 1.422.038,69 Euro

Barkasse	11.310,48 Euro
Girokonto Frankfurter Volksbank	459.994,55 Euro
Girokonto Volksbank Groß-Gerau	401.307,94 Euro
Girokonto Postbank	32.330,64 Euro
Zins- u. Cashkonto Kreissparkasse	5.280,94 Euro
Zins- u. Cashkonto Fehlbelegung	269.187,82 Euro
Zins- u. Cashkonto Gebührenaufgleichsrücklage	228.930,68 Euro
Zins- u. Cashkonto Arnoul-Stiftung	13.695,64 Euro

In 2008 wurde das Verfahren zur Aufnahme von Kassenkrediten flexibilisiert. Bisher wurde ein fester Kassenkredit als kurzfristiges Darlehen mit fester Verzinsung aufgenommen und zum festgelegten

Termin zurück gezahlt. Im Berichtszeitraum wurde die Aufnahme von Kassenkrediten bei den örtlichen Bankinstituten flexibilisiert, sodass ein Kassenkredit – ähnlich einem Dispositionskredit – nur in der Höhe des ausgewiesenen Soll-Saldos in Anspruch genommen wird. Die Verzinsung erfolgt gemäß dem EURIBOR-Zinssatz zzgl. Marge. Bei einem Haben-Saldo profitiert die Stadt bei diesem Verfahren nun ebenfalls mit einem Zinsertrag. Auch hier wird der jeweilige EURIBOR-Zinssatz zzgl. einer, natürlich geringeren Marge, zugrunde gelegt. Die Einhaltung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrages für Kassenkredite von 19,5 Mio. Euro ist gewährleistet.

Das Girokonto der Kreissparkasse wies zum Bilanzstichtag einen Sollsaldo in Höhe von 2.619.553,14 Euro auf. Dieser Betrag ist unter der Bilanzposition „4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“ ausgewiesen.

<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>202.110,58 Euro</b>
-------------------------------------	------------------------

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Beamtenbezüge für Januar 2009 in Höhe von 57.669,32 Euro wurden bereits im Dezember 2008 überwiesen und per Stichtag als „Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesen.

Bei Anspardarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abt. B – ist der Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeit höher als der Auszahlungsbetrag. Dieser Unterschiedsbetrag (Disagio) ist auf der Aktivseite als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und wird durch planmäßige jährliche Auflösung auf die gesamte Laufzeit des Darlehens verteilt.

LTH 790 793 4058	Waldschwimmbad	10.465,51 Euro
LTH 790 715 0036	Altenhilfezentrum	0,00 Euro
LTH 790 793 3050	Altenhilfezentrum	34.885,02 Euro
LTH 790 862 1043	Altenhilfezentrum	68.172,26 Euro
LTH 790 929 9039	Altenhilfezentrum	<u>28.334,10 Euro</u>
<b>Bestand Disagio per 31.12.2008</b>		<b><u>141.856,89 Euro</u></b>

Das Darlehen Nr. 790 715 0036 wurde in 2008 planmäßig und vollständig getilgt.

Als weitere Abgrenzungsposten in Höhe von insgesamt 2.584,37 Euro wurden die Kosten des Wartungsvertrages Kassenautomat für den Leistungszeitraum 2009 verbucht.

**PASSIVA**

**1 Eigenkapital 47.293.585,50 Euro**

1.1 Netto-Position 41.882.190,51 Euro

Die Netto-Position als Basiskapital der Kommune ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital“ gemäß § 266 Abs. 3 HGB und wurde einmalig als Saldo aus Vermögen und Schulden der Stadt mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen 493.803,42 Euro

Zu den zweckgebundenen Rücklagen zählen Rücklagen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarungen für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und nur für diesen vorbestimmten Zweck verwendet werden dürfen. Der Beschluss über die Rücklagenzuführung erfolgt mit Beschlussfassung zum Jahresabschluss und wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Eine Bildung hat auch bei negativem Jahresergebnis zu erfolgen.

	<b>Abfallbeseitigung</b>
Bestand per 31.12.2007	493.803,42 €
Produktergebnis per 31.12.2008	573.973,20 €
Zinserträge 2008	7.764,48 €
<b>Empfohlene Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage</b>	<b>581.737,68 €</b>

In 2008 wurde gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 29. Juni 2010 (Drucksache Nr. 14/618) der im Rechnungsjahr 2007 im Produkt 537.01.00 „Abfallwirtschaft“ erzielte Überschuss von 272.549,39 Euro der Rücklage „Abfallbeseitigung“ zugeführt.

Bedingt durch das negative Jahresergebnis 2007 des Produktes 555.02.00 „Bewirtschaftung des Stadtwaldes“ wurde in 2008 die Waldrücklage ergebniswirksam aufgelöst. Auch im Haushaltsjahr 2008 wurde bei diesem Produkt ein Defizit erwirtschaftet. Eine Rücklagenzuführung ist deshalb nicht zu leisten.

1.2.4.1 Stiftungskapital 249.108,20 Euro

Unter dieser Bilanzposition wird das Stiftungskapital nebst den kumulierten Zinserträgen der Arnoul-Stiftung passiviert, als Gegenposition zu den unter „1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesenen Finanzanlagen der Stiftung.

Das Stiftungskapital selbst beträgt unverändert 86.919,62 Euro. Die in 2008 erwirtschafteten Zinserträge deckten die Aufwendungen nicht vollständig, sodass sich die kumulierten Zinserträge von 165.008,63 Euro um 2.820,05 Euro auf nunmehr 162.188,58 Euro reduziert haben.

1.3 Ergebnisverwendung 4.668.483,37 Euro

1.3.1 Ergebnisvortrag 3.005.193,62 Euro

Übersteigt der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge den Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen unter Berücksichtigung der Zins- und Sonstigen Finanzerträge sowie der Zins- und Sonstigen Finanzaufwendungen, so ist der Unterschiedsbetrag (Überschuss) der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Ergebnishaushalts gebildeten Rücklage zuzuführen, soweit er nicht zum Ausgleich des außerordentlichen Ergebnisses benötigt wird (§ 24 Abs. 1 GemHVO-Doppik).

Die Buchungen zur Ergebnisverwendung sind in dem auf den jeweiligen Jahresabschluss folgenden Haushaltsjahr nach der Jahresabschlussaufstellung durch den Gemeindevorstand (§ 114 s HGO) durchzuführen.

Gemäß Stadtverordnetenbeschluss vom 29. Juni 2010 (Drucksache Nr. 14/618) war der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus 2007 in Höhe von 1.308.675,64 Euro der ordentlichen Rücklage und der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses aus 2007 in Höhe von 1.696.517,98 Euro der außerordentlichen Rücklage zuzuführen. Diese Buchungen wurden im Haushaltsjahr 2008 vorgenommen und sind nun in dieser Bilanzposition als Ergebnisvortrag passiviert.

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 1.663.289,75 Euro

Die GemHVO-Doppik sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis vor. Ursächlich hierfür sind die differenzierten Mechanismen zum Haushaltsausgleich gem. § 24 GemHVO-Doppik.

Das Jahresergebnis 2008 der Stadt Mörfelden-Walldorf gliedert sich wie folgt:

Ordentlicher Jahresüberschuss	1.381.405,89 Euro
Außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>281.883,86 Euro</u>
<b>Jahresüberschuss gesamt</b>	<b>1.663.289,75 Euro</b>

Im Jahresergebnis ist der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung „Abfall“ enthalten.

**2 Sonderposten**

**12.000.308,09 Euro**

2.1.1 Sonderposten – Zuweisungen v. öffentlichen Bereich 6.766.278,23 Euro

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Mörfelden-Walldorf zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, soweit möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und über die Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund 423,00 Euro

Die Deutsche Rentenversicherungsanstalt hat einen Zuschuss zur Beschaffung eines speziellen Bürostuhls gewährt.

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land 5.547.191,95 Euro

Das Hessische Landesamt für Straßen- u. Verkehrswesen hat für den Bau der Fußgängerunterführung „Stockhausenstraße“ in 2008 Zuwendungen von insgesamt 1.129.000,00 Euro gezahlt.

Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeindeverbänden 635.997,53 Euro

Zuschüsse des Kreises Groß-Gerau für Kindertageseinrichtungen, Baukostenzuschüsse für die Sporthalle Walldorf sowie für die Umgestaltungsmaßnahmen des Bahnhofs Mörfelden und der Bahnhofsumfelder Mörfelden werden an dieser Stelle passiviert.

Im Berichtszeitraum wurde lediglich die planmäßige Auflösung der bereits erhaltenen Zuschüsse verbucht.

Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentl. Bereich 105.616,17 Euro

Für das im Berichtszeitraum angeschaffte Rettungsboot für den Badensee Walldorf erhielt die Stadt Mörfelden-Walldorf vom Landessportbund eine Zuwendung in Höhe von 2.297,00 Euro.

Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land 477.049,58 Euro

Gemäß § 29 des Finanzausgleichsgesetzes erhalten die Gemeinden, Landkreise und der Landeswohlfahrtsverband Hessen pauschalierte Zuwendungen für allgemeine Investitionen. Grundlage der Beteiligung ist der Gemeindeanteil an der jeweiligen Schlüsselmasse des Ausgleichsjahres.



Pauschale Investitionszuweisungen erfolgen ohne konkreten Maßnahmenbezug und können deshalb keinem speziellen Anlagegut zugeordnet werden. Diese Sonderposten werden mit 10 v.H. jährlich ertragswirksam aufgelöst.

In 2008 wurden der Stadt Mörfelden-Walldorf pauschale Investitionszuweisungen in Höhe von insgesamt 110.000,00 Euro zugewendet, 44.000,00 Euro weniger als im Vorjahr.

2.1.2 Sonderposten - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich 93.981,32 Euro

Unter dieser Bilanzposition werden Zuwendungen von Privaten und Unternehmen, z.B. für

- Einrichtung von Anlagen zur Energieeinsparung oder Gewinnung von regenerativer Energie
- Brunnenanlage am Bahnhof Walldorf
- Kindergrabfeld auf dem Friedhof in Mörfelden
- Inneneinrichtung der Gaststätte „Goldener Apfel“

gezeigt.

In 2008 wurde nur die ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Zuwendungen verbucht.

2.1.3 Investitionsbeiträge 5.090.053,35 Euro

Als bilanzielle Gegenposition zum Infrastrukturvermögen der Stadt werden auf der Passivseite der Bilanz die Erschließungsbeiträge passiviert.

Investitionsbeiträge Straßen, Wege, Plätze	4.426.057,40 Euro
Investitionsbeiträge Lärmschutzwand	663.995,95 Euro

In 2008 wurde nur die ertragswirksame Auflösung der Investitionsbeiträge gebucht.

2.2 Sonstige Sonderposten 49.995,19 Euro

Im Vorjahr eingegangene zweckgebundene Spenden zur Beschaffung eines Kleinbusses für das Jugendzentrum Walldorf wurden aufgrund des in 2008 erfolgten Ankaufs nun auf „Sonstige Sonderposten“ umbucht und als Gegenposition zur Abschreibung ertragswirksam aufgelöst.

<b>3 Rückstellungen</b>	<b>14.043.199,00 Euro</b>
-------------------------	---------------------------

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 13.301.524,00 Euro

Rückstellungen für Pensionen und Vorruhestandsverpflichtungen werden grundsätzlich nach dem Teilwertverfahren gemäß § 6 a EStG bewertet. Den nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Teilwerten liegt unter Verwendung der Richttafel 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck und gem. § 41 Abs. 5 GemHVO-Doppik ein Rechnungszinsfuß von 6 v.H. zu Grunde.

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik sind auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Als Berechnungsgrundlage wurden hierfür geeignete Krankenversicherungstarife zu Grunde gelegt. Versicherungsmathematisch wurde aus diesen Tarifen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet. Dabei wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,5 v.H. angewandt (orientiert an § 6 EStG).

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5,5 v.H. ermittelt.

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	6.458.384,00 Euro
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	3.585.285,00 Euro
Beihilfeverpflichtung gegenüber Versorgungsempfängern	986.218,00 Euro
Beihilfeverpflichtung gegenüber Beamten im aktiven Dienst	633.376,00 Euro
Verpflichtungen für Altersteilzeit	1.638.261,00 Euro

### 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse 150.000,00 Euro

Auf der Grundlage des Finanzausgleichsgesetzes werden die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer im Haushaltsjahr 2008 in die Berechnung für die Kreis- und Schulumlage sowie die Schlüsselzuweisungen für das Haushaltsjahr 2009 einbezogen.

Um eine periodengerechte Zuordnung der Mindereinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen (96.372,00 Euro) sowie den Mehrausgaben bei der Kreisumlage (28.912,00 Euro) und der Schulumlage (23.129,00 Euro) zu gewährleisten, wurde eine Rückstellung in Höhe von 150.000,00 Euro gebildet.

Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen von 955.000,00 Euro wurden ergebniswirksam in Anspruch genommen.

### 3.5 Sonstige Rückstellungen 591.675,00 Euro

Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, also wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach, des Auszahlungszeitpunktes oder der Höhe nach noch nicht bestimmt sind. Sie sind in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die sonstigen Rückstellung gliedern sich zum 31. Dezember 2008 wie folgt:

Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	518.675,00 Euro
Rückstellungen für Rechts- u. Beratungskosten	70.000,00 Euro
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.000,00 Euro

Die in 2007 gebildete Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen (Bädersanierung Altenwohnheim Schwarzwalddstraße) in Höhe von 54.076,27 Euro wurde mit 38.388,30 Euro in Anspruch genommen. Da der Grund der Rückstellung mit Eingang sämtlicher ausstehender Rechnungen entfallen ist, wurde der restliche Rückstellungsbetrag von 15.687,97 Euro aufgelöst.

Die Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren wurden mit 2.075,00 Euro in Anspruch genommen und 2.400,00 Euro wurden aufgelöst, da die Kläger ihre Klagen zurückgezogen haben.

Aufgrund der Klageverfahren gegen den Ausbau des Flughafen Frankfurt/Main, anhängiger Widerspruchsverfahren wegen des Kostenausgleichs für ortsfremde Kindertageseinrichtungen und einiger Räumungsklagen, war eine Rücklagenzuführung von 230.000,00 Euro notwendig.

Die Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten wurden 2008 mit 43.445,54 Euro für die Prüfung der Eröffnungsbilanz und Beratungsleistungen in Anspruch genommen. Da zu erwarten steht, dass die Kosten zur Prüfung künftiger Jahresabschlüsse und unvermuteter Kassenprüfungen in ähnlicher Höhe anfallen, wurde eine Rückstellungszuführung in gleicher Höhe vorgenommen.

Die in 2007 gebildete Rückstellung von insgesamt 90.000,00 Euro zur Beseitigung der Wasserschäden in den Kitas II und IX (Okrißfelder Straße) sowie dem Jugendzentrum Walldorf, wurden mit 25.975,82 Euro in Anspruch genommen und der Restbetrag ergebniswirksam aufgelöst.

Für noch ausstehende Rechnungen wurde eine Rückstellung von 3.000,00 Euro gebildet.

## **4 Verbindlichkeiten**

**35.936.010,14 Euro**

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

33.025.900,66 Euro

In den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ist ein Kassenkredit in Höhe von 2.619.553,14 Euro enthalten.

Sondertilgungen aus Grundstücksverkäufen wurden in Höhe von 650.000,00 Euro geleistet.

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

### 4.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften

621.279,39 Euro

Unter den kreditähnlichen Rechtsgeschäften werden u. a. die Sonderbeiträge der Anspardarlehen aus dem hessischen Investitionsfonds – Abt. B – passiviert, welche nach Rückzahlung der eigentlichen Darlehenssumme ratenweise zu tilgen sind (siehe Ziff. 3 - Rechnungsabgrenzungsposten).

### 4.4 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen

56.978,12 Euro

Dieser Betrag beinhaltet vornehmlich die Spitzabrechnung der Betriebskostenzuschüsse für die konfessionellen Kindertageseinrichtungen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 893.561,56 Euro

Auch bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Verbuchung von Rechnungen für Leistungen, die in 2008 erbracht wurden, die Zahlungen aber erst in 2009 geleistet wurden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben 329.330,74 Euro

Zum 31. Dezember 2008 stand noch die Zahlung des 4. Quartals der Gewerbesteuerumlage aus.

4.7 Verbindlichkeiten geg. verb. Unternehmen 84.759,64 Euro

Unter dieser Bilanzposition werden Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken Mörfelden-Walldorf eingebucht, die erst in 2009 beglichen wurden.

4.8 Sonstige Verbindlichkeiten 924.200,03 Euro

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind u. a. verbucht:

VB geg. Finanzamt aus Umsatzsteuer	48.075,25 Euro
VB geg. Finanzamt aus Beamten- u. Arbeitnehmerentgelten	194.651,51 Euro
VB geg. Mitarbeiter, Organmitgl. u. Gesellsch. (Entschädigungsabr. 12/2008)	12.567,20 Euro
VB aus Beihilfen und Unterstützungen	12.627,00 Euro
VB aus Beihilfen an Versorgungsempfänger	13.332,50 Euro
VB aus Mietkautionen	70.458,56 Euro
VB aus Nachlass E. Hohlweg	12.014,26 Euro
VB aus Fehlbelegungsabgabe	341.807,19 Euro
VB aus durchlfd. Geldern	31.106,21 Euro
VB aus Sicherheitsleistungen öffentl. Flächen	24.368,04 Euro
Andere sonst. Verbindlichkeiten	113.724,21 Euro

**5 Rechnungsabgrenzungsposten** **1.642.702,60 Euro**

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Hier werden vornehmlich die vereinnahmten Grabnutzungsgebühren ausgewiesen. Mit Zahlung der Nutzungsgebühr erwirbt der Zahlende das Recht, die Grabstätte über einen bestimmten Zeitraum (25 bzw. 30 Jahre) zu nutzen. Die Gebühr ist anteilig über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen.

## Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gem. § 275 HGB.

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde zu ermöglichen. Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen.

Auf der Ertragsseite der Ergebnisrechnung 2008 sind folgende Positionen aufgrund der erheblichen Planabweichungen besonders zu würdigen:

- a) Privatrechtliche Leistungsentgelte
- b) Kostenersatzleistungen und -erstattungen
- c) Steuern und steuerähnliche Erträge
- d) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen
- e) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- f) Sonstige ordentliche Erträge

### zu a) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Planabweichung bezieht sich auf das Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung). Die Erträge aus Mieteinnahmen als auch die Erträge aus den Mietnebenkosten wurden als „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ geplant. Die tatsächliche Verbuchung der Mietnebenkosten erfolgt aber unter „Sonstige ordentliche Erträge“.

Die Planansätze werden im Haushaltsplan 2011 korrigiert.

### zu b) Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Diese Abweichung wird im Produkt 111.04.00 (Personalmanagement) ausgelöst und korrespondiert auf der Aufwandsseite mit der Position „Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen“. In diesen beiden Gliederungsbereichen der Ergebnisrechnung wird die Abwicklung der von der Stadt Mörfelden-Walldorf für die Stadtwerke verauslagten Personalkosten vorgenommen.

### zu c) Steuern und steuerähnliche Erträge

Die gute konjunkturelle Entwicklung des Jahres 2008 lässt sich in der Ergebnisrechnung der Stadt Mörfelden-Walldorf an dieser Position ablesen.

Die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil waren in dieser Höhe nicht absehbar.

zu d) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen

Für die Erträge aus Zahlungen des Dualen Systems Deutschland GmbH („Der grüne Punkt“) war kein Planansatz im Produkt 537.01.00 (Abfallwirtschaft) vorgesehen.

Auch für die im Rahmen des Bambini-Programms vom Land Hessen gezahlten Zuschüsse war kein Haushaltstitel eingeplant.

Die Schlüsselzuweisungen im Produkt 611.01.00 (Steuern, Zuweisungen und Umlagen) fielen höher aus als vorgesehen.

zu e) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Planunterschreitung in Höhe von über 2.756.650,33 Euro liegt darin begründet, dass zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes 2008 die beschlossene Eröffnungsbilanz unserer Stadt noch nicht vorlag. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Fachbereich Revision des Kreises Groß-Gerau wurden die Wertansätze für die stadteigenen Straßen, Wege und Plätze erheblich reduziert, was sich einerseits ertragswirksam auf die Höhe der aufzulösenden Erschließungsbeiträge (Sonderposten aus Beiträgen), andererseits aufwandswirksam auf die Höhe der jährlichen Abschreibungen auswirkt.

In 2009 wurden die Haushaltsansätze entsprechend korrigiert.

zu f) Sonstige ordentliche Erträge

In den Produkten 111.06.00 (Finanzmanagement) und 611.01.00 (Steuern, Zuweisungen und Umlagen) wurden wertberichtigte Gewerbesteuer- bzw. Nebenforderungen hierzu, durch Herabsetzungsbescheide der Finanzämter reduziert. Die Wertberichtigungen waren entsprechend ergebniswirksam anzupassen.

Im Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung) werden die Mietnebenkosten als „Sonstige ordentliche Erträge“ verbucht. Geplant waren diese unter den „Privatrechtlichen Leistungsentgelten“. (s. Anmerkung zu a)

Im Produkt 612.01.00 (Sonstige Finanzwirtschaft) wurde die Auflösung der für den kommunalen Finanzausgleich gebildeten Rückstellungen von 955.000,00 Euro unter „Sonstige ordentliche Erträge“ geplant. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellungen ist aber aufwandsmindernd unter der Position „Steueraufwendungen einschl. Aufw. a. gesetzl. Umlageverpflichtungen“ zu verbuchen.

Im Bereich der Aufwendungen sind erhebliche Planabweichungen bei folgenden Positionen zu verzeichnen:

- a) Personalaufwendungen
- b) Versorgungsaufwendungen
- c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- d) Abschreibungen
- e) Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

### zu a) und b) Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen wurden analog dem Jahr 2007 nicht isoliert, sondern unter den Personalkosten geplant, sodass diese beiden Aufwandsarten gemeinsam zu betrachten sind. Ab 2009 wurden die Aufwandsarten gemäß dem Rechnungsergebnis 2007 separat geplant.

Die Planansatzüberschreitung resultiert vornehmlich aus dem Produkt 111.04.00 (Personalmanagement) und dem Budget 40 (Sozial u. Wohnungsamt).

Im Produkt 111.04.00 (Personalmanagement) wurden die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger sowie die Rückstellungen für Altersteilzeit verbucht. Der Planansatz war aufgrund der steigenden Anzahl von Versorgungsempfängern zu niedrig gewählt.

Aufgrund von erheblichen Stellenmehrungen im Budget 40 (s. Erläuterungen zum Stellenplan im Haushaltsplan 2008) war der Planansatz für Personalkosten und Versorgungsaufwendungen zu gering.

Personalaufwandsquote: 27,7 v.H.

### zu c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Siehe Anmerkungen zur Ertragsposition b)

### zu d) Abschreibungen

Siehe Anmerkungen zur Ertragsposition e)

### zu e) Steueraufwendungen

Die Kreis- und Schulumlage war in 2008 um 929.752,00 Euro zu hoch angesetzt. Gleichzeitig war, aufgrund der erhöhten Gewerbesteuererträge, eine um 288.221,39 Euro höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen und die Zuführung zur Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich von 150.000,00 Euro im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten einzubuchen.

### Finanzerträge und –aufwendungen

In 2008 wurde der Ansatz für Nachzahlungszinsen, Säumniszuschläge und Mahngebühren nicht erreicht.

Aufgrund des weiter reduzierten Kassenkredits und den Sondertilgungen aus Grundstücksverkäufen zur Reduzierung der Darlehensverbindlichkeiten konnten bei den Zinsaufwendungen rund 150.000,00 Euro eingespart werden.

### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge in Höhe von insgesamt 239.617,15 Euro resultieren vornehmlich aus den realisierten Buchgewinnen durch die Veräußerung der nachfolgend genannten Grundstücke über dem bilanziellen Restwert:

- Teilfläche an der B44
- Bahnhofstraße 24
- Wolfsgartenstraße 3
- Teilfläche Pieter-Valkenier-Allee

Durch die Spitzabrechnung der vertraglich vereinbarten Betriebskostenzuschüsse 2007 für die konfessionellen Träger von Kindertageseinrichtungen entstanden in 2008 Überzahlungen in Höhe von insgesamt 111.630,81 Euro.

Für den Wasserschaden am Wasserturm Mörfelden erstattete die Versicherung einen Betrag von 10.000,00 Euro.

Der nicht benötigte Betrag aus der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (Badsanierung Schwarzwaldstraße 19-23) in Höhe von 15.687,97 Euro wurde aufgelöst.

Spenden für kulturelle und soziale Zwecke wurden insgesamt 25.294,78 Euro verbucht.

Ferner werden als außerordentliche Erträge die Miet- und Pachtnebenkostenabrechnungen 2007 sowie Versicherungsleistungen für diverse kleinere Schadensfälle abgewickelt.

Als außerordentliche Aufwendungen wurden hauptsächlich die Nachzahlungen aus dem Strom- und Gasbezug des Vorjahres verbucht.

Der Buchverlust aus dem Verkauf der Liegenschaft „Wolfsgartenstraße 1“ mit 13.680,00 Euro und der Diebstahl einer Geschwindigkeitsanzeigetafel mit 2.595,95 Euro wurde unter den außerordentlichen Aufwendungen ebenso verbucht, wie die Kosten zur Beseitigung von Hochwasserschäden an stadteigenen Gebäuden.



## Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung als solche ist lediglich in Hessen als einzigem Bundesland gem. § 47 GemH-VO-Doppik sowohl in der direkten Form (Teil B), als auch in der indirekten Form (Teil A) als Cash-flow-Rechnung vorzulegen und basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2) des Deutschen Standardisierungsrates (DSR).

Die Finanzrechnung betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit sowie
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode, werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Der **Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** überstieg die Planzahlen um 2.456.019,77 Euro. Ursächlich hierfür waren mehrere Kriterien:

- Das tatsächliche Jahresergebnis 2008 war aufgrund einer weiterhin guten Gewerbesteuerentwicklung weitaus positiver als geplant.
- Der Planansatz der Abschreibungen war zu hoch gewählt (s. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).
- Der Planansatz für Erträge aus der Auflösung von Sonderposten war zu hoch angesetzt (s. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).
- Der Planansatz für die Zuführung von Rückstellungen war gemäß dem Rechnungsergebnis 2007 angepasst worden. Aufgrund der außerordentlich positiven Gewerbesteuererträge beinhaltete der Planansatz eine Rückstellungszuführung für die zu erwartende höhere Kreis- und Gewerbesteuerumlage von 955.000,00 Euro. Da in 2008 die Gewerbesteuererträge im Vergleich zum Vorjahr schon erheblich geringer ausfielen, wurde lediglich eine Rückstellungszuführung von 150.000,00 Euro erforderlich.
- Weil zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht absehbar war, welche Grundstücksverkäufe in 2008 realisiert werden können, war kein Planansatz vorgesehen.
- Die Veränderung von Forderungen, Verbindlichkeiten und sonstigen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung nicht absehbar und somit auch nicht planbar.

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** lag um 1.430.622,70 Euro unter dem Planansatz:

- Die für die Baumaßnahme „Bahnhofsgebiet Mörfelden“ vorgesehenen Haushaltsmittel wurden in 2008 nur mit 2.077.669,55 Euro in Anspruch genommen. Aufgrund dessen sind die Zuschüsse nicht wie geplant geflossen.
- Die in 2008 getätigten Grundstücksverkäufe waren bei der Planung nicht absehbar, von daher überschritten die Einzahlungen den Planansatz um fast 700.000,00 Euro.
- Die Maßnahmen
  - Sanierung Wohnanlage Niddastraße 8-12
  - Sanierung Bahnhofsgebäude Mörfelden
  - Ankauf Teilbereich Bahnhofsgebiet Walldorf
  - Grundsaniierung Fahrzeughalle, Wasser-/Abwasserleitung Feuerwehrgerätehaus Walldorf
  - Aussichtsplattform Oberwaldberg
  - Anschaffung Fahrzeug Feuerwehr Walldorf
  - Grundsaniierung von Straßensind in 2008 nicht durchgeführt worden.
- Die geplante Auszahlung eines von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Wohnungsbaudarlehens zum Bau von Sozialwohnungen im Baugebiet Passage/Lange Äcker ist in 2008 nicht erfolgt. Die Zahlung wurde in 2009 geleistet.
- Die gem. Beschluss der Betriebskommission vorgesehene Kostenerstattung von 53.000,00 Euro an die Stadtwerke für die Umverlegung der Ver- und Entsorgungsleitungen auf dem Grundstück Kelsterbacher Straße/Nordring wurde versehentlich als „Auszahlung für Investitionen in das Finanzanlagevermögen“ geplant, da die Erstattung lt. Beschluss der Kommission als Stärkung des Eigenkapitals der Stadtwerke vorgesehen war. Tatsächlich führt diese Erstattung in der städtischen Bilanz zu einer Wertsteigerung des Grundstücks Kelsterbacher Straße/Nordring, also des Sachanlagevermögens, und nicht zu einer Erhöhung unserer bilanziellen Anteile an dem verbundenen Unternehmen „Stadtwerke“.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** war praktisch mit einer Nettoneuverschuldung von 0,00 Euro geplant. Tatsächlich wurden in 2008 keine Investitionskredite aufgenommen. Der in Anspruch genommene Kassenkredit von 4 Mio. Euro wurde zu Beginn des Haushaltsjahres auf 2.619.553,14 Euro zum Bilanzstichtag zurückgeführt.

Die Tilgung der Investitionskredite erfolgte planmäßig. Eine Sondertilgung aus Grundstücksverkäufen wurde in Höhe von 650.000,00 Euro geleistet.

Die **Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln** sind der entsprechenden Aufstellung zu entnehmen.

In dem **Finanzmittelbestand** von 1.422.038,69 Euro **am Ende des Haushaltsjahres** ist ein Kassenkredit von 2.619.553,14 Euro enthalten.

## Teilergebnis- und -finanzrechnungen

### Budget: 01 – Städtische Gremien

#### Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Die Personalkosten für das Budget 10 waren irrtümlich im Budget 01 geplant, sodass hier eine erhebliche Planunterschreitung vorliegt und im Budget 10 die Finanzmittel nicht ausreichen. Dies wurde im Haushaltsjahr 2009 korrigiert.

#### Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Auch bei diesem Planansatz erfolgte keine korrekte Zuordnung zwischen den Budgets 01 und 10. Während im Budget 01 eine Überschreitung um 87.919,84 Euro zu verzeichnen ist, stehen im Budget 10 noch rd. 260.000,00 € zur Verfügung. Die Bereinigung erfolgte im Haushaltsjahr 2009.

#### Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Die Planansätze für Abschreibungen in den Haushaltsjahren 2007 und 2008 waren geschätzt, da konkrete Zahlen noch nicht vorlagen. Ab 2009 wurden auf Basis des Rechnungsergebnisses 2007 realistische Haushaltsansätze gebildet.

#### Rubrikennr. 15: Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse

Die Kosten zur Weiterfinanzierung der „Initiative Rhein/Main“ waren im Planansatz nicht enthalten; die Mittel für Fraktionszuschüsse und Klausurtagungen waren zu gering angesetzt.

Budget: 10 – Hauptamt

Rubrikennr. 01: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Versehentlich wurden die Pachterträge aus den gewerblich genutzten Ladenflächen im Rathaus Mörfelden im Produkt 111.07.00 (Gebäudemanagement 10) geplant, die Verbuchung erfolgt aber richtigerweise im Budget 60 unter dem Produkt 573.03.00 (Wirtschaftl. Einrichtungen 60). Der Planansatz wurde im Haushalt 2010 angepasst.

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Die Personalkostenersatzleistungen wurden zu hoch veranschlagt, da diese seit der Umstellung des Rechnungswesens über interne Verrechnungen abgebildet bzw. größtenteils schon dem jeweils zu belastenden Produkt direkt zugeordnet werden. Der Haushaltsansatz wurde ab 2010 entsprechend angepasst.

Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Siehe Anmerkungen im Budget 01.

Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Siehe Anmerkungen im Budget 01.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Siehe Anmerkungen im Budget 01.

Rubrikennr. 25 u. 26: Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen

Hier schlägt sich hauptsächlich der außerordentliche Aufwand aus dem Verkauf des Objektes Wolfsgartenstraße 1 nieder.

Im Zuge der Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus 2007 wurden im Ergebnishaushalt des Budget's 10 insgesamt 46.450,00 Euro nach 2008 übertragen. Diese Mittel verstärken das Budget 10 auf insgesamt 2.504.747,44 Euro im ordentlichen Ergebnis, sodass keine Budgetüberschreitung vorliegt.

Budget: 11 – Personalamt

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Im Produkt 111.04.00 (Personalmanagement) werden unter den „Kostenersatzleistungen und –erstattungen“ sowie der Rubrikennr. 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ die von der Stadt Mörfelden-Walldorf für die Stadtwerke verauslagten Personalkostenersätze verbucht.

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Die Inanspruchnahme der Altersteilzeitrückstellungen wurde als Ertrag geplant. Tatsächlich führt die Inanspruchnahme zu einer Aufwandskürzung in der Rubrikennr. 11 „Personalaufwendungen“.

Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Im Budget 11 werden die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für alle Versorgungsempfänger sowie die Inanspruchnahme der Rückstellungen aus Altersteilzeit verbucht. Da bei der Haushaltsplanung 2008 noch keine belastbaren Zahlen vorlagen, waren die Planansätze zu gering.

Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Siehe Anmerkungen zu Rubrikennr. 03

Die Mehraufwendungen im Budget 11 sind im Rahmen des Beschlusses über den Jahresabschluss 2008 der Stadtverordnetenversammlung zur Genehmigung vorzulegen.

Budget: 20 – Amt für Finanzen

Rubrikennr. 08: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Unter dieser Position werden die Erträge aus der Auflösung des mit Mitteln aus der Fehlbelegungsabgabe bezuschussten Objektes „Am Hegbach“ gebucht.

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Für bereits wertberichtigte Gewerbesteuerforderungen erließ das Finanzamt einen Herabsetzungsbescheid, sodass die Wertberichtigungen der Nebenforderungen ertragswirksam anzupassen waren und sich das Ergebnis in 2008 verbessert hat. (Produkt 1 1 1.06.00)

Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Im Stellenplan 2008 waren nicht alle Stellen besetzt.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Für die Abschreibungen der neu beschafften Finanzbuchhaltungssoftware „Infoma newsystem kommunal“ war kein Haushaltsansatz vorhanden. Ab 2009 wurden entsprechende Mittel eingeplant.

Ferner wird unter den Abschreibungen auch die Wertberichtigung der Nachzahlungszinsen aus Gewerbesteuerforderungen verbucht. Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten sind sämtliche Forderungen einzeln auf deren Werthaltigkeit hin zu prüfen und evtl. Wertberichtigungen zu buchen.

Rubrikennr. 21: Finanzerträge

Das Anordnungssoll für Nebenforderungen, wie Säumniszuschläge, Verspätungszuschläge, Mahngebühren und Vollstreckungskosten sowie Bankzinsen lag unterhalb des Planansatzes.

Die Planüberschreitung im Budget 20 resultiert aus den zu buchenden Abschreibungen auf Forderungen (Wertberichtigungen) und bedarf keiner Genehmigung durch die Stadtverordnetenversammlung.

Budget: 32 – Gewerbe- und Ordnungsamt

Rubrikennr. 02: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ab 1. Januar 2008 wurden die Gebühren der Abfallentsorgung erhöht.

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Hier waren ursprünglich interne Kostenerstattungen bzw. Verrechnungen von anderen Produkten geplant. Wie die Personalkostenerstattungen, werden diese nun als Aufwand direkt dem Produkt belastet; es wird keine Verrechnung im Wege der Erstattung vorgenommen.

Rubrikennr. 07: Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Hier wurden die Einnahmen der Firma Duales System Deutschland GmbH („Der Grüne Punkt“) verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2009 ist im Produkt 537.01.00 (Abfallwirtschaft) ein Haushaltsansatz vorgesehen.

Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Die angenommenen Kostensteigerungen bei der Abfallwirtschaft sind nicht so eingetreten wie erwartet.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind höher als geplant – eine Anpassung wurde in 2009 vorgenommen.

Rubrikennr. 15: Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse

Für die von der Stadt Rüsselsheim wahrgenommene Gefahrgutüberwachung wurde unser Kostenanteil unter dieser Position verbucht.

Budget: 33 – Amt für Einwohnerwesen/Stadtbüros

Rubrikennr. 02: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und –erstattungen

In 2008 wurden weniger Reisepässe bzw. Personalausweise als geplant ausgestellt, sodass geringere Kostenerstattungen vom Bund/Land eingingen.

Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Im Amt für Einwohnerwesen/Stadtbüros waren in 2008 zwei Mitarbeiter/innen mit einem Zeitvertrag beschäftigt. Die Personalkosten wurden im Budget 33 verbucht, die Haushaltsmittel waren dem Budget aber nicht zur Verfügung gestellt worden. Dies wurde bei der Planung für 2009 bereinigt.

Die Planüberschreitung im Budget 33 resultiert fast ausschließlich aus zahlungsunwirksamen Zuführungen zur Rückstellungen. Im Zuge der Übertragung von Haushaltsausgaberesten wurden im Ergebnishaushalt 5.400,00 Euro nach 2008 übertragen, so dass es keiner Genehmigung durch die Stadterordnetenversammlung bedarf.



Budget: 34 – Standesamt

Rubrikennr. 02: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Planansatz waren die laufenden Erträge aus den Verwaltungsgebühren für die Vermietung der Leichenhalle etc. nicht berücksichtigt. Eine Anpassung der Planung wurde in 2009 vorgenommen.

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Kostenerstattungen für Grabeinfassungen wurden zwar unter dieser Position geplant, aber unter der Rubrikennr. 02 „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ gebucht. Auch hier ist in 2009 eine Korrektur des Haushaltsansatzes erfolgt.

Budget: 40 – Sozial- und Wohnungsamt

Rubrikennr. 06: Erträge aus Transferleistungen

Unter dieser Position werden Personalkostenzuschüsse des Arbeitsamtes und die Rückzahlung der von der Stadt Mörfelden-Walldorf im Rahmen von Darlehen übernommenen Mietkautionen verbucht. Ein Planansatz war bisher nicht vorgesehen, dies wird ab dem Haushaltsjahr 2011 korrigiert.

Rubrikennr. 07: Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Hier wurden im Produkt 365.01.00 (Betreuung v. Kindern i. Tageseinrichtungen) die Erträge aus den Zuschüssen des Landes Hessen aus dem Bambini-Programm verbucht; ein Planansatz war nicht vorhanden. Ab dem Haushaltsjahr 2009 ist ein Haushaltstitel vorgesehen.

Rubrikennr. 08: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Zuschussauflösung für das Altenhilfezentrum sowie für die stadt eigenen Wohnungen wurde planerisch dem Amt 40 zugeordnet, obwohl das Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung) zum Budget 60 gehört. Dies wurde in 2009 korrigiert.

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge sind vornehmlich dem Produkt 366.02.00 (Einrichtungen d. Jugendarbeit) zuzurechnen. Hier wurden die für die Wasserschäden gebildeten und nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst.

Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Auch in 2008 sind die Planansätze der einzelnen Produkte noch nicht sauber zugeordnet. Ab dem Haushaltsjahr 2009 wurde dies auf der Basis des Rechnungsergebnisses 2007 korrigiert.

Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 100.000,00 Euro für das anhängige Widerspruchsverfahren wegen des geforderten Kostenausgleichs für die Nutzung ortsfremder Kindertageseinrichtungen war kein Planansatz vorhanden.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Für Abschreibungen war lediglich ein Planansatz für die Gebäudeabschreibungen vorgesehen. Die Planansätze werden künftig der Entwicklung des Anlagevermögens angepasst.

Rubrikennr. 15: Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die Vorauszahlungen für die Betriebskostenzuschüsse der konfessionellen Kindertageseinrichtungen wurden in 2008 aufgrund der Erstattungen für 2007 reduziert. Die Aufwendungen für Stadtpassinhaber sowie die Seniorenbetreuung waren geringer als angenommen.

Rubrikennr. 25 u. 26: Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Unter den außerordentlichen Erträgen wurde die Rückerstattung zu viel gezahlter Betriebskosten aus 2007 an die Träger der konfessionellen Kindertageseinrichtungen verbucht. Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich vornehmlich um periodenfremde Aufwendungen bzw. Aufwendungen zur Beseitigung von Wasserschäden an den stadteigenen Gebäuden.

Budget: 50 – Sport- und Kulturamt

Rubrikennr. 01: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Im Produkt 573.02.00 (Wirtschaftl. Einrichtungen 50) waren versehentlich Erträge aus der Verpachtung der Bürgerhaus-Gaststätte geplant, obwohl dieses Objekt dem Budget 60 zugeordnet ist. Dies wurde im Haushaltsjahr 2009 korrigiert.

Rubrikennr. 02: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus dem Produkt 424.01.00 (Betrieb v. Bädern) blieben wegen der schlechten Witterungsbedingungen weit hinter den Erwartungen zurück.  
Aufgrund der auf mehrere Jahre verteilten Anpassung der Musikschulgebühren wurden beim Produkt 263.01.00 (Musikerziehung) höhere Einnahmen erzielt.

Rubrikennr. 07: Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Die Ausgleichszahlungen des Kreises Groß-Gerau für die Nutzung der Sporthallen wurde unter den „Sonstigen Erträgen“ geplant, aber unter den „Erträgen aus Zuweisungen u. Zuschüssen“ gebucht. Eine Korrektur der Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2009.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Die Planansätze für Abschreibungen berücksichtigten lediglich die Abschreibung auf Sachanlagen.

Rubrikennr. 21: Finanzerträge

Den Dividenden aus den in die Badebetriebe eingelegten Anteilen der HSE HEAG AG, der Nassauischen Heimstätte und den Volksbanken (gewillkürtes Betriebsvermögen) steht kein Planansatz gegenüber. Dies wird in der Haushaltsplanung 2011 berücksichtigt.

Im Zuge der Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus 2007 wurden im Ergebnishaushalt insgesamt 207.550,00 Euro nach 2008 übertragen. Diese Mittel verstärken das Budget 50 auf insgesamt 3.193.511,71 Euro im ordentlichen Ergebnis, sodass keine Budgetüberschreitung vorliegt.

## Budget: 60 – Stadtplanungs- und -bauamt

### Rubrikennr. 01: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Im Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung) wurden die Mietnebenkosten unter „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ geplant, tatsächlich aber unter „Sonstige ordentliche Erträge“ verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2011 werden die Planansätze korrigiert.

### Rubrikennr. 02: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Planansatz für die Verwaltungsgebühren „Hilfeleistung Feuerwehr“ im Produkt 126.01.00 (Brandschutz) war zu hoch gewählt. Auch die Erträge aus der Nutzungsentschädigung im Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung) waren geringer als ursprünglich angenommen. Eine Anpassung wurde im Haushalt 2010 vorgenommen.

### Rubrikennr. 08: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Fachbereich Revision des Kreises Groß-Gerau, wurden die Wertansätze für die stadt eigenen Straßen, Wege und Plätze erheblich reduziert, was sich einerseits ertragswirksam auf die Höhe der aufzulösenden Erschließungsbeiträge (Sonderposten aus Beiträgen), andererseits aufwandswirksam auf die Höhe der jährlichen Abschreibungen auswirkt. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2009.

### Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Im Produkt 315.03.00 (Wohnraumbewirtschaftung) wurden die Mietnebenkosten unter „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ geplant, tatsächlich aber unter „Sonstige ordentliche Erträge“ verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2011 werden die Planansätze korrigiert.

### Rubrikennr. 11 u. 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Im Stadtplanungs- und -bauamt waren in 2008 diverse Stellen unbesetzt.

### Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die erheblichen Preissteigerungen bei den Energiekosten waren bei der Aufstellung des Haushalts nicht vorhersehbar. Die Deckung der überplanmäßigen Ausgaben im Budget 60 erfolgte mit Stadtverordnetenbeschluss Nr. 14/396 am 16. Dezember 2008.

### Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Fachbereich Revision des Kreises Groß-Gerau, wurden die Wertansätze für die stadt eigenen Straßen, Wege und Plätze erheblich reduziert, was sich einerseits ertragswirksam auf die Höhe der aufzulösenden Erschließungsbeiträge

(Sonderposten aus Beiträgen), andererseits aufwandswirksam auf die Höhe der jährlichen Abschreibungen auswirkt. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2009.

### Rubrikennr. 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Planansätze der anfallenden Grundsteuern für die stadteigenen Liegenschaften wurden aufgrund der Differenzierung in die Produkte 111.06.00, 111.08.00 etc. nicht korrekt zugeordnet. Dies wurde im Haushalt 2009 korrigiert.

### Rubrikennr. 25: Außerordentliche Erträge

Hier wurden die über den Restbuchwert hinaus gehenden Erträge aus den Grundstücksverkäufen Teilflächen B44 und Pieter-Valkenier-Allee, Bahnhofstraße 24 und Wolfsgartenstraße 3 verbucht. Versicherungserstattungen für einen Wasserschaden im Wasserturm und einen Einbruch im Bauhof werden ebenfalls in den außerordentlichen Erträgen ausgewiesen. Ferner wurde ein vom Bauhof ausgemusterter und bereits vollständig abgeschriebener Mercedes-Benz 308 D zum Preis von 1,851,00 Euro verkauft. Der ebenfalls vollständig abgeschriebene Renault Rapid des Ordnungsamtes wurde noch für 100,00 Euro veräußert.

### Rubrikennr. 26: Außerordentliche Aufwendungen

Hier wurden die periodenfremden Aufwendungen verbucht, u. a. Betriebskostenabrechnungen für Vorjahre der gewerblich verpachteten Objekte und Energiekostenabrechnungen.

Im Zuge der Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus 2007 wurden im Ergebnishaushalt insgesamt 712.100,00 Euro nach 2008 übertragen. Diese Mittel verstärken das Budget 60 auf insgesamt 7.894.441,53 Euro im ordentlichen Ergebnis. Die überplanmäßigen Aufwendungen von 151.213,21 Euro wurden mit Stadtverordnetenbeschluss Nr. 14/396 am 16. Dezember 2008 genehmigt.

Budget: 85 – Stadtwald

Rubrikennr. 01: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Pachterträge und Erlöse aus Holzverkäufen waren in ihrer positiven Entwicklung bei der Planung nicht absehbar.

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Der Planansatz der Personalkostenerstattung durch die Gemeinde Trebur war zu hoch gewählt.

Budget: 90 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Rubrikennr. 03: Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Hierbei handelt es sich um Forderungen an die Stadtwerke, die erst in 2009 ausgeglichen wurden.

Rubrikennr. 05: Steuern und steuerähnl. Erträge

Die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil im Produkt 611.01.00 (Steuern, Zuweisungen u. Umlagen) waren in dieser Höhe nicht absehbar.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:	+ 459.000,00 Euro
Gewerbesteuer:	+ 682.000,00 Euro
Grundsteuer:	./ . 354.000,00 Euro

Rubrikennr. 07: Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Berechnungsgrundlage für die Schlüsselzuweisungen 2008 sind die Netto-Steureinzahlungen des 2. Halbjahres 2006 und des 1. Halbjahres 2007. Da sich in diesem Zeitraum die Einnahmesituation unserer Stadt außerordentlich positiv entwickelte, erhielten wir nur 46.763,00 Euro mehr an Schlüsselzuweisungen als geplant.

Rubrikennr. 09: Sonstige ordentliche Erträge

Für bereits wertberichtigte Forderungen aus Gewerbesteuer erließ das zuständige Finanzamt einen Herabsetzungsbescheid, sodass sich das Ergebnis in 2008 durch die Anpassung der Wertberichtigung ertragswirksam verbessert hat.

Im Produkt 612.01.00 (Sonst. Finanzwirtschaft) wurde die Auflösung der Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 955.000,00 Euro unter „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ geplant, diese sind aber aufwandsmindernd unter der Rubrikennr. 16 „Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen“ zu verbuchen.

Rubrikennr. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken, die erst in 2008 ausgeglichen wurden.

Rubrikennr. 14: Abschreibungen

Bei der Gewerbesteuer und der Hundesteuer waren Wertberichtigungen wegen absehbarer Unbringlichkeit der Forderungen notwendig.



Rubrikennr. 16: Steueraufwendungen

Kreisumlage	./. 940.971,00 Euro
Schulumlage	+ 11.222,00 Euro
Gewerbsteuerumlage	+ 288.221,00 Euro

Die Reduzierung der Kreisumlage resultiert aus der Inanspruchnahme der in 2007 gebildeten Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich (siehe Erläuterung zu Rubrikennr. 09).

Die höhere Gewerbsteuerumlage ist den Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer geschuldet (siehe Erläuterung zu Rubrikennr. 05)

Rubrikennr. 29: Erträge der internen Leistungsbeziehungen

Unter dieser Position wird die Eigenkapitalverzinsung des Anlagevermögens verbucht.

## Sonstige Angaben

## Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Mörfelden-Walldorf ist durch den Zusammenschluss der ehemals selbstständigen Städte Mörfelden und Walldorf am 1. Januar 1977 entstanden. Bedingt durch Eingemeindungsbegehren der Stadt Frankfurt/Main, entschlossen sich beide Stadtverordnetenversammlungen am 28. Februar 1974 für einen Zusammenschluss und damit für eine gemeinsame Eigenständigkeit.

Im Gesetz zur Neugliederung des Landkreises Groß-Gerau war zunächst der Stadtname „Waldfelden“ vorgesehen. Daraufhin beauftragte die Stadtverordnetenversammlung der neu gebildeten Stadt den Magistrat, bei der Hessischen Landesregierung die Änderung des Stadtnamens in „Mörfelden-Walldorf“ zu beantragen. Die Landesregierung entsprach diesem Antrag und legte mit Wirkung vom 1. Januar 1978 den Stadtnamen „Mörfelden-Walldorf“ fest.

Die Rechtsstellung der Stadt Mörfelden-Walldorf ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung vom 25. Februar 1952 (GVBl. S. 11), in der Fassung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 142).

Die Stadt Mörfelden-Walldorf ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Kreis Groß-Gerau. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Kreises Groß-Gerau. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus Mörfelden, Westendstraße 8, 64546 Mörfelden-Walldorf. Weitere Verwaltungsstellen befinden sich in der Flughafenstraße 37 und in der Langener Straße 4.

Gemäß § 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Mörfelden-Walldorf am 30. Mai 2006 die Hauptsatzung der Stadt Mörfelden-Walldorf beschlossen. Die Satzung wurde letztmals am 13. November 2007 geändert.

Die amtliche Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2008 betrug 34.142.

Die Gemarkungsfläche beträgt 4.443 ha.

## Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Mörfelden-Walldorf nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der/des Bürgermeisterin/s, durch Bürgerentscheide sowie durch Berufung als sachkundige Bürger/innen in Kommissionen, Beiräte und Arbeitsgruppen des Magistrats an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Mörfelden-Walldorf. Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Mörfelden-Walldorf beträgt nach § 38 HGO für die Städte bis zu 50.000 Einwohner/innen 45 Mitglieder. Diese verteilen sich in der Wahlzeit 2006 bis 2011 wie folgt:

SPD-Fraktion:	18 Mitglieder
CDU-Fraktion:	13 Mitglieder
Fraktion Bündnis 90/Die Grünen:	7 Mitglieder
DKP/LL-Fraktion:	5 Mitglieder
FDP-Fraktion:	2 Mitglieder

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31. Dezember 2008 sind im Folgenden genannt:

### Stadtverordnetenvorsteherin

Edda Bassler

### Stadtverordnete

Jürgen May	
Hans Joachim Vorndran	stv. Stadtverordnetenvorsteher
Roger Fischbach	
Werner Schmidt	
Helmuth Wucherer	stv. Stadtverordnetenvorsteher
Daniela Rieken	
Berndfried Lupus	
Gisela Kögler	
Walter Klement	
Dorothea Becker	
Behnam Yazdani	
Helge May	
Alexander Best	
Matthias Moser	
Klaus-Ludwig Müller	
Hans-Joachim Kögler	
Helmut Kreß	
Karsten Groß	
Siegfried Burghardt	
Thorsten Höflein	
Kirsten Dörr	
Patrick Burghardt	
Hans-Jürgen Kirschbaum	stv. Stadtverordnetenvorsteher
Horst Wirkner	
Bernd Körner	
Marlene Groß	
Gerhard Loos	
Klaus Gohlke	
Gerhard Roller	
Gottfried Jahn	

Andrea Winkler	stv. Stadtverordnetenvorsteherin
Dr. Richard Lehner	
Ralph-Helmut Graul	
Kim Julie Cezanne	
Finn Marcus Whithworth	
Elke Cezanne	
Gerd Kolb	
Gerd Schulmeyer	stv. Stadtverordnetenvorsteher
Rudi Hechler	
Rudolf Dötsch	
Wolfgang Ebenhöf	
Erich Schaffner	
Steffen Seinsche	
Carsten Röcken	

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

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

1. Haupt- und Finanzausschuss
2. Planungs- und Bauausschuss
3. Kultur-, Sport- und Vereinsausschuss
4. Sozial-, Jugend- und Gesundheitsausschuss
5. Ausschuss für Umwelt, Ver- und Entsorgung, gegen Flughafenerweiterung

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

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen. Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister, dem hauptamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren zwölf ehrenamtlichen Stadträten/innen.

Die Mitglieder des Magistrats zum 31. Dezember 2008 sind:

#### Bürgermeister

Heinz-Peter Becker

#### Magistratsmitglieder

Franz-Rudolf Urhahn	Hauptamtlicher Erster Stadtrat
Kurt Best	
Ottmar Becker	
Ilona Wenz	
Georg Germann	

Gabriele Rieken  
Ursula Hausladen  
Manfred Rutsch  
Nikolaus Schwarz  
Thomas Winkler  
Christina Jung  
Alfred Jakob Arndt  
Jörg Peters

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Seine Amtszeit beträgt sechs Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte und Stadträtinnen werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Er wird von der Stadtverordnetenversammlung auf sechs Jahre gewählt.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Mörfelden-Walldorf. Der Magistrat vertritt die Stadt.

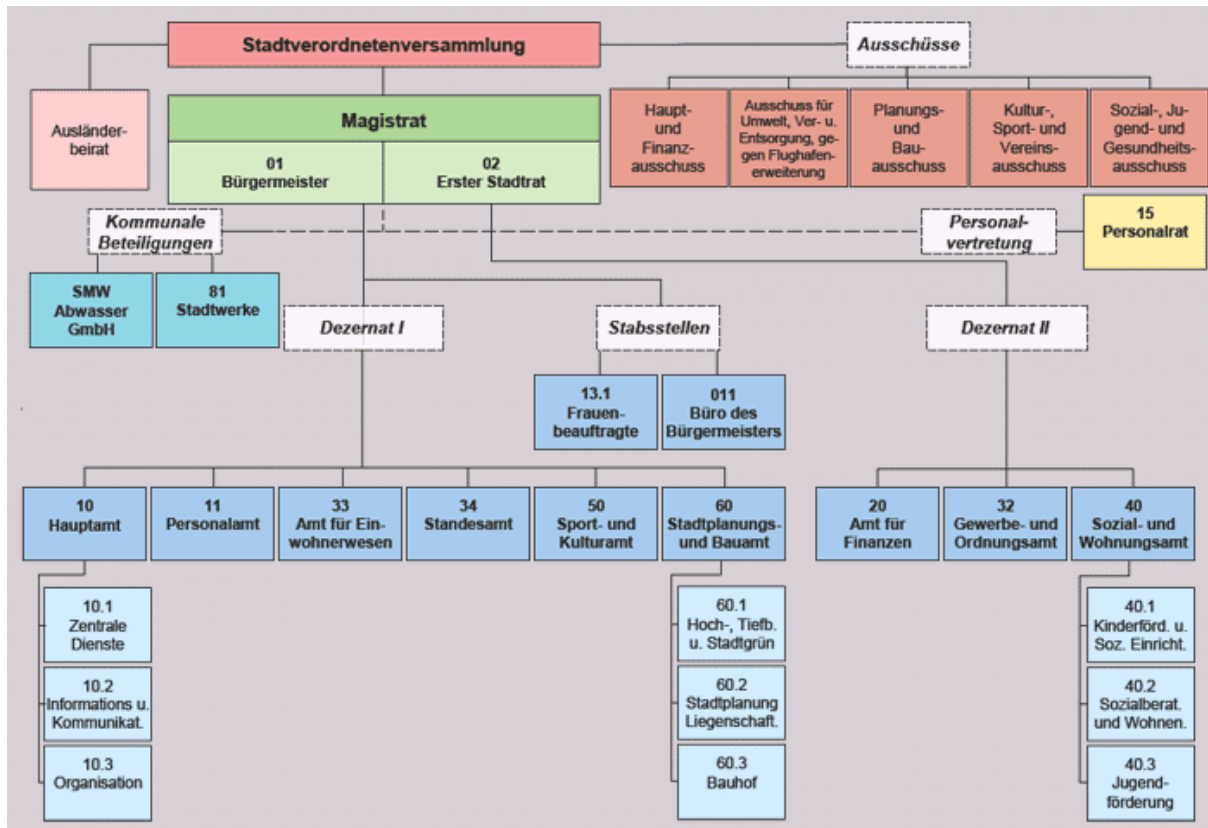
Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für einen geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

## **Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Am 31. Dezember 2008 waren bei der Stadt Mörfelden-Walldorf 368 Bedienstete beschäftigt, davon

26 Beamte/innen  
342 Arbeitnehmer/innen, davon  
6 Auszubildende  
3 Praktikanten/innen

## Organigramm der Stadtverwaltung 2008



## Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Ausnahmen stellen jene Bereiche dar, in denen juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an § 1 (1) Nr. 6 Körperschaftsteuergesetz (KStG) und § 4 KStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Als Betriebe gewerblicher Art geführt werden bei der Stadt Mörfelden-Walldorf:

- Stadtwerke mit dem Bereich Wasser (7% USt.)
- Stromverkauf aus Fotovoltaikanlagen (19% USt.)
- Stromverkauf aus Blockheizkraftwerken (19% USt.)
- Waldschwimmbad (7% USt.)
- Kiosk Waldschwimmbad, Parkgebühren (19% USt.)
- Badesee (7% USt.)
- Kiosk Badesee (19% USt.)
- Gaststätte Bürgerhaus (19% USt.)
- Gaststätte Waldenserhof (19% USt.)
- Gaststätte Goldener Apfel (19% USt.)

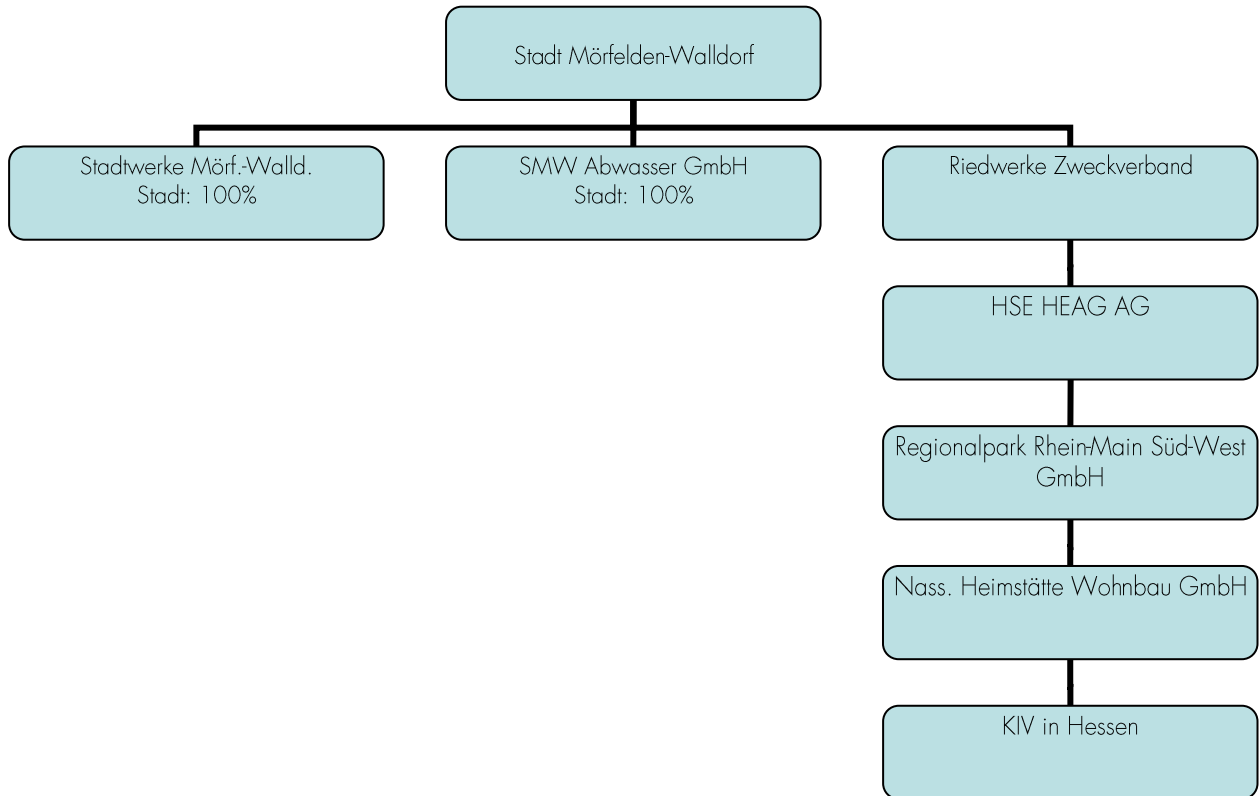
Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten im Bürgerhaus und Stadthalle unterliegen nur insoweit der Umsatzsteuerpflicht, als diese gewerblich vermietet werden.

Gemäß § 18 (2a) Umsatzsteuergesetz (UStG) ist die Stadt Mörfelden-Walldorf zur Abgabe einer monatlichen Umsatzsteuervoranmeldung berechtigt und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet. Die Stadt Mörfelden-Walldorf wird beim Finanzamt Darmstadt unter der Steuernummer 007 2260 0782 geführt.

## **Haftungsverhältnisse**

Die Ausfallbürgschaft vom 17. November 1999 zugunsten der Eigengesellschaft SMW Abwasser GmbH, Mörfelden-Walldorf, zur Abdeckung des Kreditbedarfs für die im Abwasserbereich durchzuführenden Investitionen ist erloschen, da das Darlehen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) bereits am 3. Dezember 2001 im Rahmen einer Umschuldung vollständig getilgt wurde.

**Beteiligungen**



Unter den Beteiligungen sind folgende verbundene Unternehmen bzw. rechtlich unselbstständige Eigenbetriebe (Sondervermögen) erfasst:

Name und Sitz des Unternehmens	Beteiligungsquote Stadt	Bilanzwert zum 31.12.2008	Stammkapital 31.12.2008	Eigenkapital 31.12.2008	Jahresergebnis 2008
	(in %)	(in TEUR)			
Stadtwerke Mörfelden-Walldorf	100	3.562	648	4.127	145
SMW Abwasser GmbH	100	148	26	190	27



Darüber hinaus ist die Stadt Mörfelden-Walldorf an folgenden Unternehmen beteiligt:

Name und Sitz des Unternehmens	Beteiligungsquote Stadt	Bilanzwert zum 31.12.2008	Stammkapital 31.12.2008	Eigenkapital 31.12.2008	Jahresergebnis 2008
	(in %)	(in TEUR)			
Regionalpark Rhein-Main Süd-West GmbH	7,14	533	72	7.914	220
Nass.Heimstätte	0,01	32	109.861	290.282	19.725

Ferner ist die Stadt Mörfelden-Walldorf an der Kommunalen Informationsverarbeitung in Hessen (KIV) – Körperschaft des öffentlichen Rechts – in Form einer Mitgliedschaft beteiligt. Der Bürgermeister vertritt die Stadt Mörfelden-Walldorf in der Verbandsversammlung, als dessen Vertreter wurde der Leiter des Hauptamtes, Thomas Krüger, benannt.

Gemäß Schreiben der KIV in Hessen vom 11. Dezember 2006 ist von einer Bilanzierung des anteiligen Eigenkapitals als Beteiligung aufgrund der erforderlichen Notwendigkeit zur Abwertung wegen einer dauernden Wertminderung aufgrund erheblicher Verbindlichkeiten, abzusehen.

Weitere Beteiligungen sind unter Ziffer 1.3.3 (Beteiligungen) und 1.3.6 (Sonstige Ausleihungen) erläutert.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO, sind in der Anlage der Bilanz jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Nachstehend sind die wesentlichen finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen angegeben:

Vertragsgegenstand	jährl. Verpflichtung	Gesamtverpflicht.f.Restlaufzeit am 31.12.2008	Vertragslaufzeit	Kündigungsfrist
Kraftfahrzeugversicherung	42.800,00 €	41.600,00 €	12 Monate	3 Monate
GVV Haftpflichtversicherung	90.500,00 €	90.500,00 €	12 Monate	3 Monate
Gebäudeversicherungen	101.700,00 €	115.000,00 €	12 Monate	3 Monate
Vertrag Kreis Groß-Gerau "Schulsozialarbeit"	41.900,00 €	41.900,00 €	12 Monate	12 Monate
Verträge Kirchengemeinden "Kindertagesstätten"	538.400,00 €	538.400,00 €	12 Monate	6 Monate
Jugend- u. Drogenberatungsstelle Mörfelden-Walldorf	50.260,00 €	50.260,00 €	12 Monate	12 Monate
Straßenbeleuchtungsvertrag	248.600,00 €	497.200,00 €	24 Monate	./.
Miet- u. Servicevertrag Kopierer u. Drucker	143.000,00 €	405.167,00 €	bis 31.10.2011	3 Monate

Vertragsgegenstand	jährl. Verpflichtung	Gesamtverpflicht.f.Rest-laufzeit am 31.12.2008	Vertrags-laufzeit	Kündigungs-frist
Leasingvertrag IT Hard- u. Software	134.300,00 €	370.850,00 €	36 Monate	3 Monate
Miet- u. Servicevertrag Abfallgefäße	80.400,00 €	685.800,00 €	bis 31.12.2016	nicht vorzeitig kündbar
Entsorgungsvertrag Altpapiersammlung	80.000,00 €	500.000,00 €	bis 31.12.2012	nicht vorzeitig kündbar
Entsorgungsvertrag Rest-/Bio-/Sperrmüll	830.000,00 €	2.630.000,00 €	bis 31.12.2011	12 Monate
Pachtverträge Sportflächen Land Hessen	23.499,79 €	686.910,00 €	10-25 Jahre	6 Monate
Grünpflegevertrag	70.000,00 €	70000	12 Monate	keine

### Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsausgabereste

Die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in das Folgejahr erfolgte auf Grundlage der durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Budgetierungsrichtlinien 2008 (als Bestandteil des Haushaltsplans 2008, beschlossen am 18. Dezember 2007).

Im Gegensatz zur Kameralistik belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen bei einer Inanspruchnahme das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Die Übertragung erfolgt buchungs-technisch auf eigens eingerichteten Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Wirtschaftsjahres.

#### Übertragung von 2007 nach 2008

Investitionen:	Übertragung 100%	5.928.170,00 Euro
Ergebnishaushalt:	Übertragung 100%	1.087.440,00 Euro
	Übertragung 75%	447.400,00 Euro

#### Übertragung von 2008 nach 2009

Investitionen:	Übertragung 100%	8.607.125,00 Euro
Ergebnishaushalt:	Übertragung 100%	112.590,00 Euro
	Übertragung 75%	91.350,00 Euro

## Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Mit Beschluss vom 18. Dezember 2007 über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2008 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionsfördermaßnahmen auf 1.287.800,00 Euro festgesetzt.

Die Kreditaufnahmeermächtigung wurde in 2008 nicht in Anspruch genommen.

## Lage- und Rechenschaftsbericht

### Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument; er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Zum Ende des Haushaltsjahres informiert der Jahresabschluss über das Ergebnis des Haushaltsjahres. Er erhöht die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr. Gleichzeitig soll er zur Verbesserung der Steuerung beitragen.

Im Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll gem. § 51 GemHVO-Doppik der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
3. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

### Geschäftsverlauf in 2008

Der Haushaltsplan 2008 ist am 18. Dezember 2007 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 17. Januar 2008 von der Kommunalaufsicht ohne Auflagen genehmigt. Er weist einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 42.077,00 Euro aus, eine Kassenkreditermächtigung von 19,5 Mio. Euro sowie Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5,1 Mio. Euro.

Aufgrund des Überschusses im Ergebnishaushalt war ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 24 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht vorzulegen.

Am 15. September 2008 verfügte der Magistrat eine haushaltswirtschaftliche Sperre von 1.033.569,00 Euro (10 v.H.), da zu befürchten stand, dass aufgrund der exorbitant gestiegenen Energiekosten, unaufschiebbarer Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich der kommunalen Einrichtungen (z.B. Kindertagesstätten) sowie Personalkostensteigerungen durch die geschlossenen Tarifvereinbarungen und rückläufigen Gewerbesteuererinnahmen ein Haushaltsausgleich zum Ende des Jahres 2008 gefährdet wäre.

Aufgrund nicht vorhersehbarer Belastungen (Hochwasserschäden, extrem gestiegenen Energiekosten etc.) war eine Aufhebung der Haushaltssperre in einzelnen Budgets von insgesamt 585.377,00 Euro unabwendbar und wurde von den Dezernenten veranlasst, sodass sich die tatsächlichen Einsparungen auf 448.187,00 Euro beliefen.

Ein Nachtragshaushalt für 2008 wurde nicht aufgestellt.

## Ergebnisentwicklung

---

Das Rechnungsjahr 2008 schloss per 31. Dezember 2008 mit folgenden Überschüssen ab:

Ordentliches Ergebnis:	1.381.405,89 Euro
Außerordentliches Ergebnis:	281.883,86 Euro
<b><u>Jahresergebnis:</u></b>	<b><u>1.663.289,75 Euro</u></b>

Gegenüber dem in der Haushaltsplanung für 2008 zugrunde gelegten Jahresüberschuss von 42.077,00 Euro ergibt sich somit eine positive Plan- zu Ist-Abweichung von 1.621.212,75 Euro.

Die geplante Verwendung des Jahresergebnisses sieht eine Einstellung in folgende zweckgebundene Rücklage vor:

Gebührenausgleichsrücklage Abfall            573.973,20 Euro

## Entwicklung der Ertragspositionen im Rechnungsjahr 2008

---

Nachstehend werden die interessantesten Ertragsarten des städtischen Haushalts sowie deren Entwicklung in zwei Jahren doppischer Finanzbuchführung dargestellt.

Grundsätzlich bleibt festzustellen, dass, wie im Vorjahr, die Planansätze für das Haushaltsjahr 2008 zum großen Teil auf Schätzungen beruhen. Bedingt durch die Umstellung von der kameralen auf die doppische Verbuchung ab 1. Januar 2007, lag zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung 2008, d. h. Mitte 2007, noch kein belastbares Zahlenmaterial vor. Erst bei der Planung des Haushalts 2009 konnte das Rechnungsergebnis 2007 als konkrete Basis für die Haushaltsansätze herangezogen werden.

<b>Einkommensteueranteil</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	15.663.000,00 €	17.547.722,00 €	12,0%
<b>gebucht</b>	16.553.129,27 €	18.006.880,44 €	8,8%
	-890.129,27 €	-459.158,44 €	

Die rückläufige Konjunktorentwicklung zeichnet sich bereits bei der Haupteinnahmequelle, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, ab. Die geplante Steigerung der Einnahmen von 12 v.H. betrug tatsächlich nur 8,8 v.H.

<b>Gewerbsteuer</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	17.500.000,00 €	18.000.000,00 €	2,9%
<b>gebucht</b>	24.171.844,58 €	18.681.752,42 €	-22,7%
	-6.671.844,58 €	-681.752,42 €	

Der Ertrag aus der Gewerbsteuer unterliegt sehr starken Schwankungen, da hier nicht nur konjunkturelle Einflüsse eine Rolle spielen, sondern auch finanzstrategische Erwägungen oder konzernpolitische Standortentscheidungen einfließen. Die Planung dieser Finanzgröße ist deshalb außerordentlich schwierig.

Zwar wurde der Planansatz in 2008, entgegen ursprünglichen Annahmen, doch noch erreicht, aber den gebuchten Erträgen von rd. 18,6 Mio. Euro, steht ein Wertberichtigungsbedarf aufgrund von Insolvenzen und Aussetzungen, von 1,0 Mio. Euro entgegen.

<b>Schlüsselzuweisungen</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.994.000,00 €	1.856.424,00 €	-6,9%
<b>gebucht</b>	2.680.304,00 €	1.903.187,00 €	-29,0%
	-686.304,00 €	-46.763,00 €	

Berechnungsgrundlage für die Schlüsselzuweisungen 2008 sind die Netto-Steureinzahlungen des 2. Halbjahres 2006 und des 1. Halbjahres 2007. Da sich in diesem Zeitraum die Einnahmesituation unserer Stadt außerordentlich positiv entwickelte, erhielten wir nur 46.763,00 Euro mehr an Schlüsselzuweisungen als geplant.

<b>Umsatzsteueranteil</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.380.000,00 €	1.450.000,00 €	5,1%
<b>gebucht</b>	1.346.388,72 €	1.391.401,46 €	3,3%
	33.611,28 €	58.598,54 €	

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer entwickelte sich zwar positiv, aber der Planansatz war etwas zu optimistisch gewählt.

<b>Familienleistungsausgleich</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.009.000,00 €	1.096.000,00 €	8,6%
<b>gebucht</b>	1.009.973,77 €	1.091.326,49 €	8,1%
	-973,77 €	4.673,51 €	

Mit dem Familienleistungsausgleich soll grundsätzlich die steuerliche Freistellung des Existenzminimums des Kindes erreicht werden. Den Gemeinden wird zum Ausgleich ihrer Belastungen ein Anteil von 26 v.H. des Mehraufkommens der Umsatzsteuer zugewiesen, das dem Land Hessen gem. dem Gesetz über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern zusteht. Der auf die Gemein-

den entfallende Anteil wird nach den Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer verteilt.

<b>Grundsteuer B</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	3.000.000,00 €	3.200.000,00 €	6,7%
<b>gebucht</b>	2.728.500,80 €	2.848.308,74 €	4,4%
	271.499,20 €	351.691,26 €	

Mit Ankündigungsbeschluss vom 13. November 2007 wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B von 260 v.H. auf 290 v.H. angehoben. Die geplanten Mehreinnahmen von 200.000,00 Euro wurden nicht erreicht. Tatsächlich wurden nur knapp 120.000,00 Euro mehr an Grundsteuer B eingenommen.

Anträgen auf Grundsteuererlass aufgrund wesentlicher Ertragsminderung (§ 33 GrStG) wurden in Höhe von insgesamt 26.179,98 Euro bewilligt.

<b>Hundesteuer</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	81.000,00 €	81.000,00 €	0,0%
<b>gebucht</b>	78.566,25 €	79.637,50 €	1,4%
	2.433,75 €	1.362,50 €	

Das Aufkommen aus der Hundesteuer ist relativ konstant.

<b>Spielautomatensteuer</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	97.000,00 €	85.000,00 €	-12,4%
<b>gebucht</b>	72.584,80 €	69.779,70 €	-3,9%
	24.415,20 €	15.220,30 €	

Die Einnahmen aus der Spielautomatensteuer pendeln sich bei rd. 70.000,00 Euro ein. Der Haushaltsansatz wird ab 2011 den Rechnungsergebnissen angepasst.

<b>Zweitwohnungssteuer</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	0,00 €	100.000,00 €	
<b>gebucht</b>	0,00 €	20.042,02 €	
	0,00 €	79.957,98 €	

Mit Wirkung zum 1. Juli 2008 wurde die Einführung einer Zweitwohnungssteuer auf dem Gebiet der Stadt Mörfelden-Walldorf beschlossen.

Kalkuliert wurde mit einem jährlichen Aufkommen von ca. 200.000,00 Euro. Tatsächlich wurden in den 6 Monaten nur rd. 20.000,00 Euro eingenommen.

<i>Mieten/Pachten</i>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.888.920,00 €	1.888.920,00 €	0,0%
<b>gebucht</b>	1.404.459,78 €	1.376.337,01 €	-2,0%
	484.460,22 €	512.582,99 €	

In den Planansätzen der Miet- und Pächterträge sind die Mit- und Pachtnebenkosten enthalten, während in den gebuchten Beträgen nur die reinen Miet- und Pächterträge enthalten sind.

Das Aufkommen aus den Mieteinnahmen ist leicht rückläufig, da bei einem Mieterwechsel eine Sanierung der Sanitäranlagen erfolgt und sich hierdurch längere Leerstandszeiten ergeben.

<i>Kitagebühren</i>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.146.193,00 €	1.160.593,00 €	1,3%
<b>gebucht</b>	1.174.534,90 €	1.017.875,95 €	-13,3%
	-28.341,90 €	142.717,05 €	

Aufgrund der Einrichtung von Integrationsplätzen in den Kindertagesstätten stehen in 2008 insgesamt 66 Kitaplätze weniger zur Verfügung, was sich auch im reduzierten Beitragsaufkommen niederschlägt.

<i>Bestattungsgebühren</i>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	84.000,00 €	84.000,00 €	0,0%
<b>gebucht</b>	273.138,59 €	248.155,23 €	-9,1%
	-189.138,59 €	-164.155,23 €	

In den Planansätzen waren die laufenden Erträge aus den Verwaltungsgebühren für die Vermietung der Leichenhalle etc. nicht berücksichtigt. Dies wurde bei der Planung ab dem Haushaltsjahr 2010 korrigiert.

<i>Abfallgebühren</i>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	3.640.000,00 €	3.834.000,00 €	5,3%
<b>gebucht</b>	3.586.110,40 €	3.919.479,97 €	9,3%
	53.889,60 €	-85.479,97 €	

Die Anhebung der Abfallgebühren zum 1. Januar 2008 hat zu einer Ertragssteigerung von 9,3 v.H. geführt.



<b>Musikschulgebühren</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	224.246,00 €	259.212,00 €	15,6%
<b>gebucht</b>	240.146,15 €	280.277,24 €	16,7%
	-15.900,15 €	-21.065,24 €	

Mit Wirkung zum 1. August 2008 trat die 2. Stufe der Gebührenanpassung in Kraft.

<b>Badegebühren</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	376.600,00 €	376.600,00 €	0,0%
<b>gebucht</b>	215.405,60 €	262.729,68 €	22,0%
	161.194,40 €	113.870,32 €	

Im Vergleich zu 2007 stiegen die Erträge zwar um 22,0 v.H. an, erreichten aufgrund der schlechten Witterungsbedingungen aber den Planansatz bei Weitem nicht. Ab dem Haushaltsjahr 2009 wurde die Planung dem Rechnungsergebnis 2007 angepasst.

<b>Konzessionsabgaben</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.350.104,00 €	1.302.550,00 €	-3,5%
<b>gebucht</b>	1.310.588,21 €	1.305.610,29 €	-0,4%
	39.515,79 €	-3.060,29 €	

Die Konzessionsabgaben von HSE HEAG AG und Mainova AG blieben relativ konstant.

<b>lfd. Zuschüsse v. Bund/Land/Kreis</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	418.526,00 €	578.317,00 €	38,2%
<b>gebucht</b>	813.853,17 €	833.964,34 €	2,5%
	-395.327,17 €	-255.647,34 €	

Als laufende Zuschüsse erhalten wir fast ausschließlich Zuwendungen des Landes für Sprachförderung in den Kitas, der Elternfreistellung vom Kitabeitrag sowie der U3-Betreuung. Der Planansatz wurde ab dem Planjahr 2009 angepasst.

## Entwicklung der Aufwandspositionen im Rechnungsjahr 2008

Nachstehend werden die interessantesten Aufwandsarten des städtischen Haushalts sowie deren Entwicklung in zwei Jahren doppischer Finanzbuchführung dargestellt.

<b>Kreisumlage</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	10.511.000,00 €	10.348.958,00 €	-1,5%
<b>gebucht</b>	10.751.583,00 €	9.407.987,00 €	-12,5%
	-240.583,00 €	940.971,00 €	

Die Reduzierung des Aufwandes aus der Kreisumlage resultiert aus der Inanspruchnahme der in 2007 gebildeten Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich. Im Planansatz war diese Aufwandsminderung nicht berücksichtigt.

Ferner haben sich ab 2008 die Umlagegrundlagen der Kreis- und Schulumlage verändert. Trotzdem sich die Kreisumlage von 35,1 v.H. auf 30,0 v.H. in 2008 verringert hat, bleibt der tatsächlich zu entrichtende Betrag ob der positiven Gewerbesteuerentwicklung fast unverändert.

<b>Schulumlage</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	5.660.000,00 €	8.279.167,00 €	46,3%
<b>gebucht</b>	5.789.314,00 €	8.290.389,00 €	43,2%
	-129.314,00 €	-11.222,00 €	

Die verringerte Kreisumlage geht gleichzeitig mit einer Erhöhung der Schulumlagegrundlagen von 18,9 v.H. auf 24,0 v.H. einher, sodass hier eine Verschiebung zwischen Kreis- und Schulumlage erfolgt ist. De facto ist im Jahresvergleich 2007 zu 2008 eine um 43,2 v.H. höhere Schulumlage zu entrichten gewesen.

<b>Gewerbesteuerumlage</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	3.361.998,26 €	3.079.000,00 €	-8,4%
<b>gebucht</b>	3.794.804,05 €	3.367.221,39 €	-11,3%
	-432.805,79 €	-288.221,39 €	

Während sich die Kreis- und Schulumlage noch auf Basis des ertragsstarken 2. Halbjahres 2006 und 1. Halbjahres 2007 errechnen, ist die Grundlage der Gewerbesteuerumlage der tatsächliche Zahlungseingang der Gewerbesteuer im Jahresverlauf maßgebend, sodass der Rückgang von 11,3 v.H. bereits auf eine Abkühlung der Konjunktur im Zuge der beginnenden Bankenkrise hinweist.

<b>Personalkosten</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	17.373.422,00 €	17.924.258,47 €	3,2%
<b>gebucht</b>	17.008.603,34 €	18.073.837,12 €	6,3%
	364.818,66 €	-149.578,65 €	

Aufgrund von Stellenmehrungen, aber auch einem, für den öffentlichen Dienst recht hohen Tarifabschluss, ist eine Steigerung der Personalkosten um 6,3 v.H. zu verzeichnen. Die Stellenmehrungen erfolgten mit Beschluss über den Stellenplan zum Haushalt 2008 und wirken sich vornehmlich im Budget 40 – Sozial- und Wohnungsamt – aus:

1,5 Stellen, Entgeltgruppe 8 – Kindertagesstätten  
 0,5 Stellen, Entgeltgruppe 9 – Jugendpflege  
 1,5 Stellen, Entgeltgruppe 8 – Betreuende Grundschulen

<b>Instandhaltungs- kosten</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	3.642.742,00 €	3.675.792,00 €	0,9%
<b>gebucht</b>	2.571.333,94 €	2.935.454,42 €	14,2%
	1.071.408,06 €	740.337,58 €	

In 2008 ist es gelungen, die Umsetzung von Instandhaltungsmaßnahmen dem Planansatz anzunähern.

<b>Energiekosten</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.153.772,00 €	1.166.800,00 €	1,1%
<b>gebucht</b>	1.518.250,24 €	1.665.462,22 €	9,7%
	-364.478,24 €	-498.662,22 €	

Energiekostensteigerungen führten in 2008 zu einem Mehraufwand von fast 10,0 v.H. Diese Kostenexplosion war bei der Haushaltsplanung in dieser Höhe nicht absehbar.

<b>lfd. Zuschüsse</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.691.817,00 €	1.732.608,00 €	2,4%
<b>gebucht</b>	1.405.837,63 €	1.545.989,66 €	10,0%
	285.979,37 €	186.618,34 €	

In 2008 wurden von den Vereinen erheblich mehr Zuschussanträge eingereicht. Zudem führte eine veränderte Buchungssystematik, aber auch steigende Betriebskosten, zu einer Steigerung der Zuschüsse an die Kirchengemeinden für deren Trägerschaft von Kinderbetreuungseinrichtungen. Ferner wurde der laufende Zuschuss an die Hausaufgabenhilfen angehoben.

<b>Zinsaufwand</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	1.768.500,00 €	1.769.500,00 €	0,1%
<b>gebucht</b>	1.750.008,52 €	1.615.507,17 €	-7,7%
	18.491,48 €	153.992,83 €	

Die relativ gute Liquiditätsslage führt zu einer Verringerung des Zinsaufwandes.

<b>Abschreibungen</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>fortgeschr. Planansatz</b>	4.775.115,83 €	4.825.617,53 €	1,1%
<b>gebucht</b>	6.532.697,51 €	2.595.954,86 €	-60,3%
	-1.757.581,68 €	2.229.662,67 €	

<b>hiervon Wertberichtigungen</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>Veränderung</b>
<b>gebucht</b>	4.282.278,88 €	324.145,13 €	-92,4%

Die Abschreibungen beinhalten sowohl die Wertminderung von Sachanlagen als auch die Wertberichtigungen auf Forderungen. Da in 2007 ein Gewerbesteuerzahler wegen Insolvenz komplett ausgefallen war, haben sich die in 2008 zu erwartenden Forderungsausfälle erheblich reduziert. Die Abschreibung auf Sachanlagen beträgt rd. 2,2 Mio. Euro pro Jahr.

## Vermögensentwicklung

### Überblick über Bilanzkennzahlen

	<b>31. Dez 08</b>	<b>31. Dez 07</b>	<b>Veränderung</b>	
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Immat. Vermögen	2.992.744,14	2.932.883,89	59.860,25	2,0
Sachanlagevermögen	82.083.130,44	80.071.433,18	2.011.697,26	2,5
Finanzanlagevermögen	19.909.071,66	20.895.032,73	- 985.961,07	-4,7
Vorräte	18.552,53	21.499,84	- 2.947,31	-13,7
Forderungen u. sonst. Verm.	4.288.157,29	5.366.770,31	- 1.078.613,02	-20,1
Liquide Mittel	1.422.038,69	3.212.748,73	- 1.790.710,04	-55,7
Rechnungsabgrenzung	202.110,58	312.365,40	- 110.254,82	-35,3
<b>AKTIVA</b>	<b>110.915.805,33</b>	<b>112.812.734,08</b>	<b>- 1.896.928,75</b>	<b>-1,7</b>
Eigenkapital	47.293.585,50	45.633.115,80	1.660.469,70	3,6
Sonderposten	12.000.308,09	11.278.779,76	721.528,33	6,4
Rückstellungen	14.043.199,00	14.581.396,27	- 538.197,27	-3,7
Verbindlichkeiten	35.936.010,14	39.803.912,72	- 3.867.902,58	-9,7
Rechnungsabgrenzung	1.642.702,60	1.515.529,53	127.173,07	8,4
<b>PASSIVA</b>	<b>110.915.805,33</b>	<b>112.812.734,08</b>	<b>- 1.896.928,75</b>	<b>-1,7</b>

### Eigenkapitalquote:

31. Dezember 2007	40,5%
31. Dezember 2008	42,6%

### Verschuldungsgrad

31. Dezember 2007	48,2%
31. Dezember 2008	45,1%

### Anlagenintensität

31. Dezember 2007	92,1%
31. Dezember 2008	94,7%

Der Wert des städtischen **Anlagevermögens** hat sich von 2007 auf 2008 um rd. 1,0 Mio. Euro reduziert. Dieser Wertverlust ist aber nicht im immateriellen Vermögen oder bei den Sachanlagen entstanden, sondern findet seine Ursache im Finanzanlagevermögen.

Durch die jährliche Tilgungsleistung der Stadtwerke für das Darlehen zur Übernahme des Anlagevermögens im Abwasserbereich reduzieren sich folgerichtig unsere Ausleihungen an verbundene Unternehmen um rd. 1,0 Mio. Euro pro Jahr.

In 2008 wurden diverse größere Bauprojekte in Angriff genommen, sodass sich die Bilanzposition „1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ um fast 2,8 Mio. Euro auf 3.227.948,78 Euro erhöht hat. Diese Investitionsleistung deckt den Substanzverlust aus Abschreibungen des Anlagevermögens vollständig ab.

Bedingt durch einen niedrigen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag, sowie eine Verminderung der liquiden Mittel aufgrund einer Veränderung im Kassenkreditverfahren, reduzierte sich das **Umlaufvermögen** um rd. 2,9 Mio. Euro.

Das **Eigenkapital** erhöht sich von 45,6 Mio. Euro in 2007 auf nunmehr 47,2 Mio. Euro zum Bilanzstichtag. Hauptgrund hierfür ist der Jahresüberschuss 2008 in Höhe von 1.663.289,75 Euro sowie der Ergebnisvortrag aus 2007 mit 3.005.193,62 Euro.

Für die begonnene Baumaßnahme „Modernisierung Bahnhof Mörfelden“ erhielten wir im Haushaltsjahr Zuschüsse in Höhe von 1.129.000,00 Euro. Dem stehen ertragswirksame Auflösungen von Investitionsbeiträgen von 328.487,00 Euro gegenüber, sodass sich die **Sonderposten** insgesamt um 721.528,33 Euro erhöht haben.

Der Rückstellungsbedarf reduzierte sich um knapp 540.000,00 Euro. Ursächlich hierfür war die Minderung der **Rückstellungen** für Kreis-, Schul- und Gewerbesteuerumlage um 805.000,00 Euro bei gleichzeitiger Anhebung der für Pensionsansprüche und Altersteilzeit gebildeten Rückstellungen sowie der sonstigen Rückstellungen von insgesamt 266.803,00 Euro.

Auch in 2008 ist es der Stadt Mörfelden-Walldorf gelungen, die **Verbindlichkeiten** aus Kreditaufnahmen weiter zu verringern und zwar von 36,3 Mio. Euro um 3,3 Mio. Euro auf 33,0 Mio. Euro.

<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>				
	<b>zum 31.12.2007</b>	<b>Tilgung</b>	<b>Sondertilgung aus Grundstücksverk.</b>	<b>zum 31.12.2008</b>
Darlehen	36.320.002,58 €	2.644.101,92 €	650.000,00 €	33.025.900,66 €
davon:				
Kassenkredite	4.000.000,00 €	1.380.446,86 €	- €	2.619.553,14 €

Im Berichtszeitraum konnten die in Anspruch genommenen Kassenkredite um fast 1,4 Mio. Euro, von 4,0 Mio. Euro auf 2,6 Mio. Euro zurückgeführt werden.

## Finanzentwicklung

Aufgrund der veränderten Systematik bei der Kassenkreditaufnahme reduzierte sich der Finanzmittelbestand in 2008 um 1.790.710,04 Euro auf 1.422.038,69 Euro. Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen: Im Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von knapp 2,5 Mio. Euro.

Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit spiegeln sich die Zahlungsströme der umfangreichen Bauprojekte wider, was letztendlich zu einem Finanzmittelfehlbetrag von rd. 1,1 Mio. Euro führt. Wobei die Planung von einem zügigeren Baufortschritt, d. h. einem schnelleren Mittelabfluss ausgegangen war.

Auch in 2008 wurden keine Investitionsdarlehen aufgenommen. Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten beinhaltet die aufgenommenen Kassenkredite, die im Berichtsjahr um 1.380.446,86 Euro zurückgeführt werden konnten. Die Planansätze beinhalten nur die Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite.

Die Beträge der Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln können der entsprechenden Aufstellung entnommen werden.

## Wesentliche Vorgänge

### Aufstellung Bebauungsplan Nr. 49 „Am Walldorfer Weg“

Gemäß dem Grundsatzbeschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 3. Juli 2007, wurde am 29. April 2008 der Aufstellungsbeschluss für den Bebauungsplan Nr. 49 „Am Walldorfer Weg“ gefasst. Gleichzeitig wurde der v.g. Grundsatzbeschluss dahin gehend korrigiert, dass das Baugebiet **nicht** im Rahmen einer städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme gem. § 165 ff. BauGB erschlossen wird, da die wesentlichen Grundvoraussetzungen hierfür nicht erfüllt werden. Zudem wurde die Baulandumlegung aufgrund § 46 BauGB verfügt.

### Umgestaltung der Langgasse in Mörfelden

Der Grundsatzbeschluss zur Umgestaltung der Langgasse in Mörfelden wurde mit Drucksache Nr. 14/397 am 16. Dezember 2008 von der Stadtverordnetenversammlung verabschiedet. Die

Maßnahme wird im Rahmen des Landesprogramms „Aktive Kernbereiche“ abgewickelt und finanziell gefördert. Die Kosten sind mit rd. 520.000,00 Euro eingeplant.

### Kindertagesstätten – Ausbau U3-Betreuung

Das Bundesinvestitionsprogramm sieht den Ausbau der Plätze für unter 3 Jährige bis ins Jahr 2013 im Umfang von 35 v.H. der entsprechenden Altersstufe vor. Für Mörfelden-Walldorf ergeben sich somit rund 200 Plätze.

In der **Kita II** – Okrifteler Straße – wird eine altersübergreifende Krippe-/Kitagruppe für 6 Kinder unter 3 Jahren und 14 Kinder von 3 bis 6 Jahren eingerichtet. Die Gruppe wird durch Umwandlung einer bereits bestehenden Gruppe von 25 Kindern gebildet und die räumlichen Voraussetzungen durch die Hinzunahme der Wohnung im 1. OG geschaffen. Die Bau- und Ausstattungskosten betragen ca. 189.000,00 Euro, Zuschüsse werden in Höhe von 51.000,00 Euro erwartet.

Insgesamt 15 Essensplätze wurden ab dem Kitajahr 2008/2009 in der **Kindertagesstätte V** – Heidelberger Straße – angeboten. Die Kosten der baulichen Veränderungen und Ergänzung der Ausstattung belaufen sich auf ca. 10.000,00 Euro.

Ab 1. Januar 2008 werden in der **Kita VI** – Parkstraße – dauerhaft 6 Plätze für Kinder von 1 bis 3 Jahren (Krippenplätze) eingerichtet. Die Betreuungsplätze in dieser Kita reduzieren sich um 5 Plätze auf max. 95 Plätze in der gesamten Einrichtung.

Gleichzeitig wird die **Kita VI** umfassend saniert und um 4 Intensivräume sowie eine Küche mit Küchenlager erweitert. Die Gesamtkosten belaufen sich auf ca. 710.000,00 Euro.

In der **Kita VIII** – Jean-Calvin-Straße – werden der Essraum und der Schlafraum vergrößert und ein zusätzlicher Sanitärraum angebaut. Die Kosten betragen ca. 296.000,00 Euro. Eine evtl. Landesförderung wird mit 25.000,00 Euro geschätzt.

### Betreuungsangebot an den Grundschulen

Gemäß Beschluss des Magistrats vom 19. Mai 2008 wurde an der betreuten Grundschule der Bgm-Klingler-Schule ein Nachmittagsmodul für maximal 18 Kinder eingeführt, da die Betreuung der Grundschüler/innen in den Horten nicht in ausreichendem Maße sichergestellt werden konnte.

### Pacht- und Betriebsvertrag Altenhilfezentrum

Der in 1990 geschlossene Pacht- und Betriebsvertrag zwischen der Stadt Mörfelden-Walldorf und der Johanna-Kirchner-Stiftung über das Altenhilfezentrum wurde bis 31. Dezember 2020 verlängert.

### Sachbearbeiter „Integration“

Im Sozial- und Wohnungsamt wurde eine auf ein Jahr befristete Sachbearbeiterstelle „Integration“ mit 25 Wochenstunden eingerichtet. Der Sachbearbeiter ist direkt der Amtsleitung unterstellt.

Mit Schaffung dieser projektbezogenen Sachbearbeiterstelle hat die Stadt Mörfelden-Walldorf zunächst die Voraussetzungen für eine institutionalisierte Herangehensweise zur Konfliktreduzierung im Zusammenleben der verschiedenen Bevölkerungsgruppen in unserer Stadt geschaffen.

### Aktive Kernbereiche

Die Stadt Mörfelden-Walldorf hat sich, gem. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 2. September 2008, um eine Aufnahme in das Städtebauförderprogramm „Aktive Kernbereiche“ des Landes Hessen beworben. Ziel des Programms ist die Weiterentwicklung von Innenstadtzentren als Standorte für Wirtschaft, Kultur, Wohnen, Arbeiten und Leben.

### Umweltschutzpreis

Gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 18. Dezember 2007 (E2008-28) vergibt die Stadt Mörfelden-Walldorf alljährlich einen Umweltschutzpreis für besondere Leistungen zur Verbesserung und zum Schutz der Umwelt. Der Preis wird mit einer Urkunde und einer Geld- und/oder Sachzuwendung bis zu einem Wert von 2.000,00 Euro ausgestattet.

### Zweitwohnungssteuer

Zum 1. Juli 2008 wurde die Einführung einer Zweitwohnungssteuer auf dem Gebiet der Stadt Mörfelden-Walldorf beschlossen, um eine finanzielle Beteiligung aller in Mörfelden-Walldorf wohnenden Inhaber einer Zweitwohnung an den Infrastrukturkosten der Stadt zu gewährleisten.

Es handelt sich um eine Steuer auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit, die in der Verwendung des Einkommens für den persönlichen Lebensbedarf sichtbar wird. Örtliche Aufwandsteuern erfassen den besonderen, über die Befriedigung des allgemeinen Lebensbedarfs (hier: das Innehaben einer zweiten Wohnung) hinausgehenden Aufwand für die persönliche Lebensführung. Besteuert wird das Innehaben einer weiteren Wohnung neben der Hauptwohnung.

### Erhöhung Grundsteuer B

Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs hat in seiner 104. Vergleichenden Prüfung „Haushaltsstruktur 2005: Mittlere Städte“ in seinem Schlussbericht Handlungsbedarf zur Haushaltskonsolidierung, vor allem bei Einnahmen aus der Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B festgestellt.

Ferner schrieb der Landrat des Kreises Groß-Gerau in seiner Verfügung vom 9. Februar 2007 zur Erteilung der aufsichtsbehördlichen Genehmigung zum Haushalt 2007, dass alle Möglichkeiten zur Einsparung von Ausgaben konsequent zu nutzen sind. Zusätzliche Einnahmen wären z. B. durch die Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B möglich. Mit einem Hebesatz von derzeit 260 v.H. liege die Stadt Mörfelden-Walldorf noch unter dem derzeitigen Durchschnitt vergleichbarer Kommunen in Hessen (272 v.H.). Der Landrat führte aus, dass hier eine Anpassung unumgänglich erscheine.

Infolgedessen wurde ab dem Haushaltsjahr 2008 der Hebesatz für die Grundsteuer für Grundstücke (Grundsteuer B) von 260 v.H. auf 290 v.H. festgesetzt.

### Gebühreanpassungen



Um den gestiegenen Kosten sowie den geringeren Erträgen bei der **Abfallbeseitigung** Rechnung zu tragen und zur Sicherung des Kostendeckungsprinzips gem. dem Kommunalabgabengesetz (KAG), wurden die Gebühren zur Abfallentsorgung zum 1. Januar 2008 angepasst.

Mit Wirkung zum 1. August 2008 trat die zweite Stufe der Anhebung der **Musikschulgebühren** in Kraft.

Die monatlichen Gebühren für die **Betreuung von Grundschulkindern** vor und nach dem Unterricht, sowie während der unterrichtsfreien Zeit, wurden seit Übernahme der Einrichtung „Betreute Grundschulen“ vom Kreis Groß-Gerau, von zuvor 100,00 DM im Jahre 2001 auf 50,00 Euro festgesetzt und seither nicht angehoben. Eine Gebührenanpassung von 50,00 Euro auf nunmehr 60,00 Euro war deshalb zum Schuljahreswechsel 2008/2009 unbedingt erforderlich.

### Wesentliche Baumaßnahmen und Investitionen

Im Berichtszeitraum wurden n.g. wesentliche Baumaßnahmen fertiggestellt:

Maßnahme	Gesamtkosten
Maschinenhalle Bauhof	70.202,92 €
Sanierung Radwege Vitrolles-Ring	71.856,37 €
Aufstellung v. 7 Urnenwänden Friedhof Mörfelden	43.575,08 €
Endausbau Plassage/Piemontstraße	78.902,03 €
Endausbau Chisonestraße	44.378,20 €

Zum Bilanzstichtag waren folgende Maßnahmen begonnen:

Umbau Gerauer Straße	AiB07-00002	18.894,87 Euro
Umgestaltung Bahnhofsumfeld Mörfelden	AiB07-00003	32.156,61 Euro
Oberwaldberg	AiB07-00004	45.918,77 Euro
Umbau Gärtnerweg	AiB07-00006	240.495,68 Euro
Bushaltestelle B 486/Sportpl. Rüsselsheimer Straße	AiB07-00007	1.151,14 Euro
Erweiterung Bauhof	AiB07-00009	13.887,23 Euro
Umgestaltung Rathausplatz Mörfelden	AiB07-00011	135.704,03 Euro
Umgestaltung Bahnhof Walldorf	AiB07-00012	7.671,12 Euro
Tunnel Stockhausenstraße	AiB07-00019	2.084.442,60 Euro
Brunnen Rathausplatz Mörfelden	AiB08-00004	1.718,06 Euro
Sanierung Brücke Turmstraße	AiB08-00007	204.456,38 Euro
Alpenring – Umsetzung Tempo 30	AiB08-00008	70.822,39 Euro
Erweiterung Kita VI Parkstraße	AiB08-00009	32.270,88 Euro
Sozialgebäude Bauhof	AiB08-00010	272.832,57 Euro
Kreisel Am Schlichter	AiB08-00015	17.850,00 Euro
Erweiterung Trauerhalle Mörfelden	AiB08-00016	18.643,15 Euro
Erweiterung/U3 Kita VIII Jean-Calvin-Straße	AiB08-00017	1.449,42 Euro
Umbau/Sanierung Bahnhofsgebäude Mörfelden	AiB08-00019	749,70 Euro
Gehwegherstellung Wassergasse	AiB08-00020	12.495,00 Euro
Neubau Fuß-/Radwegesystem Plassage	AiB08-00023	7.639,12 Euro
Kreisel B44/Gärtnerweg	AiB08-00024	6.700,06 Euro

Weitere Investitionen sind den Erläuterungen zur Vermögensrechnung bzw. dem beigefügten Investitionsbericht zu entnehmen.

## Budgetierung

Gleichzeitig mit dem doppischen Haushalt wurde die Budgetierung bei der Stadt Mörfelden-Walldorf auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) eingeführt.

Budgetierung im engeren Sinne bezeichnet das Verfahren der Haushaltsplanaufstellung und –bewirtschaftung. Bei der Bewirtschaftung der Budgets und der Erfüllung des Leistungsprogramms wird den Ämtern eine möglichst umfassende und weitgehende Verantwortung und Flexibilität eingeräumt.

Nach § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Außerdem können zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zugunsten von Investitionsauszahlungen des gleichen Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

Die Budgetierungsrichtlinien der Stadt Mörfelden-Walldorf wurden gemeinsam mit dem Haushaltsplan 2008 beschlossen:

Die zu einer Organisationseinheit behörenden Produkte werden in Budgets zusammengefasst.

Alle Aufwendungen eines Budgets sind unter Beachtung des § 20 GemHVO-Doppik und unter Berücksichtigung von Rahmenbedingungen, die sich aus den Budgetierungsrichtlinien ergeben, gegenseitig deckungsfähig.

Es gilt das Prinzip der Nettobudgetierung, d. h., der Überschuss bzw. der Zuschussbedarf, der sich dadurch errechnet, dass die Gesamtaufwendungen von den Gesamterträgen abgezogen werden, wird als Budget festgelegt. Mehreinnahmen erhöhen das Budget, Mindereinnahmen vermindern das Budget.

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets werden zugunsten von Investitionsauszahlungen des gleichen Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt.

Die Einnahmen aus der umweltfreundlichen Stromerzeugung (Produkt 561.01.00) dürfen zweckgebunden für Aufwendungen des Klimaschutzes verwendet werden.

Gemäß § 4 der Budgetierungsrichtlinien der Stadtverordnetenversammlung sind nicht verausgabte Haushaltsansätze zu 75 v.H. bzw. 100 v.H. ins Folgejahr übertragbar. Über die zu übertragenden Mittel entscheidet der zuständige Dezernent.

Zur Unterrichtung der Gremien über den Stand des Haushaltsvollzuges wurden zum Ende des jeweiligen Quartals entsprechende produktbezogene Berichte vorgelegt.

Die von 2007 nach 2008 bzw. von 2008 nach 2009 übertragenen Haushaltsausgabereste sind den beigefügten Aufstellungen zu entnehmen.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

	31. Dez 07	31. Dez 08	Abweichung
Beamte	27	26	-1
Arbeitnehmer/innen	330	342	12
dav. Auszubildende	7	6	-1
dav. Praktikanten	3	3	0

In 2008 schlossen vier Auszubildende ihre Ausbildung zum Verwaltungsfachangestellten erfolgreich ab und wurden in ein Zeitarbeitsverhältnis übernommen.

Zum 1. August 2008 nahmen zwei neue Auszubildende ihre Ausbildung bei der Stadt Mörfelden-Walldorf für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten im 1. Ausbildungsjahr auf.

Eigenbetrieb Stadtwerke Mörfelden-Walldorf

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2008 weist Erträge in Höhe von 8.323.035,57 Euro (2007: 8.316.104,55 Euro) aus. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung der Erträge um 6.931,02 Euro.

Die Aufwendungen (incl. Abschreibungen) beliefen sich auf insgesamt 8.177.653,02 Euro (2007: 7.931.773,58 Euro). Hier ist eine Erhöhung um 245.879,44 Euro zu verzeichnen. In den Aufwendungen sind Personalkosten von 1.636.596,60 Euro (2007: 1.540.161,42 Euro) enthalten. Gegenüber dem Vorjahr ist somit eine Erhöhung der Personalkosten um 96.435,18 Euro festzustellen, was der geschlossenen Tarifierhöhung geschuldet ist.

Der Jahresgewinn zum 31. Dezember 2008 belief sich auf 145.382,55 Euro (2007: 384.330,97 Euro).

Die Konzessionsabgabe des Betriebszweiges Wasserversorgung in Höhe von 297.447,97 Euro wurde gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung nicht an die Stadt Mörfelden-Walldorf ausbezahlt, sondern in 2010 dem Eigenkapital der Stadtwerke zugeführt.

Investitionen wurden in Höhe von 259.047,63 Euro vorgenommen.

Kredite wurden in 2008 in Höhe von 2.000.000,00 Euro aufgenommen.

Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital erhöhte sich um 179.954,96 Euro auf 4.126.559,36 Euro.

Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2008 der Stadtwerke Mörfelden-Walldorf ist mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk zum 19. Mai 2010 geprüft und in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 29. Juni 2010 festgestellt worden. Die Entlastung wurde erteilt.

SMW Abwasser GmbH

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2008 weist insgesamt Erträge in Höhe von 443.048,39 Euro (2007: 364.794,86 Euro) aus. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung der Erträge um 78.253,53 Euro.

Die Aufwendungen (incl. Abschreibungen) beliefen sich auf insgesamt 415.669,19 Euro (2007: 350.984,32 Euro). Auch hier ist eine Erhöhung um 64.684,87 Euro zu verzeichnen. In den Aufwendungen sind die Personalkosten von 8.932,74 Euro (2007: 8.038,17 Euro) enthalten.

Der Jahresüberschuss zum 31. Dezember 2008 belief sich auf 27.379,20 Euro (2007: 13.810,54 Euro).

Investitionen in Höhe von insgesamt 1.416.103,33 Euro wurden vornehmlich für Erneuerungsarbeiten in der Kläranlage, Einbau eines Filtrfilters, Umbau des Regenüberlaufbeckens „Am Wallgraben“ und Kanalnetzerneuerung vorgenommen. Die Finanzierung der v.g. Investitionen erfolgte im Rahmen des Forfaitierungsmodells als Zuführung zum Passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.000.000,00 Euro und wird in den kommenden Jahren über die jährliche Abschreibung aufgelöst.

Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital erhöhte sich von 162.284,78 Euro um den Jahresüberschuss von 27.379,20 Euro auf insgesamt 189.663,98 Euro.

Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2008 ist mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk zum 7. Dezember 2009 geprüft.

### **Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres**

Die bereits in 2007 akute Immobilienkrise in den USA begann sich auf Deutschland erst im September 2008, mit dem Zusammenbruch der US-amerikanischen Großbank Lehman Brothers auszuwirken.

Die sich aus den folgenden Zusammenbrüchen namhafter Bankinstitute weltweit entwickelnde Finanz- und Wirtschaftskrise wirkte sich auf die deutsche Wirtschaft ab 2009 mit fatalen Folgen aus. Die rigide Kreditvergabepolitik der Banken führt zu einer Vielzahl von Unternehmenszusammenbrüchen und darauf folgend einem Anstieg der Arbeitslosigkeit.

Massive staatliche Stützungsmaßnahmen für Banken und Großunternehmen sowie zahlreiche Konjunkturprogramme zur Belebung der Weltwirtschaft führten zu einem exorbitanten Anstieg der Verschuldung vieler Staaten und sogar zu einer Krise des Europäischen Währungsverbundes in 2010.

### **Ausblick auf die zukünftige Entwicklung**

#### Rechnungsjahr 2009

---

Der Haushaltsplan 2009 ist am 16. Dezember 2008 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 9. Februar 2009 von der Kommunalaufsicht ohne Auflagen genehmigt.

Er weist einen Fehlbedarf von 2.757.916,42 Euro im Ergebnisplan aus und eine Kassenkreditermächtigung von 19,5 Mio. Euro.

Der vorläufige Jahresabschluss 2007 wies zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2009 im Ergebnis einen Überschuss von rund 3,1 Mio. Euro aus. Bereinigt um die den Rücklagen zuzuführenden Überschüssen der kostenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“, verbleibt ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis 2007 von rund 2,9 Mio. Euro, welcher zur Deckung des Fehlbetrages in 2009 herangezogen werden konnte. Durch die Verwendung dieses Überschusses war die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 24 Abs. 4 GemHVO-Doppik entbehrlich.

Mit Beschluss vom 9. Juni 2009 verfügte der Magistrat eine haushaltswirtschaftliche Sperre gem. § 114 n HGO in Höhe von insgesamt 466.450,00 Euro. Begründet wurde die Sperre mit der Finanzkrise, die bereits zum Ende des 1. Quartals 2009 erste Zeichen bei der Einkommen- und Umsatzsteuer setzte. Der prognostizierte Einnahmeausfall bei der Gewerbesteuer unter Berücksichtigung der Gewerbesteuerumlage wird voraussichtlich zu einem Einnahmeausfall von rund 2,3 Mio. Euro führen.

Die negative Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer) führt gegenüber dem Planansatz des Haushaltsjahres 2009 zu weiteren Einnahmeausfällen von rund 2,4 Mio. Euro.

Die eklatante Verschlechterung der Ertragssituation macht die Erstellung eines 1. Nachtragshaushaltsplanes 2009 unumgänglich. Dieser sieht einen Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis von über 8,8 Mio. Euro vor und macht die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich.

Die Stadt Mörfelden-Walldorf beteiligt sich am Hessischen Sonderinvestitionsprogramm sowie am Konjunkturpaket II des Bundes. Entsprechende Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung wurden am 31. März 2009 gefasst (Drucksachen Nr. 14/445, 14/445.1, 14/445.2, 14/445.3).

Im Rahmen dieser Wirtschaftsförderungsmaßnahmen werden folgende Projekte umgesetzt:

- Energetische Fassaden- und Dachsanierung sowie Anpassung der Gebäudetechnik Rathaus Mörfelden
- Erweiterung und Umnutzung im Bestand sowie energetische und bauliche Sanierung Kita III – Elsa-Brandström-Straße
- Erweiterung und Umnutzung im Bestand sowie energetische und bauliche Sanierung Kita V – Heidelberger Straße

Das Gesamtvolumen dieser Maßnahme beträgt 4.015.000,00 Euro. An Zuschüssen von Bund und Land werden 2.588.395,00 Euro gewährt. Der Restbetrag von 927.700,00 Euro ist vollständig mit Eigenmitteln (Kredit) zu finanzieren.

## Rechnungsjahr 2010

---

Der Haushaltsplan 2010 nebst Haushaltssicherungskonzept ist am 8. Dezember 2009 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 26. Januar 2010 von der Kommunalaufsicht mit Auflagen genehmigt.

Er weist Fehlbeträge von 12.753.199,56 Euro im ordentlichen Ergebnis und 96.000,00 Euro im außerordentlichen Ergebnis und ein Finanzmitteldefizit von 14.925.654,56 Euro auf.

Der Gesamtbetrag der Investitionskredite beläuft sich auf 1.375.350,00 Euro, der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 25 Mio. Euro festgesetzt und Verpflichtungsermächtigungen von 600.000,00 Euro ausgewiesen.

Entgegen der üblichen Praxis verfügte der Magistrat in 2010 keine haushaltswirtschaftliche Sperre, sondern im Rahmen der Budgetgespräche mit den Amtsleitungen wurden die Ansätze bereits entsprechend gekürzt.

Nach gut zwei Jahren doppischer Buchungspraxis orientieren sich die Planansätze für 2010 an dem Anordnungssoll des Haushaltsjahres 2007. Kostensteigerungen wurden nicht berücksichtigt.

Zwischenzeitlich eingetretene Veränderungen im kommunalen Finanzausgleich und die Erhöhung des Vervielfältigers zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage machten die Vorlage eines Nachtragshaushaltes 2010 unumgänglich. Dieser sieht folgende Fehlbedarfe vor:

ordentliches Ergebnis:	14.547.454,56 Euro
außerordentl. Ergebnis:	96.000,00 Euro
Finanzmittelfehlbedarf:	17.000.409,56 Euro

Der Nachtragshaushalt 2010 wurde am 29. Juni 2010 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht.

## Risikoberichterstattung

### Gewerbesteuer

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2008 auf rd. 60,6 Mio. Euro. 67,8 v.H. hiervon (41,1 Mio. Euro) resultieren aus Steuer- und Umlageerträgen. Dabei entfallen rund 36,6 Mio. Euro auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (rd. 18,6 Mio. Euro) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (18,0 Mio. Euro). Demnach ist das Ertragsaufkommen der Stadt Mörfelden-Walldorf im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

Dies zeigt sich in den folgenden Haushaltsjahren mit massiven Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer. Im Vergleich zum Ergebnis 2008 wurden in 2009 insgesamt 2,5 Mio. Euro weniger vereinnahmt.

Weiterhin ist aufgrund von Standortverlagerungen ortsansässiger Gewerbebetriebe ab 2011 mit Mindereinnahmen von rd. 1,6 Mio. Euro zu rechnen.

Mit Skepsis zu betrachten ist der jüngste Vorstoß seitens des Bundesfinanzministeriums zur Reform der Gemeindefinanzen und der Gewerbesteuer. Zur Diskussion steht die vollständige Abschaffung der Gewerbesteuer. Als Kompensation hierfür soll den Kommunen die Erhebung von individuellen Aufschlägen auf Körperschaft- und Einkommensteuer zugestanden werden. Im Gespräch ist zudem ein höherer Anteil an der Umsatzsteuer.

Trotz aller Planungsrisiken, die mit der Gewerbesteuer verbunden sind, wie Konjunkturschwankungen, Standortverlagerungen etc., ist die Erhebung der Gewerbesteuer ein Bestandteil kommunalen Gestaltungsvermögens.

Wie am Beispiel des kommunalen Finanzausgleichs nachstehend ausgeführt, birgt jede Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen übergeordneter Ebenen die Gefahr der Eingriffsmöglichkeit. Zudem führt das Modell des Körperschaft und Einkommensteuerzuschlags zu einer Aufkommensverschiebung von einkommensteuerschwachen Kommunen hin zu einkommensteuerstarken Gemeinden.

### Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Infolge der Finanz- und Wirtschaftskrise hat die Stadt Mörfelden-Walldorf einen massiven Einbruch des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer zu verkräften.

Von gut 18,0 Mio. Euro in 2008 wurden in 2009 nur noch 16,0 Mio. Euro vereinnahmt und in 2010 wird nur noch mit einem Einkommensteueranteil von 14,7 Mio. Euro gerechnet.

Die im Lauf des Jahres 2010 anspringende Konjunktur sowie das erhöhte Steueraufkommen im Bund lassen darauf hoffen, dass ab 2011 eine positivere Entwicklung eintritt.

### Kommunaler Finanzausgleich

---

Mit Datum vom 15. Juli 2010 hat das Hessische Ministerium der Finanzen einen Entwurf des Finanzausgleichsänderungsgesetzes 2011 zur Stellungnahme an die kommunalen Spitzenverbände übersandt.

In seiner Begründung führt das Ministerium eingangs aus, dass sämtliche Haushalte der öffentlichen Hand sich – unter anderem bedingt durch die Auswirkungen der globalen Finanz- und Wirtschaftskrise – in einer schwierigen Situation befinden. Die Lücke zwischen Einnahmen und Ausgaben in den öffentlichen Haushalten weite sich enorm aus. Auf der Einnahmeseite müssten insbesondere umfangreiche konjunkturbedingte Steuerausfälle verkräftet werden. Auf der Ausgabenseite erfordere der aktuelle Nachfrageeinbruch ein aktives Handeln und eine kräftige Ausweitung der staatlichen Investitionsausgaben. Dies gelte für Land und Kommunen gemeinsam.

Der Landeshaushalt werde darüber hinaus in besonderem Maße durch die nachteilige Verteilung der Finanzmittel zwischen Land und den Kommunen sowie die Zahlung in den Länderfinanzausgleich belastet.

**Vor allem ein dynamischer Anstieg der kommunalen Einnahmebasis, dessen Ursache zum einen in stark wachsenden Steuereinnahmen, zum anderen in deutlich steigenden Leistungen des Landes an die Kommunen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs liege, hätten zu einer Verbesserung der Einnahmelage der Kommunen geführt.**

Diese Entwicklung habe zur Folge, dass sich die Anteile an den im Land nach Durchführung des bundesstaatlichen Finanzausgleichs verbleibenden Steuereinnahmen in den vergangenen Jahren weiter zugunsten der kommunalen Ebene und damit zulasten des Landes verschoben hätten. Eine **Aufgabenverschiebung oder –verlagerung auf die kommunale Ebene habe in den zurückliegenden Jahren hingegen nicht stattgefunden.** Darüber hinaus hätten weder die Aufgaben

noch die Ausgaben der Kommunen überproportional zugenommen. Vor diesem Hintergrund erschienen unter Beachtung der finanziellen Leistungsfähigkeit beider Ebenen Änderungen in Bezug auf die Zuweisungen des Landes an die Kommunen unbedingt geboten.

Zur Korrektur der bestehenden Schieflage hat die Landesregierung ein Lösungsmodell für einen in- zwischen auf rd. 360 Mio. Euro reduzierten Korrekturbetrag entwickelt, das eine ausgewogene Beteiligung aller drei kommunalen Gruppen sowie eine leistungsgerechte Verteilung der Belastungen innerhalb der Gruppen gewährleiste.

Das Lösungsmodell sieht vor, dass die kreisangehörigen Gemeinden mit einer sogenannten „Kompensationsumlage“ die Mindereinnahmen durch den Wegfall der Grunderwerbssteuerzuweisungen an die Kreise und kreisfreien Städte seitens des Landes, ausgleichen.

Derzeit liegen über die tatsächlichen Belastungen aus dieser Gesetzesänderung für unsere Stadt nur Hochrechnungen vor. Anstelle der für 2011 ursprünglich geplanten Schlüsselzuweisungen von rd. 2,5 Mio. Euro wird die Stadt Mörfelden-Walldorf nur noch 532.000,00 Euro erhalten und zusätzlich eine Kompensationszahlung von rd. 560.000,00 Euro zu leisten haben, sodass im schlimmsten Fall mit Mindereinnahmen von 2,5 Mio. Euro zu rechnen sein wird.

### Kreis- und Schulumlage

---

Mit Verfügung vom 2. Juli 2010 hat das Regierungspräsidium Darmstadt im Wege der kommunalaufsichtsrechtlichen Ersatzvornahme den Hebesatz der Kreisumlage auf 35,3 v.H. der Kreisumlagegrundlage ab 1. Januar 2010 angehoben. Der Hebesatz der Schulumlage beträgt weiterhin 20,7 v.H. der Umlagegrundlage.

Diese Erhöhung der Kreis- und Schulumlage von 2,0 v.H. bedeutet für die Stadt Mörfelden-Walldorf Mehraufwendungen von rd. 720.000,00 Euro.

Die derzeitige Begrenzung der Kreis- und Schulumlage liegt bei 58 v.H. Es ist aufgrund der defizitären Finanzlage des Kreises Groß-Gerau davon auszugehen, dass das Regierungspräsidium Darmstadt in 2011 eine Anhebung der Kreis- und Schulumlage um weitere 2 v.H. anordnen wird.

### Kosten der Kindertageseinrichtungen

Das Bundesinvestitionsprogramm sieht den Ausbau der Plätze für unter 3jährige Kinder bis ins Jahr 2013 im Umfang von 35 v.H. der entsprechenden Altersstufe vor. Für Mörfelden-Walldorf sind somit in 2013 rund 300 Plätze, incl. Tagespflegeplätze, vorzuhalten.

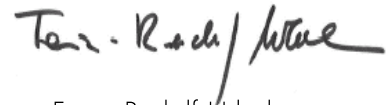
Derzeit stehen in unserer Stadt 161 Plätze, incl. Tagespflegeplätze, zur Verfügung, sodass bis 2013 noch 140 Plätze einzurichten sind, um den dann bestehenden Rechtsanspruch der Eltern erfüllen zu können. Von diesen 140 Plätzen müssen ca. 100 Plätze in städtischen Einrichtungen geschaffen werden, die restlichen Plätze sind über Tagespflegeplätze abzudecken.

Bereits in 2008 werden 32,4 v.H. der gesamten Personalkosten im Produkt 365.01.00 (Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen) verausgabt. Um die U3-Betreuung bis 2013 zu gewährleisten, ist von einer erheblichen Steigerung der laufenden Betriebs- und Personalkosten auszugehen, zudem das Land Hessen keine Betriebskostenzuschüsse an die Kommunen erstattet.



Mörfelden-Walldorf, den 5. September 2011

Stadt Mörfelden-Walldorf  
Der Magistrat

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franz-Rudolf Urhahn'.

Franz-Rudolf Urhahn  
Erster Stadtrat