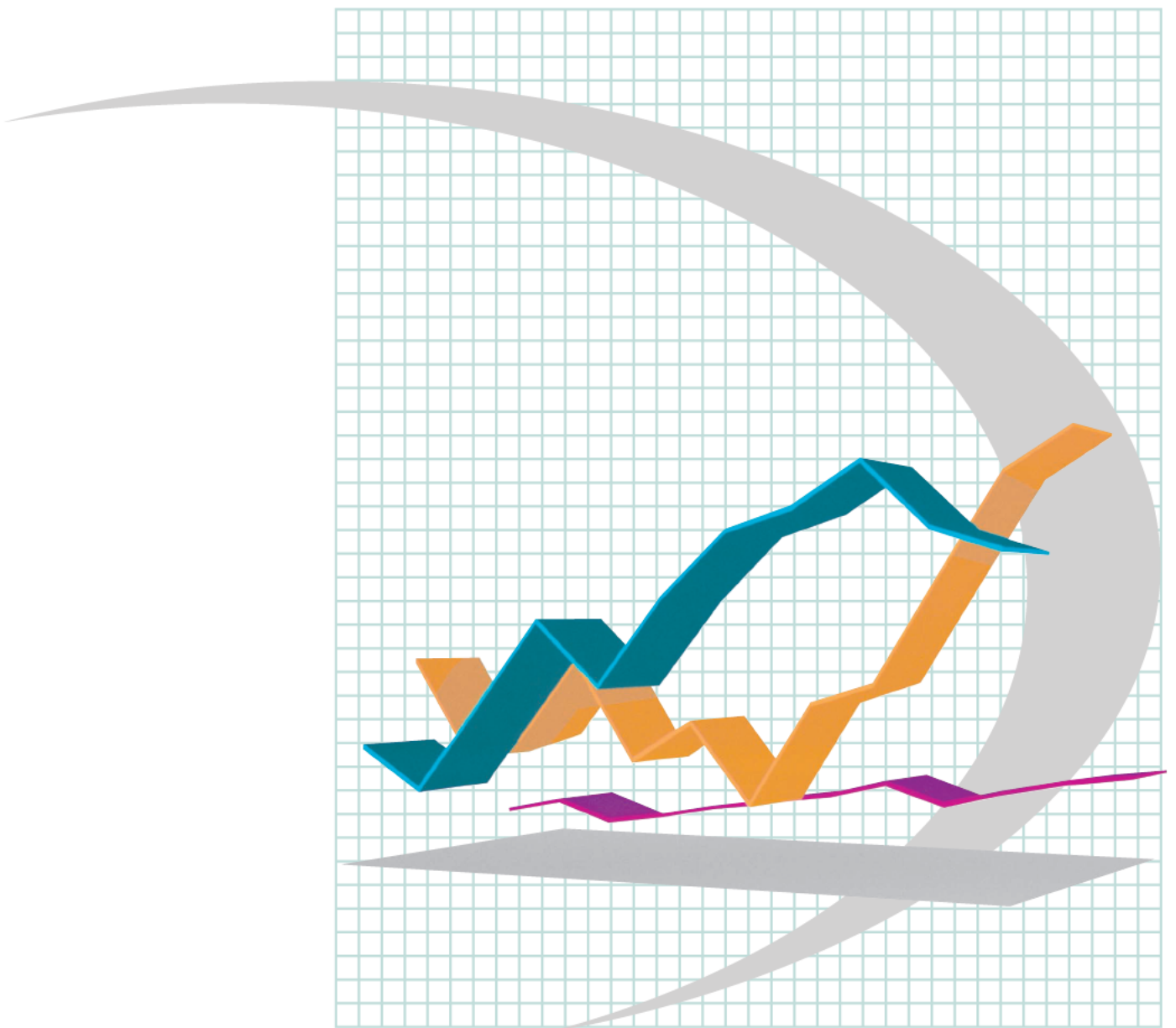


Jahresabschluss 2019



Der vorliegende Jahresabschluss 2019 wurde vom Referat Rechnungsprüfung der Stadt Dreieich gemäß § 128 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) geprüft.

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

1. Vermögensrechnung	4
2. Ergebnisrechnung	6
3. Finanzrechnung	7
4. Produktrechnung	8
5. Anhang zum Jahresabschluss	136
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	136
5.1.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen	136
5.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss	137
5.1.3 Gesamtabchluss	137
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	138
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	138
5.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	138
5.3.2 Sachanlagevermögen.....	139
5.3.3 Finanzanlagen	139
5.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen.....	141
5.3.5 Umlaufvermögen	141
5.3.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	142
5.3.7 Eigenkapital	142
5.3.8 Sonderposten	144
5.3.9 Rückstellungen	145
5.3.10 Verbindlichkeiten	149
5.3.11 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	150
5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung.....	151
5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	164
5.6 Sonstige Angaben	165
5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	165
5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	166
5.6.3 Bezüge der Organe	169
5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	170
5.6.5 Organigramm der Stadtverwaltung 2019.....	171
5.6.6 Steuerliche Verhältnisse.....	172
5.6.7 Haftungsverhältnisse	172
5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen	174
5.6.9 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	175
5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation.....	176
5.6.11 Weitere statistische Angaben	177
5.7 Anlagen zum Anhang	178
5.7.1 Eigenkapitalübersicht	178
5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht.....	179
5.7.3 Anlagenübersicht.....	183
5.7.4 Sonderpostenübersicht.....	184
5.7.5 Rückstellungsübersicht.....	185
5.7.6 Forderungsübersicht.....	186
5.7.7 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	187
5.7.8 Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen.....	189

6. Lage- und Rechenschaftsbericht.....	191
6.1 Vorbemerkungen.....	191
6.2 Geschäftsverlauf in 2019.....	191
6.2.1 Haushaltsplan und konjunkturelle Rahmenbedingungen.....	191
6.2.2 Haushaltskonsolidierung.....	192
6.2.3 Ergebnisentwicklung.....	193
6.2.4 Vermögensentwicklung.....	197
6.2.5 Finanzentwicklung.....	199
6.2.6 Wesentliche Vorgänge.....	200
6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen.....	201
6.2.8 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen.....	203
6.2.9 Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	204
6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	205
6.2.11 Beteiligungen.....	205
6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushalts-jahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	206
6.4 Risikoberichterstattung.....	208
6.4.1 Organisatorische Risiken.....	208
6.4.2 Ergebnisrisiken.....	209
6.4.3 Strategische Risiken.....	213
6.4.4 Risiken aus Beteiligungen.....	215

1. Vermögensrechnung

AKTIVA Position	31.12.2019		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.321.942,08		3.446.506,82	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.197.111,17		4.995.917,89	
		8.519.053,25		8.442.424,71
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	98.986.099,87		98.880.641,71	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	24.752.174,52		18.989.787,96	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.000.917,10		55.416.536,75	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	261.084,11		52.736,74	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.876.478,97		3.582.581,37	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.500.784,82		3.639.790,27	
		183.377.539,39		180.562.074,80
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	31.593.092,37		31.593.092,37	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	107.333,30		112.449,97	
1.3.3 Beteiligungen	1.890.474,00		1.890.474,00	
1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.225.911,81		2.259.375,46	
		35.816.811,48		35.855.391,80
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		14.178.400,00		14.178.400,00
		241.891.804,12		239.038.291,31
2. Umlaufvermögen				
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.146.127,97		9.242.225,02	
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	6.681.660,59		8.086.679,93	
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	766.855,84		670.952,37	
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	139.474,85		96.592,44	
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	908.383,45		1.161.696,54	
		16.642.502,70		19.258.146,30
2.2 Flüssige Mittel		22.471.104,86		15.815.225,41
		39.113.607,56		35.073.371,71
3. Rechnungsabgrenzungsposten		361.635,33		254.896,94
		281.367.047,01		274.366.559,96

PASSIVA Position	31.12.2019		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Netto-Position		76.507.764,92		76.507.764,92
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.782.482,71		15.270.646,30	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	8.736.999,01		5.084.245,71	
1.2.3 Sonderrücklagen	379.330,33		379.330,33	
		19.898.812,05		20.734.222,34
1.3 Ergebnisverwendung				
1.3.1 Ergebnisvortrag				
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	7.248.302,75		7.248.302,75	
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.018.665,84		3.018.665,84	
	10.266.968,59		10.266.968,59	
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.299.279,05		-4.488.163,59	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	159.592,21		3.652.753,30	
	2.458.871,26		-835.410,29	
		12.725.839,85		9.431.558,30
		109.132.416,82		106.673.545,56
2. Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge	-			
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	12.104.410,09		12.255.438,78	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	879.136,80		931.731,98	
2.1.3 Investitionsbeiträge	3.323.904,17		3.559.800,07	
		16.307.451,06		16.746.970,83
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		4.560.935,54		3.899.606,10
2.3 Sonstige Sonderposten		1.312.286,65		1.431.219,03
		22.180.673,25		22.077.795,96
3. Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		22.795.408,45		21.363.804,50
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		56.420.428,07		51.949.191,38
3.3 Sonstige Rückstellungen		5.043.654,46		5.153.292,20
		84.259.490,98		78.466.288,08
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 gegenüber Kreditinstituten	48.545.854,47		48.541.642,32	
		48.545.854,47		48.541.642,32
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		56.208,01		123.002,92
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.297.739,84		3.280.332,82
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		1.126.618,01		1.375.191,43
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen		8.374.977,30		8.045.760,56
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		5.356.768,57		5.779.014,48
		65.758.166,20		67.144.944,53
5. Rechnungsabgrenzungsposten		36.299,76		3.985,83
		281.367.047,01		274.366.559,96

2. Ergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahrs
		Ist Vorjahr 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Ist 2019 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2019 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.632	174.080	189.945,17	15.865
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.455.824	14.584.784	15.368.373,23	783.589
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.432.721	2.229.703	2.233.006,83	3.304
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	71.300.660	73.882.600	82.114.304,52	8.231.705
6	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00	
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.614.395	13.002.324	13.183.226,76	180.903
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.042.117	1.429.318	986.163,01	-443.155
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.802.134	5.224.188	5.282.876,37	58.688
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	99.833.484	110.526.997	119.357.895,89	8.830.899
11	Personalaufwendungen	-23.230.556	-26.535.555	-24.364.238,19	2.171.317
12	Versorgungsaufwendungen	-1.070.725	-1.026.217	-2.424.224,63	-1.398.008
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.973.389	-26.001.749	-25.866.902,53	134.846
14	Abschreibungen	-5.016.877	-5.556.470	-7.642.250,49	-2.085.780
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-7.304.329	-7.940.118	-7.501.587,33	438.531
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-41.044.721	-43.468.050	-48.618.843,60	-5.150.794
17	Transferaufwendungen	0	0	0,00	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.299	-17.808	-21.846,39	-4.038
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-102.654.897	-110.545.967	-116.439.893,16	-5.893.926
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-2.821.413	-18.970	2.918.002,73	2.936.973
21	Finanzerträge	1.904.296	1.806.242	2.298.517,00	492.275
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.571.047	-3.163.542	-2.917.240,68	246.301
23	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	-1.666.751	-1.357.300	-618.723,68	738.576
24	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-4.488.164	-1.376.270	2.299.279,05	3.675.549
25	Außerordentliche Erträge	3.722.915	54.250	272.295,22	218.045
26	Außerordentliche Aufwendungen	-70.161	0	-112.703,01	-112.703
27	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	3.652.753	54.250	159.592,21	105.342
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	-835.410	-1.322.020	2.458.871,26	3.780.891

3. Finanzrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Ist 2019 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2019 EUR
1	Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung	-835.410,29	-1.322.020	2.458.871,26	3.780.891,26
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	4.787.493,49	4.966.301	5.079.777,49	113.476,49
3	_Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.042.117,10	-1.429.318	-986.163,01	443.154,99
4	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-8.333.052,57	417.447	5.793.202,90	5.375.756,01
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-368.036,38		1.791,92	1.791,92
6	+/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	-335.506,53	-89.401	12.354,90	101.755,90
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.184.362,51	230.000	3.158.813,25	2.928.813,25
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.360.893,75	-32.000	-1.419.210,88	-1.387.210,88
9	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)	-5.950.098,14	2.741.009	14.099.437,83	11.358.428,94
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.377.239,86	6.988.302	461.367,94	-6.526.933,96
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	595.691,66	157.500	25.032,38	-132.467,62
12	-Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-11.811.454,82	-10.180.998	-8.036.126,42	2.144.871,58
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	102.520,48	5.117	101.955,57	96.838,90
14	-Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)	-9.736.002,82	-3.030.079	-7.447.770,53	-4.417.691,10
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	3.500.000,00	3.030.079	2.595.045,00	-435.034,43
17	-Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	-2.498.652,64	-2.577.049	-2.590.832,85	-13.783,47
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 und 17)	1.001.347,36	453.030	4.212,15	-448.817,90
19	Einzahlung aus fremden Finanzmitteln				
20	-Auszahlung aus fremden Finanzmitteln				
21	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)				
22	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe aus Positionen 9, 15, 18 und 21)	-14.684.753,60	163.960	6.655.879,45	6.491.919,94
23	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	30.499.979,01	6.874.780	15.815.225,41	8.940.445,18
24	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 22 und Position 23)	15.815.225,41	7.038.740	22.471.104,86	15.432.365,12

4. Produktrechnung

Die Teilhaushalte der Stadt Dreieich sind produktbezogen aufgestellt. Die Produkte sind zu Vollkosten dargestellt¹. Jeder Produktverantwortliche trägt gemäß der Budgetierungsrichtlinie für das Produktergebnis Fach- und Finanzverantwortung.

Bei einzelnen Aufwandsarten wird eine zentrale Planung vorgenommen. Die Budgetverantwortung für diese Aufwandsarten, konkret Personal- und Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen² und interne Leistungsbeziehungen, liegt abweichend von der grundsätzlichen Gesamtbudgetverantwortung, nicht bei den Produktverantwortlichen sondern wird zentral wahrgenommen:

- die Personalkosten werden gemäß Budgetierungsregeln auch in 2019 vom Personalbereich bewirtschaftet und verantwortet
- die Planung und Buchung der Abschreibungen erfolgt zentral in Verantwortung vom Fachbereich für Finanzen und Controlling.
- die Buchungen der internen Leistungsbeziehungen heben sich im Gesamtbudget auf.

Insofern kann es bei einzelnen Produkten zu Budgetüberschreitungen kommen, wenn diese sich im Bereich der zentral geplanten Aufwandsarten ergeben.

Nachfolgend erfolgt eine Darstellung aller Produktergebnisse, differenziert nach Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung auf der Grundlage der Muster 18 und 19 GemHVO.

Die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres“ beinhaltet die Planansätze gemäß Wirtschaftsplan inkl. aller Nachträge.

Im „nachrichtlichen Berichtsteil“ werden zusätzlich die übertragenen Haushaltsreste sowie die formalen Budgetverschiebungen dargestellt.

Einzeln erläutert werden Abweichungen über 50.000 EUR der Zeile „Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen“ der Teilergebnisrechnung und der Zeile „Saldo aus Investitionstätigkeit“ der Teilfinanzrechnung (im Abwasserbereich ab 200.000 EUR da gebührenrechnender Haushalt).

¹ Hierbei ist jedoch in 2019 noch keine vollständige Kostenumlage, z.B. der internen auf die externen Produkte, umgesetzt.

² Die Planansätze für Abschreibungen und Sonderposten basieren dabei auf dem zum jeweiligen Planungszeitpunkt aktuellen Anlagenbestand, der für den jeweiligen Planungszeitraum fortgeschrieben wird. Die Abweichungen der Planansätze zu den tatsächlichen gebuchten Werten resultieren im Wesentlichen auf Änderungen des Anlagenbestandes durch Zu- und Abgänge, die zum Planungszeitpunkt noch nicht bekannt waren.

[010101] Melde- und Ausweiswesen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	891	1.000	663	337
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	327.697	279.000	335.615	-56.615
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	0			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	328.587	280.000	336.278	-56.278
11	Personalaufwendungen	-380.027	-372.044	-378.258	6.214
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-301.233	-287.473	-315.333	27.860
14	Abschreibungen	-4.588	-1.524	-1.872	348
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-685.849	-661.041	-695.463	34.422
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-357.262	-381.041	-359.185	-21.856
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-357.262	-381.041	-359.185	-21.856
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-357.262	-381.041	-359.185	-21.856
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-141.599	-135.415	-136.958	1.543
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-141.599	-135.415	-136.958	1.543
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-498.860	-516.456	-496.143	-20.313

[010101] Melde- und Ausweiswesen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-500		-500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-498.860	-516.956	-496.143	-20.813

[010102] Standesamtliche Beurkundungen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.910	1.700	2.727	-1.027
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.913	48.176	43.809	4.367
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	50.823	49.876	46.536	3.340
11	Personalaufwendungen	-119.535	-124.763	-153.704	28.941
12	Versorgungsaufwendungen	-43.074	-42.442	193.724	-236.166
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.948	-33.565	-31.077	-2.488
14	Abschreibungen	-943	-393	-864	471
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-193.500	-201.163	8.079	-209.242
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-142.677	-151.287	54.615	-205.902
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-142.677	-151.287	54.615	-205.902
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-142.677	-151.287	54.615	-205.902
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-54.281	-54.934	-55.470	536
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-54.281	-54.934	-55.470	536
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-196.958	-206.221	-855	-205.366

[010102] Standesamtliche Beurkundungen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-500		-500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-196.958	-206.721	-855	-205.866

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 28.941 EUR. Geplant wurden 3 Beamtinnen, die tatsächliche Besetzung erfolgte mit 2 Beamtinnen und ab 1.6.2019 eine tariflich Beschäftigte.

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 236.166 EUR. Die Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde wegen Sterbefall einer Beamtin ungeplant aufgelöst.

[010103] Wahlen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.164	15.000	23.140	-8.140
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	18.164	15.000	23.140	-8.140
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.430	-24.900	-17.009	-7.891
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-29.430	-24.900	-17.009	-7.891
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-11.266	-9.900	6.131	-16.031
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-11.266	-9.900	6.131	-16.031
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-11.266	-9.900	6.131	-16.031
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.397	-19.275	-20.094	819
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.397	-19.275	-20.094	819
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-29.663	-29.175	-13.963	-15.212

[010103] Wahlen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.000		1.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-29.663	-28.175	-13.963	-14.212

[010104] Gewerbe und Gaststätten

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.894	60.000	62.114	-2.114
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	61.914	60.000	62.114	-2.114
11	Personalaufwendungen	-62.973	-56.530	-66.026	9.496
12	Versorgungsaufwendungen	-9.799	-15.448	-30.845	15.397
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.082	-8.900	-9.893	993
14	Abschreibungen			-942	942
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-76.854	-80.878	-107.706	26.828
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-14.939	-20.878	-45.592	24.714
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-14.939	-20.878	-45.592	24.714
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-14.939	-20.878	-45.592	24.714
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-23.609	-24.199	-24.797	598
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.609	-24.199	-24.797	598
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-38.549	-45.077	-70.388	25.311

[010104] Gewerbe und Gaststätten

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-3.393	3.393
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-3.393	3.393
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-3.393	3.393

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.500		-3.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-3.500	-3.393	-107

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.621	556.000	451.639	104.361
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen		400	151	249
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	12.892	12.000	10.575	1.425
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	475.513	568.400	462.366	106.034
11	Personalaufwendungen	-388.400	-415.332	-404.986	-10.346
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-187.429	-207.290	-183.225	-24.065
14	Abschreibungen	-8.542	-5.808	-6.248	440
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	336	-300	-224	-76
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-584.035	-628.730	-594.683	-34.047
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-108.521	-60.330	-132.318	71.988
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-108.521	-60.330	-132.318	71.988
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-108.521	-60.330	-132.318	71.988
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-104.756	-102.177	-101.846	-331
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-104.756	-102.177	-101.846	-331
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-213.277	-162.507	-234.164	71.657

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-476		-476
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.800		-2.800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-213.277	-165.783	-234.164	68.381

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)
Ordentliche Erträge

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten das Budget um 104.361 EUR. Insbesondere sind wegen erneuter Vakanz einer Stelle 136.576 EUR für Bußgelder Verkehr weniger eingegangen. Gewünschte vermehrte Messungen in Nebenstraßen nach Bürgerbeschwerden bewirken geringere Fallzahlen. Insgesamt gab es gegenüber 2018 rund 600 Fälle mehr im fließenden Verkehr á 15 EUR und 1.100 Fälle weniger im ruhenden Verkehr á 15 EUR. Dagegen stehen 24.599 EUR höhere Einnahmen für Erlaubnisse Straßenverkehr zum einen wegen anhaltendem Bauboom sowie wegen erheblicher Steigerung der Fallzahlen für Handwerkerparkausweise.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 10.346 EUR. Eine Planstelle war für 3 Monate vakant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 24.065 EUR. Insbesondere wurde weniger ausgegeben für Rechenzentrumsleistungen 14.736 EUR, Mieten von sonstigem beweglichem Vermögen 5.639 EUR, Fort- und Weiterbildung 2.850 EUR, Instandhaltung Fuhrpark 2.007 EUR sowie von Treib- und Betriebsstoffe 1.661 EUR. Mehr aufgewendet wurden für Kfz-Abschleppmaßnahmen 3.528 EUR und Leiharbeitskräfte 2.888 EUR.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-3.600		-3.600
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-3.600		-3.600
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.600		-3.600

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.600		3.600
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		0		0

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.797	3.000	3.218	-218
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.237	7.500	16.670	-9.170
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	21.034	10.500	19.888	-9.388
11	Personalaufwendungen	-28.480	-30.753	-31.284	531
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.723	-44.440	-21.597	-22.843
14	Abschreibungen	-360	-353	-387	34
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-250		-250
16	Steueraufwendungen	-32.766	-35.000	-33.238	-1.762
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-83.328	-110.796	-86.506	-24.290
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-62.294	-100.296	-66.619	-33.677
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-62.294	-100.296	-66.619	-33.677
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-62.294	-100.296	-66.619	-33.677
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-28.248	-26.721	-26.536	-185
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.248	-26.721	-26.536	-185
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-90.542	-127.017	-93.155	-33.863

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.700		1.700
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-90.542	-125.317	-93.155	-32.163

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.854			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.854			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.854			

[010203] Brand- und Katastrophenschutz

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.448	79.000	96.950	-17.950
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		250		250
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	5.000			
8	Erträge aus Sonderposten	26.433	25.193	27.545	-2.352
9	Sonstige ordentliche Erträge	49.070	250	12.742	-12.492
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	172.951	104.693	137.238	-32.545
11	Personalaufwendungen	-551.882	-600.093	-639.027	38.934
12	Versorgungsaufwendungen	-14.477	-14.265		-14.265
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-396.347	-445.035	-463.586	18.551
14	Abschreibungen	-224.278	-223.454	-247.735	24.281
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-47.932	-47.000	-61.887	14.887
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66	-300	-449	149
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.234.982	-1.330.147	-1.412.684	82.537
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.062.031	-1.225.454	-1.275.446	49.992
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.062.031	-1.225.454	-1.275.446	49.992
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.062.031	-1.225.454	-1.275.446	49.992
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			2.892	-2.892
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-220.492	-217.457	-217.073	-384
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-220.492	-217.457	-214.181	-3.276
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.282.523	-1.442.911	-1.489.627	46.716

[010203] Brand- und Katastrophenschutz
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-25.900		-25.900
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		7.558		7.558
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.282.523	-1.461.253	-1.489.627	28.374

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.857			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			15.000	-15.000
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	17.857		15.000	-15.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-513.814	-314.600	-346.665	32.065
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-513.814	-314.600	-346.665	32.065
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-495.957	-314.600	-331.665	17.065

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-619.561		-619.561
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-6.480		-6.480
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-495.957	-940.641	-331.665	-608.976

[020101] Sozialer Dienst

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-132.732	-132.138	-163.369	31.231
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.167	-20.256	-18.314	-1.942
14	Abschreibungen	-52		-388	388
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-50.272	-53.025	-52.903	-122
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-202.223	-205.419	-234.974	29.555
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-202.223	-205.419	-234.974	29.555
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-202.223	-205.419	-234.974	29.555
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-202.223	-205.419	-234.974	29.555
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-58.806	-69.561	-77.365	7.804
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-58.806	-69.561	-77.365	7.804
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-261.029	-274.980	-312.339	37.359

[020102] Seniorenarbeit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.265	6.935	7.358	-423
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	630	629	402	227
9	Sonstige ordentliche Erträge	300		800	-800
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.195	7.564	8.560	-996
11	Personalaufwendungen	-306.087	-352.900	-334.986	-17.914
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.791	-98.619	-88.206	-10.413
14	Abschreibungen	-4.931	-3.455	-5.211	1.756
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-66.684	-77.740	-77.910	170
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-456.494	-532.714	-506.313	-26.401
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-448.299	-525.150	-497.754	-27.396
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-448.299	-525.150	-497.754	-27.396
25	Außerordentliche Erträge	8.613	9.000	7.665	1.335
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	8.613	9.000	7.665	1.335
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-439.685	-516.150	-490.089	-26.061
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-127.392	-124.019	-128.750	4.731
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-127.392	-124.019	-128.750	4.731
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-567.078	-640.169	-618.839	-21.330

[020102] Seniorenarbeit
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-6.000		-6.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.061		-1.061
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-567.078	-647.230	-618.839	-28.391

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-1.961	1.961
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-1.961	1.961
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-1.961	1.961

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.324		-2.324
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-2.324	-1.961	-363

[020103] Behindertenbetreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.598	35.915	34.740	1.175
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	48.294	42.400	47.481	-5.081
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	27.189	22.497	23.482	-985
8	Erträge aus Sonderposten	77		230	-230
9	Sonstige ordentliche Erträge	100			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	106.258	100.812	105.933	-5.121
11	Personalaufwendungen	-267.258	-297.068	-272.070	-24.999
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.902	-108.313	-100.604	-7.709
14	Abschreibungen	-1.524		-1.958	1.958
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.560	-10.760	-10.430	-330
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-379.244	-416.141	-385.061	-31.080
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-272.987	-315.329	-279.128	-36.201
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-272.987	-315.329	-279.128	-36.201
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-272.987	-315.329	-279.128	-36.201
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-46.762	-51.088	-55.017	3.929
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.762	-51.088	-55.017	3.929
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-319.748	-366.417	-334.145	-32.272

[020104] Integration
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	63.351	48.800	64.600	-15.800
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	63.351	48.800	64.600	-15.800
11	Personalaufwendungen	-284.077	-320.799	-281.799	-39.000
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.513	-35.450	-19.021	-16.429
14	Abschreibungen	-86	-45	-45	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-13.570	-13.984	-10.680	-3.304
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-321.246	-370.278	-311.546	-58.733
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-257.895	-321.478	-246.946	-74.533
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen			10	-10
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)			10	-10
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-257.895	-321.478	-246.935	-74.543
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-257.895	-321.478	-246.935	-74.543
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	55.854	55.977	42.341	13.636
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-79.007	-82.815	-87.318	4.503
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.153	-26.838	-44.977	18.139
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-281.048	-348.316	-291.912	-56.404

[020104] Integration**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Ordentliche Erträge

Die Erstattungen eigener Wirkungskreis übersteigen das Budget um 15.800 EUR. Das Projekt "Sprachförderung" wurde vom Kreis erneut mit 5.500 EUR bezuschusst und das Projekt "Mama lernt Deutsch" erhielt vom Land eine höhere Bezuschussung als geplant.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 39.000 EUR weil eine Mitarbeiterin zum 28.2.2019 gekündigt hat und die Planstelle erst Mitte Juni mit einer jungen Nachwuchskraft besetzt wurde, dies bedingt einen geringeren Aufwand. Zusätzlich war ein erhöhter Planwert für Verwaltungstätigkeiten mit verspäteter Umsetzung geplant.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 16.429 EUR. Insbesondere wurden wegen fehlender zeitlicher Ressourcen weniger Veranstaltungen organisiert und den städtischen Elternlotsen keine Aufwandsentschädigung innerhalb des Projekts "Elternlotsen aktiv" gezahlt, es fielen somit 13.510 EUR weniger für Sachaufwendungen bei Veranstaltungen sowie 2.042 EUR für Sonstige Druckerzeugnisse an.

[020105] Wohnraumversorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.732	54.675	64.747	-10.072
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.385	6.675	6.933	-258
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	12.862	12.862	9.541	3.321
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.530	5.400	8.515	-3.115
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	48.508	79.612	89.736	-10.124
11	Personalaufwendungen	-64.484	-51.319	-70.638	19.319
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.129	-150.223	-99.188	-51.035
14	Abschreibungen	-78.863	-79.076	-75.807	-3.269
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.345	-4.346	-4.345	-1
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-187.821	-284.964	-249.978	-34.986
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-139.313	-205.352	-160.242	-45.110
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-139.313	-205.352	-160.242	-45.110
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-139.313	-205.352	-160.242	-45.110
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-53.323	-67.860	-82.619	14.759
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.323	-67.860	-82.619	14.759
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-192.636	-273.212	-242.861	-30.351

[020105] Wohnraumversorgung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-30.000		-30.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-192.636	-303.212	-242.861	-60.351

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		36.000		36.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		36.000		36.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		36.000		36.000

[020201] Kinderbetreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.081		10.424	-10.424
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.828.515	1.731.358	1.552.436	178.922
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	257.837	169.100	239.170	-70.070
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	2.496.435	4.275.712	4.476.711	-200.999
8	Erträge aus Sonderposten	1.970	1.834	2.421	-587
9	Sonstige ordentliche Erträge	38.828		6.782	-6.782
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.636.666	6.178.004	6.287.944	-109.940
11	Personalaufwendungen	-9.934.633	-12.355.871	-10.841.065	-1.514.806
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.360.278	-1.918.080	-1.884.886	-33.194
14	Abschreibungen	-171.541	-272.491	-249.028	-23.463
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.026.918	-4.526.072	-4.249.540	-276.532
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-15.493.369	-19.072.514	-17.224.518	-1.847.996
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-10.856.704	-12.894.510	-10.936.574	-1.957.936
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-10.856.704	-12.894.510	-10.936.574	-1.957.936
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-10.856.704	-12.894.510	-10.936.574	-1.957.936
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.253.094	-1.365.563	-1.364.883	-680
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.253.094	-1.365.563	-1.364.883	-680
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-12.109.798	-14.260.073	-12.301.457	-1.958.616

[020201] Kinderbetreuung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-518.262		-518.262
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		78.147		78.147
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-12.109.798	-14.700.188	-12.301.457	-2.398.731

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Die Elternanteile zu Ausflügen sind als Privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht.

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind rd. 73 TEUR weniger Kindertagesstätten-Entgelte und 106 TEUR Kindertagesstätten-Verpflegung insbesondere aufgrund planabweichender Auslastung wegen fehlendem Personal in den Krippen Heckenborn, An der Winkelsmühle und Am Wilhelmshof zu verzeichnen.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden 78 TEUR höhere Erlöse erzielt bei Erstattung für Einzelintegration behinderter Kinder, es gab mehr Integrationskinder als geplant.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen übersteigen den Budgetansatz um 201 TEUR. Insbesondere sind rd. 648 TEUR mehr an Zuweisung Betreuung Kinder anderer Kommunen im Ausgleich von Forderungen von 2016 bis 2018 eingegangen. Da zum Stichtag 01.03. weniger Gruppen und Kinder in den Einrichtungen betreut wurden als geplant, bedingt dies eine um rd. 418 TEUR geringere Zuweisung vom Land aus HessKIFöG.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 1,515 Mio. EUR. Trotz eingehaltenem Fluktuationseffekt von 1,39 Mio. EUR wurde der Planwert durch Vakanzen weiter unterschritten. Die Situation ist nach wie vor der schwierigen Arbeitsmarktlage geschuldet.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere sind für Leiharbeitskräfte 53 TEUR weniger aufgewendet worden, eine Kompensation von nicht besetzten Fachkraftstellen war nicht in dem erwarteten Umfang möglich. 137 TEUR wurden für Lebensmittel und Getränke sowie 13 TEUR für Körperpflegemittel wegen geringerer Auslastung der Krippen Heckenborn, An der Winkelsmühle und Am Wilhelmshof nicht ausgegeben. Verschiedene Maßnahmen werden in 2020 durchgeführt, deshalb sind rd. 23 TEUR Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung weniger verbucht. Dem stehen höhere Ausgaben von 104 TEUR sonstige Materialien sowie 45 TEUR Kleinmöbel bis 250 EUR (netto) sowie 23 TEUR Spiel- und Bastelmaterial insbesondere für Erstausrüstung der neuen Einrichtungen Heckenborn, An der Winkelsmühle und Am Wilhelmshof gegenüber, es standen Haushaltsreste zur Verfügung.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 277 TEUR, insbesondere sind für Zuschuss unter 3-jährige (Förderrichtl.) rd. 175 TEUR und für Zuschüsse für Kita-Beitragsfreistellung 108 TEUR weniger geleistet.

[020201] Kinderbetreuung
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.000		-165	165
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	1.000		-165	165
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-169.029	-657.770	-246.451	-411.319
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-169.029	-657.770	-246.451	-411.319
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-168.029	-657.770	-246.616	-411.154

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-345.805		-345.805
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-77.587		-77.587
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-168.029	-1.081.162	-246.616	-834.546

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

17.000 EUR Haushaltsreste standen für den "Zuschuss Investitionskosten Krabbelstube Zipfelzwerge Auftrag 400285" bereit. Die Mittel werden zurückgegeben.

Für "Zuschuss Waldkindergarten-Wagen Auftrag 400297" standen 48.000 EUR bereit. Die Zustimmung Untere Naturschutzbehörde und Baugenehmigung standen aus, die gesamten Mittel wurden als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Anschaffung Mobiliar /Geräte Kitabereich Auftrag 601055" standen 15.881 EUR Haushaltsreste und 5.000 EUR aus Budget zur Verfügung, es wurden 1.900 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Die restlichen Mittel wurden zurückgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Oisterwijker Straße Auftrag 601113" standen 12.000 EUR Haushaltsreste zur Verfügung, es wurden 2.553 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehenden Beschaffungen wurden 9.447 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Schulstraße Auftrag 601369" standen 114 TEUR Budget, 83.475 EUR aus Resten und 1.624 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt 199.099 EUR zur Verfügung. Es wurden 6.193 EUR ausgegeben. Für die Kinderküche und Umsetzung Umgestaltung Außengelände wurden die verbleibenden Mittel von 192.905 EUR als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Gravenbruchstraße Auftrag 601370" standen 27.800 EUR Budget und 19.043 EUR aus Resten, gesamt 46.843 EUR zur Verfügung. Es wurden 1.599 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehenden Beschaffungen und Umsetzungen der beauftragten Maßnahme wurden die restlichen Mittel von 45.244 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Am Wilhelmshof Auftrag 601371" standen 136.600 EUR Budget, 10.071 EUR aus Resten und 31.458 und aus Budgetverschiebung, gesamt 178.129 EUR zur Verfügung. Es wurden 42.412 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Neugestaltung des

[020201] Kinderbetreuung

verbleibenden Außengeländes wurden 135.716 EUR als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Winkelsmühle Auftrag 601372" standen 210 TEUR Budget, 19.087 EUR aus Resten und 25.830 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt 254.917 EUR bereit. Es wurden 47.429 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Neugestaltung des verbleibenden Außengeländes wurden 207.488 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Rückertsweg Auftrag 601375" standen 7.900 EUR Budget und 16.000 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 3.203 EUR ausgegeben und die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Am Lachengraben Auftrag 601376" standen 4.428 EUR aus Haushaltsresten zur Verfügung. Es wurden 0 EUR ausgegeben, die Mittel werden zurückgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 601377" standen 8.000 EUR Budget und 8.400 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 10.147 EUR aus- und die restlichen Mittel zurückgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Friedhofstraße Auftrag 601488" standen 19.900 EUR Budget und 18.580 EUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 38.480 EUR zur Verfügung, es wurden 11.254 EUR ausgegeben. Für ausstehende Lieferungen der beauftragten Maßnahmen wurden 27.226 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Erneuerung Küche Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 601969" standen 37.620 EUR aus Haushaltsresten zur Verfügung. Es wurden 1.012 EUR ausgegeben. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden 36.608 EUR übertragen.

Für "Erneuerung Küche Kita Oisterwijker Straße Auftrag 601997" standen 47.500 EUR Budget und 2.555 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung, es wurden 45.116 EUR verausgabt. Die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Krabbelstube Heckenborn Auftrag 602070" standen 15 TEUR Budget, 13.650 EUR aus Resten und 3.650 EUR aus Budgetverschiebungen zur Verfügung. Es wurden 23.739 EUR ausgegeben. Für die Umsetzung der noch nicht abgeschlossenen Maßnahme wurden die restlichen Mittel von 8.470 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für "Aufwärmküche Erweiterung Kita Gravenbruchstraße Auftrag 602090" standen 40 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die gesamten Mittel ins Folgejahr übertragen.

[020202] Förderung von Schulen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge			78.653	-78.653
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)			78.653	-78.653
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-6.591		-6.591
14	Abschreibungen	-14.976	-1.398	-51.023	49.625
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-688.538	-771.415	-724.401	-47.014
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-703.514	-779.404	-775.424	-3.980
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-703.514	-779.404	-696.772	-82.632
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-703.514	-779.404	-696.772	-82.632
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-703.514	-779.404	-696.772	-82.632
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-53.093	-56.163	-61.921	5.758
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.093	-56.163	-61.921	5.758
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-756.607	-835.567	-758.693	-76.874

[020202] Förderung von Schulen
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Bei den anderen sonstigen betrieblichen Erträgen wurde die Rückstellung für Grundschulbetreuung von 78.653 EUR aufgelöst.

Die Abschreibungen übersteigen den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 47.014 EUR. Die Zuschüsse für Ganztagschulen fielen rd. 32 TEUR geringer aus. So wurden von der Wingertschule aus 2018 rd. 16 TEUR zurück gezahlt, der Zuschuss an die Karl-Nahrgang-Schule verringerte sich um 6,5 TEUR wegen nicht Erreichens der maximalen Betreuungsstunden und 10 TEUR geplante Mittel für die nicht umgesetzte Erweiterung der Betreuungsräume Erich-Kästner-Schule als Containerlösung wurden nicht benötigt. Die Zuschüsse für die betreuenden Grundschulen fielen um rd. 15 TEUR geringer aus, insbesondere konnte das Betreuungsgebäude Selma-Lagerlöf-Schule nicht wie ursprünglich geplant in 2019 eröffnet werden und die Reserve für eine mögliche Aufstockung der Betreuungsstunden nicht benötigt.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz, insbesondere für die Umlage der Fachbereichsleitung.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.597.500	-439.000	-465.000	26.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.597.500	-439.000	-465.000	26.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.597.500	-439.000	-465.000	26.000

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-258.500		-258.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.597.500	-697.500	-465.000	-232.500

[020301] Kinder- und Jugendförderung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.437	21.530	27.301	-5.771
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	100.440	104.390	104.471	-81
8	Erträge aus Sonderposten	110	43	176	-133
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.639	2.600	3.209	-609
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	128.626	128.563	135.157	-6.594
11	Personalaufwendungen	-917.647	-934.690	-951.342	16.652
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.345	-178.942	-152.316	-26.626
14	Abschreibungen	-19.070	-21.346	-17.887	-3.459
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-116.563	-118.660	-121.290	2.630
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-968	-678	-675	-3
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.206.593	-1.254.316	-1.243.511	-10.805
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.077.967	-1.125.753	-1.108.354	-17.399
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.077.967	-1.125.753	-1.108.354	-17.399
25	Außerordentliche Erträge	298		260	-260
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	298		260	-260
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.077.669	-1.125.753	-1.108.094	-17.659
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-267.917	-254.163	-265.095	10.932
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-267.917	-254.163	-265.095	10.932
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.345.587	-1.379.916	-1.373.189	-6.727

[020301] Kinder- und Jugendförderung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.000		-3.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.345.587	-1.382.916	-1.373.189	-9.727

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.268		-3.745	3.745
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.268		-3.745	3.745
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.268		-3.745	3.745

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.861		-3.861
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-3.268	-3.861	-3.745	-116

[020302] Stadtteilarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.052	6.740	10.709	-3.969
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	107.202	92.000	105.132	-13.132
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.015	2.500	10.764	-8.264
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	122.269	101.240	126.605	-25.365
11	Personalaufwendungen	-136.203	-147.897	-133.820	-14.077
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.803	-45.110	-46.311	1.201
14	Abschreibungen	-5.754	-5.370	-6.828	1.458
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-36.800	-36.800	-39.800	3.000
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-130	130
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-228.560	-235.177	-226.889	-8.288
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-106.290	-133.937	-100.284	-33.653
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-106.290	-133.937	-100.284	-33.653
25	Außerordentliche Erträge	536	250	684	-434
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	536	250	684	-434
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-105.754	-133.687	-99.600	-34.087
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-86.084	-72.195	-75.982	3.787
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-86.084	-72.195	-75.982	3.787
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-191.838	-205.882	-175.582	-30.300

[020302] Stadtteilarbeit

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.419			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.419			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.419			

[020303] Schulsozialarbeit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-70.424	-70.000	-66.000	-4.000
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-70.424	-70.000	-66.000	-4.000
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-70.424	-70.000	-66.000	-4.000
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-70.424	-70.000	-66.000	-4.000
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-70.424	-70.000	-66.000	-4.000
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-17.105	-16.904	-18.085	1.181
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.105	-16.904	-18.085	1.181
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-87.529	-86.904	-84.085	-2.819

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.218	375	3.345	-2.970
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.218	375	3.345	-2.970
11	Personalaufwendungen	-561.722	-570.460	-441.768	-128.692
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.698	-354.840	-186.737	-168.103
14	Abschreibungen	-20.133	-16.193	-23.072	6.879
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-874.552	-941.493	-651.577	-289.916
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-872.335	-941.118	-648.232	-292.886
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-872.335	-941.118	-648.232	-292.886
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-872.335	-941.118	-648.232	-292.886
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-164.725	-173.754	-171.064	-2.690
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-164.725	-173.754	-171.064	-2.690
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.037.060	-1.114.872	-819.296	-295.576

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-554.666		-554.666
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		58.000		58.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.037.060	-1.611.538	-819.296	-792.242

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 128.692 EUR. Auf zwei Planstellen bestanden mehrmonatige Vakanzen. Eine andere Planstelle war ganzjährig vakant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere sind 115.438 EUR weniger abgeflossen für Ing.- und Architektenleistungen, 28.813 EUR für Sachverständigen-Gutachten und 15.760 EUR für Publikationen. Die nicht ausgegebenen Mittel resultieren weitgehend aus den geplanten Budgets B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen, B-Plan 1/06 Gebiet Freiherr-vom-Stein-Straße, Einzelhandels- und Zentrenkonzept, Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain, Neufassung RegFNP, Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung, Flächenmanagement, Mobilitätskonzept Stadt Dreieich sowie Prüfung Heckenborn.

Nach 2020 wurden Mittel übertragen für B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen, B-Plan 1/92 Heckenborn, Verkehrsmodell Dreieich, B-Plan 1/06 Gebiet Freiherr-vom-Stein-Straße, Lärmaktionsplan Südhessen, B-Plan 1/13 Neue Mitte Sprendlingen, B-Plan GE Heckenweg Dreieichenhain, Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain, Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung, Machbarkeit Flächennutzung Sprendlingen-Süd, B-Plan 1/17 Lettkaut Sprendlingen, Prüfung Heckenborn, B-Plan Park and Ride Buchschlag und Mobilitätsknoten Bahnhof Sprendlingen.

Aus dem Vorjahr wurden erhebliche Reste übertragen für folgende Maßnahmen:

B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen 48.476 EUR sowie 100.000 EUR weitere Budgetmittel zur Verfügung. Diese Maßnahme wurde aus personellen Gründen nicht weiter bearbeitet. 13.685 EUR wurden ausgegeben, 45.000 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben und 89.790 EUR wurden nach 2020 übertragen.

Für B-Plan 1/92 Heckenborn 10.822 EUR, wegen anwaltlicher Begleitung für den Abschluss der Honorarberechnung wurden die kompletten Mittel nach 2020 übertragen.

Überarbeitung Generalverkehrsplan 67.389 EUR sowie 15.000 EUR Budget, gesamt 82.389 EUR. 14.284 EUR wurden ausgegeben und die restlichen 68.106 EUR nach 2020 übertragen (Hinweis: In 2020 wurde der Auftrag umbenannt in Verkehrsmodell Dreieich).

B-Plan GE Otto-Hahn-Straße 8.818 EUR. Die Mittel werden zurückgegeben.

Für B-Plan 1/06 Gebiet Freiherr-vom-Stein Straße 9.492 EUR aus Resten und 6,5 TEUR Budget zur Verfügung. Die gesamten Mittel von 15.992 EUR wurden ins Folgejahr übertragen.

Für das Einzelhandels- und Zentrenkonzept standen 4.107 EUR Reste und 5 TEUR Budget zur Verfügung. Es wurden 800 EUR ausgegeben und 8 TEUR in ein anderes Budget verschoben.

Lärmaktionsplan Südhessen 22.834 EUR Reste und 4.800 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 27.634 EUR. 24.187 EUR wurden ausgegeben und die restlichen Mittel von 3.448 EUR ins Folgejahr übertragen.

B-Plan 1/13 Neue Mitte Sprendlingen 22.107 EUR Reste. 125 EUR wurden ausgegeben und 21.982 EUR für die beauftragte anwaltliche Begleitung des Normenkontrollverfahrens nach 2020 übertragen.

B-Plan GE Heckenweg Dreieichenhain 15.000 EUR Reste und 20.000 EUR aus Budgetverschiebung. Es wurden 4.886 EUR ausgegeben. Die verbleibenden Mittel von 30.114 EUR wurden für die weitere Bearbeitung durch externe Beauftragung nach 2020 übertragen.

Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain 10.586 TEUR Reste und 28 TEUR Budget. 16.649 EUR wurden ausgegeben, die restlichen 21.937 EUR nach 2020 übertragen.

Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung 44.401 EUR Reste und 11 TEUR Budget. 7.913 EUR wurden ausgegeben und die restlichen 47.489 EUR ins Folgejahr übertragen.

Aktivierung Innenstadtpotenzial 4.800 TEUR Reste, sie wurden komplett zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Flächenmanagement 2.500 EUR Reste und 8.500 EUR Budget. Es wurden 4.845 EUR ausgegeben und 6.000 EUR in ein anderes Budget verschoben.

Verkehrsmodell Dreieich 100.000 EUR Reste, sie wurden komplett nach 2020 übertragen (Hinweis: In 2020 wurden die übertragenen Haushaltsreste auf den Auftrag „Überarbeitung Generalverkehrsplan“ verschoben).

Machbarkeit Flächennutzung Sprendlingen-Süd 100.000 EUR Reste, 83.020 EUR wurden in ein anderes Budget verschoben. Die verbleibenden 16.980 EUR wurden ins Folgejahr übertragen.

B-Plan 1/17 Lettkaut Sprendlingen 68.328 EUR Reste und 34 TEUR aus Budgetverschiebung. Es wurden 34.792 EUR ausgegeben. Der Mittelabfluss erfolgt nach Projektfortschritt, dafür wurden 67.535 EUR ins Folgejahr übertragen.

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung

Grundsatzbeschluss Baulandentwicklung 15.000 EUR Reste, sie wurden komplett in ein anderes Budget verschoben.

Die Abschreibungen übersteigen den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.413	-12.940	-11.230	-1.710
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-17.413	-12.940	-11.230	-1.710
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.413	-12.940	-11.230	-1.710

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-17.929		-17.929
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-17.413	-30.869	-11.230	-19.639

[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.600	9.000	7.425	1.575
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	166.565	163.500	167.806	-4.306
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	174.165	172.500	175.231	-2.731
11	Personalaufwendungen	-259.892	-325.048	-265.499	-59.549
12	Versorgungsaufwendungen	-23.418	-36.361	-86.058	49.697
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.056	-104.500	-105.795	1.295
14	Abschreibungen	-1.073	-5.933	-1.468	-4.465
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.173	-6.000	-7.260	1.260
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-401.612	-477.842	-466.080	-11.762
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-227.447	-305.342	-290.848	-14.494
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-227.447	-305.342	-290.848	-14.494
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-227.447	-305.342	-290.848	-14.494
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	62.675	62.675	62.675	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-79.177	-84.255	-82.743	-1.512
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-16.502	-21.580	-20.068	-1.512
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-243.949	-326.922	-310.916	-16.006

[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-18.539		-18.539
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-48.000		-48.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-243.949	-393.461	-310.916	-82.545

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	595.080	157.500	8.460	149.040
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	595.080	157.500	8.460	149.040
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-696.425	-285.000	-104.342	-180.658
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-696.425	-285.000	-104.342	-180.658
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-101.345	-127.500	-95.882	-31.618

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-915.287		-915.287
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-101.345	-1.042.787	-95.882	-946.905

[030201] Abwasserentsorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			5	-5
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.370.246	7.590.000	8.496.966	-906.966
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	116.508	625.794	110.198	515.596
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.486.754	8.215.794	8.607.169	-391.375
11	Personalaufwendungen	-1.027.895	-1.098.767	-1.033.698	-65.069
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.608.663	-3.092.525	-3.719.753	627.228
14	Abschreibungen	-1.444.846	-1.457.726	-1.452.475	-5.251
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-728	-1.420	-1.245	-175
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.082.133	-5.650.438	-6.207.172	556.734
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.404.621	2.565.356	2.399.997	165.359
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.404.621	2.565.356	2.399.997	165.359
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.404.621	2.565.356	2.399.997	165.359
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.302		6.291	-6.291
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.411.923	-2.565.356	-2.406.289	-159.067
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.404.621	-2.565.356	-2.399.997	-165.359
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	0	0	0	0

[030201] Abwasserentsorgung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-161.127		-161.127
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	0	-161.127	0	-161.127

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das Produkt Abwasserentsorgung ist eine kostenrechnende Einrichtung. Eine Über- oder Unterdeckung im Produktergebnis wird über den Sonderposten für Gebührenausgleichsrücklage ausgeglichen. Der Ausgleich erfolgt über die Konten 693401 Einstellung in den SOPO für Gebührenausgleich Abwasser (Überdeckung) und 538200 Erträge aus der Auflösung SOPO Gebührenausgleich Abwasser (Unterdeckung). Zum Sonderposten aus Gebührenausgleich s. auch Angaben in Kapitel 5.3. und die Sonderpostenübersicht.

Eine Neukalkulation und Festsetzung der Gebühren ist für den Gebührenzeitraum 2018 bis 2020 erfolgt.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.548.447	-3.057.000	-669.868	-2.387.132
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.548.447	-3.057.000	-669.868	-2.387.132
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.548.447	-3.057.000	-669.868	-2.387.132

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.237.259		-3.237.259
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0

[030201] Abwasserentsorgung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.548.447	-6.294.259	-669.868	-5.624.391

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

Für "Kanalbau Hainer Weg Auftrag 601772" standen 468.637 EUR aus Resten zur Verfügung. 80 TEUR wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben und 154.832 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel wurden zurückgegeben.

Für "2. TB Entlastungsbauwerke Auftrag 601774" standen 120.666 EUR aus Resten zur Verfügung. 4 TEUR wurden ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten restlichen Mittel nach 2020 übertragen.

Für "Kanalanschluss Ringwald- und Wallstraße Auftrag 601918" standen 70.639 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Ingenieurleistungen wurden vergeben, das Projekt ruht nach zweimaliger erfolgloser Ausschreibung und Verschiebung der Prioritäten im Straßen- und Kanalbau. Die mögliche Wiederaufnahme erfolgt frühestens 2021. Es wurden die 20.640 EUR als Reste verschoben.

Für die Maßnahme "Kanalbau Erweiterung Rostädter Straße Auftrag 601919" standen 500 TEUR Budget und 150 TEUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 5.329 EUR ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden 644.670 EUR ins Folgejahr verschoben.

Für "Erneuerung Gebläse Nitri-II-Becken Auftrag 601920" standen 288.819 EUR zur Verfügung. Es wurden 86.434 EUR ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden 202.385 EUR nach 2020 verschoben.

Für "Erneuerung Prozessleitsystem Kläranlage Auftrag 601921" standen 247.118 EUR aus Resten zur Verfügung. 26.717 EUR wurden ausgegeben und 8.000 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden 212.401 EUR verschoben.

Für die "Kanalanschluss 16. BA Auftrag 601953" standen 339.257 EUR aus Resten zur Verfügung, es wurden 131.944 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel wurden zurückgegeben.

Für die "Erneuerung IDM Zu-/Abfluss KLA Auftrag 601956" standen 77.784 EUR aus Resten zur Verfügung, es wurden 2.024 EUR ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die restlichen Mittel ins Folgejahr übertragen.

Für "Umsetzung EG WRRL, weiterg. P-Elimination KLA Auftrag 601958" standen 950 TEUR aus Resten zur Verfügung. 45.039 EUR wurden ausgegeben und 40 TEUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. 864.961 EUR wurden für das jahresübergreifende Projekt nach 2020 übertragen.

Für "Herstellung Brauchwassersystem KLA Auftrag 601959" standen 150 TEUR aus Resten zur Verfügung. Aufgrund anderer Prioritäten musste das Projekt hinten angestellt werden, Fortsetzung ist für 2020/2021 geplant. Die gesamten Mittel wurden nach 2020 übertragen.

Für "Kanalbau August-Bebel-Straße Auftrag 602046" standen 75 TEUR Budget und 100 TEUR aus Resten zur Verfügung. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für "Kanalerneuerung Kirchgasse Auftrag 602047" standen 50.731 EUR Haushaltsreste zur Verfügung. Es wurden 26.826 EUR aus- und die restlichen Mittel zurückgegeben.

Für "Teilerneuerung Zaunanlage Kläranlage Auftrag 602048" standen 79.034 EUR aus Resten und 65 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 11.467 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel 132.567 wurden für das jahresübergreifende Projekt nach 2020 übertragen.

Für "Erneuerung Schlammbehandlung KLA Auftrag 602055" standen 2,1 Mio EUR Budget und 68.279 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 64.671 EUR ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für "Überh./Ern. Kreislaufpumpwerk KLA Auftrag 602071" standen 250 TEUR Budget zur Verfügung. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für "Erneuerung Gasfackel Auftrag 602083" standen 35 TEUR Budget zur Verfügung. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten Mittel übertragen.

[030201] Abwasserentsorgung

Für "Erneuerung Beschickungspumpen NKB Auftrag 602087" standen 70 TEUR Budget zur Verfügung. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für die "Erneuerung Gaswaschtrockner KLA Auftrag 602091" standen 40 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 36.212 EUR ausgegeben, für das jahresübergreifende Projekt wurden 3.788 EUR übertragen.

[030202] Umwelt und Energiemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250		550	-550
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	31.438	56.000	44.592	11.408
8	Erträge aus Sonderposten	1.450	1.450	1.450	0
9	Sonstige ordentliche Erträge			200	-200
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	33.138	57.450	46.792	10.658
11	Personalaufwendungen	-175.894	-143.897	-205.069	61.172
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.116	-70.650	-81.671	11.021
14	Abschreibungen	-1.818	-2.220	-6.126	3.906
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.898	-1.000	-900	-100
16	Steueraufwendungen	-168.606	-169.000	-168.606	-394
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-430.332	-386.767	-462.372	75.605
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-397.194	-329.317	-415.580	86.263
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-397.194	-329.317	-415.580	86.263
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-397.194	-329.317	-415.580	86.263
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-62.849	-66.627	-65.121	-1.506
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-62.849	-66.627	-65.121	-1.506
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-460.043	-395.944	-480.701	84.757

[030202] Umwelt und Energiemanagement

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-136.712		-136.712
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-460.043	-532.656	-480.701	-51.955

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Die Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 11.408 EUR, insbesondere fiel der Zuschuss für Klimaschutz geringer aus als geplant. Das Erstvorhaben Klimaschutzmanager lief bis zum 30.09.2019 und war mit 85% bezuschusst. Ab dem 01.10.2019 läuft das Anschlussvorhaben, das nur noch mit 40% bezuschusst wird.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 61.172 EUR, eine Planstelle E6 war mit 19,5 Std. geplant, wurde jedoch ganzjährig auf 30 Std. erhöht. Zudem wurde eine Rückstellung für Altersteilzeit ungeplant mit rd. 51 TEUR gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 11.021 EUR. Insbesondere wurden für Sachverständigen-Gutachten rd. 13 TEUR mehr ausgegeben für die bereits 2017 beauftragte Untersuchung der Altstandorte GE Otto-Hahn-Straße, die in 2019 abgeschlossen wurde.

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.800	10.000	10.800	-800
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	10.714	15.000	7.980	7.020
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	37.093	26.700	34.745	-8.045
8	Erträge aus Sonderposten	504.374	495.218	541.960	-46.742
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.029	6.000	12.437	-6.437
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	565.010	552.918	607.921	-55.003
11	Personalaufwendungen	-192.663	-180.206	-145.667	-34.539
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.269.120	-3.236.432	-3.248.322	11.890
14	Abschreibungen	-1.899.282	-1.974.587	-1.995.687	21.100
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-239	-250	-256	6
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-5.361.304	-5.391.475	-5.389.932	-1.543
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-4.796.294	-4.838.557	-4.782.010	-56.547
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-4.796.294	-4.838.557	-4.782.010	-56.547
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-4.796.294	-4.838.557	-4.782.010	-56.547
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-50.077	-52.741	-51.845	-896
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-50.077	-52.741	-51.845	-896
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-4.846.371	-4.891.298	-4.833.855	-57.443

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-11.324		-11.324
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		13.330		13.330
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-4.846.371	-4.889.292	-4.833.855	-55.437

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen unterschreiten den Budgetansatz um 7.020 EUR.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen den Budgetansatz um 8.045 EUR für Zuweisungen für die Landes- und Kreisstraßen.

Die Erträge aus Sonderposten übersteigen die Planung, diese wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 34.539 EUR. Eine Planstelle E11 war mit 39 Std. für 7 Monate vakant und wurde dann in Teilzeit besetzt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um rd. 12 TEUR. Insbesondere wurden für Instandhaltung Sachanlagen im Gemeindegebrauch rd. 85 TEUR mehr ausgegeben, insbesondere 31 TEUR für Unterhaltung Gemeindestraßen, 23 TEUR für Reparaturen Lichtzeichenanlagen Landesstraßen sowie 40 TEUR für Reparaturen Straßenbeleuchtung. Bei Strom für Weiteres konnten 37.400 EUR eingespart werden, die Umstellung auf LED-Technik wirkt sich aus. Es wurden 18.548 EUR weniger für Niederschlagswassergebühren, 14.635 EUR für Pflege Straßenkataster sowie 10.995 EUR für Ingenieur- und Architektenleistungen ausgegeben.

Die Abschreibungen übersteigen den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	713.080	440.986	365.600	75.386
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	713.080	440.986	365.600	75.386
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.600.061	-3.477.700	-569.481	-2.908.219
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.600.061	-3.477.700	-569.481	-2.908.219
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.886.981	-3.036.714	-203.881	-2.832.833

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen
Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.908.488		-2.908.488
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.500		4.500
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.886.981	-5.940.702	-203.881	-5.736.821

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)
Investive Einzahlungen

Für "Zuwendung Straßenbau Hainer Weg Auftrag Z601818" konnte die geplante Zuwendung in Höhe von 365.600 EUR vereinnahmt werden.

Für "Zuwendung Umrüstung Lampen auf LED-Technik Auftrag Z601874" waren 45 TEUR geplant. Es wurden keine Mittel eingenommen. Der Zuwendungsbescheid über 30 TEUR erfolgte am 31.7.2020 und die Mittel wurden für 2021 veranschlagt.

Für die "Zuwendung Fahrradstraße von Bahnhof Buchschlag bis zum HLL Auftrag Z601929" waren 30.386 EUR geplant. Die eingenommenen Landesmittel wurden dem Jahr 2018 zugeordnet, da die Maßnahme in diesem Jahr fertig gestellt wurde.

Investive Auszahlungen

Für die "Anschaffung Verkehrszeichen Auftrag 601043" standen 17.000 EUR Budget und 11.400 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 15.854 EUR ausgegeben.

Der Maßnahme "Straßenbau Albert-Schweitzer-Straße Auftrag 601553" standen 93.393 EUR aus Resten zur Verfügung, es wurden 4.358 EUR ausgegeben. Die baulichen Maßnahmen wurden ausgeschrieben und vergeben, sie werden Anfang 2020 realisiert. Dafür wurden die gesamten restlichen Mittel nach 2020 übertragen.

Für die Maßnahme "Behindertengerechter Ausbau Auftrag 601817" standen 400 TEUR Budget und 53.712 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 9.037 EUR ausgegeben. Für die jahresübergreifende Maßnahme wurden 444.674 EUR ins Folgejahr übertragen.

Der Maßnahme "Straßenbau Hainer Weg Auftrag 601818" standen 752.823 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 276.312 EUR ausgegeben und 309.912 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für die ausstehende Schlussrechnung der Bepflanzungsarbeiten wurden 84.703 EUR nach 2020 übertragen.

Der Maßnahme "Erneuerung BW über Deutsche Bahn Auftrag 601872" standen 70.717 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Planungsleistungen wurden beauftragt, sie sollen in 2020 weiter vorangetrieben werden. Dafür wurden die kompletten Mittel ins Folgejahr verschoben.

Der Maßnahme "Umrüstung der Lampen auf LED Technik Auftrag 601874" standen 180 TEUR Budget und 184.906 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Planungsleistungen sind in der Ausführung, ein Förderantrag soll 2020 gestellt werden. Für die Fortführung der Maßnahme wurden 364.906 EUR als Haushaltsrest weiter übertragen.

Für den "Straßenbau August-Bebel-Straße Auftrag 601893" standen 2,5 Mio EUR Budget und 134.049 EUR aus Resten bereit. Es wurden 11.650 EUR ausgegeben und 1.350 EUR in eine andere Maßnahme verschoben. Der Bewilligungsbescheid zur Förderung von Gvfg-Mitteln liegt vor und die Durchführung der Maßnahme ist für 2020/21 eingeplant. Dafür wurden 2.621.049 EUR ins Folgejahr übertragen.

Für die "Umgestaltung der Ortsdurchfahrten Offenthal Auftrag 601922" standen 1.192.383 EUR aus Resten bereit. Es wurden 18.872 EUR ausgegeben. Die ausgeschriebene Maßnahme soll in 2020 durchgeführt werden, dafür wurden 1.173.510 EUR als Haushaltsrest übertragen.

Für den "Ausbau Rostädter Straße Auftrag 601923" standen 335 TEUR Budget und 100 TEUR aus Resten bereit, es wurden 19.903 EUR ausgegeben. Wegen Schwierigkeiten in der Straßenentwässerung verschob sich der Baubeginn nach 2020, die gesamten Mittel wurden übertragen.

Für die "BW 019 Eisenbahnstraße über Hengstbach Auftrag 601927" standen 23.682 EUR aus Resten bereit. Für die Schlussrechnung wurden die Mittel ins Folgejahr übertragen.

Für die "Sanierung Treppe Kennedystraße Auftrag 601928" standen 49.410 EUR aus Resten und 35 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Für die

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen

Durchführung in 2020 sind die gesamten Mittel nach übertragen worden.

Für die Maßnahme "Begleitender Straßenbau 16. Bauabschnitt Auftrag 601961" standen 106.784 EUR aus Resten und 20 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 110.394 EUR ausgegeben. Für ausstehende Schlussrechnungen wurden 16.390 EUR nach 2020 übertragen.

Für die Maßnahme "Kreuzung Koberstädter Str./A. d. Trift/Waldstr. Auftrag 601976" standen 16.030 EUR aus Resten bereit. Es wurden 7.193 EUR ausgegeben. Für ausstehende Schlussrechnung vom Vermessungsbüro wurden 3.392 EUR nach 2020 übertragen.

Für die "Anschaffung Radabstellanlagen Auftrag 601991" standen 7.000 EUR aus Resten bereit. Die Lieferung erfolgt 2020, deshalb wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für die "Raddirektverbindung Auftrag 602063" standen 50.000 EUR aus Resten bereit. Die Maßnahme wird vom Regionalverband in den Folgejahren durchgeführt, für die anteiligen Kosten wurden die Mittel nach 2020 übertragen.

Für die "Anbindung Parkplatz Lettkaut Auftrag 602067" standen 35.000 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Mittel werden zurückgegeben.

Für die "Straßenbau Weiherstraße Auftrag 602126" standen 220.000 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Die Sanierung erfolgt nach der Abstufung zur Gemeindestraße gemäß Verwaltungsvereinbarung mit Hessen Mobil. Für die Durchführung der Maßnahme wurden die gesamten Mittel nach 2020 übertragen.

[030204] Abfallwirtschaft (AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.194.343	4.150.000	4.215.299	-65.299
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	141.061	143.177	143.177	0
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	79.030	79.903	79.030	873
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.414.434	4.373.080	4.437.506	-64.426
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.261.865	-4.210.000	-4.270.238	60.238
14	Abschreibungen	-2.151	-2.152	-2.151	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-4.264.016	-4.212.152	-4.272.390	60.238
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	150.418	160.928	165.116	-4.188
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	150.418	160.928	165.116	-4.188
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	150.418	160.928	165.116	-4.188
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-226.074	-221.411	-228.696	7.285
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-226.074	-221.411	-228.696	7.285
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-75.657	-60.483	-63.580	3.097

[030205] Straßenreinigung/Winterdienst (AÖR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	35.974	33.454	35.974	-2.520
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	35.974	33.454	35.974	-2.520
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-648.670	-641.477	-641.477	0
14	Abschreibungen	-20.114	-20.114	-20.114	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-668.784	-661.591	-661.591	0
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-632.810	-628.137	-625.617	-2.520
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-632.810	-628.137	-625.617	-2.520
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-632.810	-628.137	-625.617	-2.520
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-28.741	-28.792	-28.764	-28
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.741	-28.792	-28.764	-28
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-661.551	-656.929	-654.381	-2.548

[030206] Öffentliches Grün und Gewässer (AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	5.606	5.555	5.696	-141
9	Sonstige ordentliche Erträge			3.380	-3.380
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.606	5.555	9.076	-3.521
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.214.039	-1.204.576	-1.379.728	175.152
14	Abschreibungen	-22.263	-31.773	-24.922	-6.851
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.236.302	-1.236.349	-1.404.650	168.301
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.230.696	-1.230.794	-1.395.574	164.780
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.230.696	-1.230.794	-1.395.574	164.780
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.230.696	-1.230.794	-1.395.574	164.780
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	21.000	21.000	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.041	-1.092	-1.064	-28
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.959	19.908	19.936	-28
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.210.737	-1.210.886	-1.375.638	164.752

[030206] Öffentliches Grün und Gewässer (AÖR)
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um rd. 175.152 TEUR. Insbesondere wurden 166 TEUR ungeplant für die Beseitigung der Baumschäden des Sturmereignisses vom 18.08.2019 im gesamten Stadtgebiet ausgegeben.

Die Abschreibungen unterschreiten den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.522			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	1.522			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-25.828	-155.000	-231.855	76.855
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-25.828	-155.000	-231.855	76.855
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.306	-155.000	-231.855	76.855

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-94.929		-94.929
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-12.900		-12.900
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-24.306	-262.829	-231.855	-30.974

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

Für die Maßnahme "Anlage öff. Grünfläche Robert-Bosch-Str. Auftrag 601938" standen 4.503 EUR aus Resten und 1.220 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 1.348 EUR ausgegeben.

Für "Baumpflanzungen Auftrag 601971" standen 10.000 EUR Budget, 1.428 EUR aus Resten und 1.680 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Die Mittel werden zurückgegeben.

Für die "Umgestaltung Bürgerpark Auftrag 602043" standen 140 TEUR Budget, 88.998 EUR aus Resten und 10 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 219.172 EUR ausgegeben. Die restlichen 19.826 EUR wurden nach 2020 übertragen.

[030207] Spielplätze (AÖR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	8.339	8.337	7.194	1.143
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.339	8.337	7.194	1.143
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-263.491	-260.569	-267.756	7.187
14	Abschreibungen	-42.686	-42.490	-45.562	3.072
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-306.177	-303.059	-313.317	10.258
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-297.838	-294.722	-306.124	11.402
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-297.838	-294.722	-306.124	11.402
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-297.838	-294.722	-306.124	11.402
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.082	-2.183	-2.128	-55
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.082	-2.183	-2.128	-55
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-299.920	-296.905	-308.251	11.346

[030207] Spielplätze (AÖR)
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-8.000		-8.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-299.920	-304.905	-308.251	3.346

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		30.000	29.220	780
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		30.000	29.220	780
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-62.069	-143.500	-117.996	-25.504
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-62.069	-143.500	-117.996	-25.504
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-62.069	-113.500	-88.776	-24.724

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-135.199		-135.199
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-62.069	-248.699	-88.776	-159.923

[030208] Verwaltung baubetrieblicher Bereich (AöR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.753	22.500	21.291	1.209
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	22.753	22.500	21.291	1.209
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-928.967	-655.426	-668.483	13.057
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-928.967	-655.426	-668.483	13.057
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-906.214	-632.926	-647.192	14.266
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-906.214	-632.926	-647.192	14.266
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-906.214	-632.926	-647.192	14.266
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-906.214	-632.926	-647.192	14.266

[030209] Friedhofswesen (Friedhofszweckverband)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen	-653	-653	-653	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-252.810	-257.050	-257.050	0
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-253.463	-257.703	-257.703	0
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-253.463	-257.703	-257.703	0
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	-135.268	-134.570	-134.570	0
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-135.268	-134.570	-134.570	0
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-388.732	-392.273	-392.273	0
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-388.732	-392.273	-392.273	0
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-388.732	-392.273	-392.273	0

[040101] Büchereien

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	465	530	495	35
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111	150	107	43
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	12.500	12.500	12.950	-450
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	11.896	11.787	9.843	1.944
9	Sonstige ordentliche Erträge	20.489	10.800	8.929	1.871
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	45.462	35.767	32.324	3.443
11	Personalaufwendungen	-418.275	-421.805	-465.857	44.052
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.015	-90.092	-92.405	2.313
14	Abschreibungen	-21.459	-19.113	-17.862	-1.251
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.865	-3.800	-3.641	-159
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-529.614	-534.810	-579.765	44.955
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-484.152	-499.043	-547.441	48.398
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-484.152	-499.043	-547.441	48.398
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-484.152	-499.043	-547.441	48.398
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-284.322	-284.284	-284.713	429
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-284.322	-284.284	-284.713	429
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-768.474	-783.327	-832.154	48.827

[040101] Büchereien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.674		-5.674
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-768.474	-789.001	-832.154	43.153

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.755			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	1.755			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.250	-1.800	-251	-1.549
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-7.250	-1.800	-251	-1.549
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.495	-1.800	-251	-1.549

[040102] Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	30.583	30.583	30.583	0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	30.583	30.583	30.583	0
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.104	-4.200	-4.155	-45
14	Abschreibungen	-30.583	-30.583	-30.583	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.493.800	-1.516.200	-1.516.200	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.528.488	-1.550.983	-1.550.938	-45
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.497.904	-1.520.400	-1.520.355	-45
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.497.904	-1.520.400	-1.520.355	-45
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.497.904	-1.520.400	-1.520.355	-45
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.497.904	-1.520.400	-1.520.355	-45

[040102] Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.117	5.117	5.117	0
4	Summe investive Einzahlungen	5.117	5.117	5.117	0
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.117	5.117	5.117	0

[040103] Bildungsangebote (VHS und Musikschule)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-83.235	-86.141	-85.556	-585
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-158.750	-158.750	-158.750	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-241.984	-244.891	-244.305	-586
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-241.984	-244.891	-244.305	-586
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-241.984	-244.891	-244.305	-586
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-241.984	-244.891	-244.305	-586
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.694	-2.098	-2.504	406
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.694	-2.098	-2.504	406
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-243.678	-246.989	-246.810	-179

[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	90			
11	Personalaufwendungen	-46.055	-47.804	-47.300	-504
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.620	-14.310	-12.404	-1.906
14	Abschreibungen	-4.239	-4.034	-4.229	195
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-357.756	-338.420	-247.898	-90.522
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-417.670	-404.568	-311.830	-92.738
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-417.580	-404.568	-311.830	-92.738
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-417.580	-404.568	-311.830	-92.738
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-417.580	-404.568	-311.830	-92.738
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-59.533	-49.698	-74.102	24.404
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-59.533	-49.698	-74.102	24.404
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-477.113	-454.266	-385.932	-68.334

[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-24.500		-24.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		10.000		10.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-477.113	-468.766	-385.932	-82.834

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 90.522 EUR. Insbesondere bei den Zuschüssen zur Förderung des Sports wurden 78.714 EUR weniger als geplant geleistet. Wegen Vakanz beider Stellen im Produkt sind die Zuschüsse nicht ausgezahlt worden. Für die vorliegenden Anträge wurden die Mittel ins Folgejahr übertragen und werden im Laufe des Jahres 2020 abgearbeitet.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz, insbesondere für eine höhere Umlage für Ressortleitung.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-20.100	-10.491	-9.609
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-20.100	-10.491	-9.609
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-20.100	-10.491	-9.609

[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-10.000		-10.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-30.100	-10.491	-19.609

[040105] Sport- und Freizeitanlagen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	35.541	42.000	38.063	3.937
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	8.760	8.760	11.388	-2.628
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.132	1.900	4.072	-2.172
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	45.433	52.660	53.522	-862
11	Personalaufwendungen	-409.502	-399.398	-398.067	-1.331
12	Versorgungsaufwendungen	-17.458	-17.202	-50.958	33.756
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.147	-263.861	-246.580	-17.281
14	Abschreibungen	-110.048	-97.439	-148.848	51.409
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-398	-656	-657	1
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-698.554	-778.556	-845.109	66.553
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-653.121	-725.896	-791.587	65.691
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-653.121	-725.896	-791.587	65.691
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-653.121	-725.896	-791.587	65.691
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.623			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-362.696	-363.673	-366.055	2.382
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-353.074	-363.673	-366.055	2.382
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.006.195	-1.089.569	-1.157.642	68.073

[040105] Sport- und Freizeitanlagen
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-15.000		-15.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		28.217		28.217
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.006.195	-1.076.352	-1.157.642	81.290

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 33.756 EUR. Eine Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde ungeplant mit 32.304 EUR gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 17.281 EUR insbesondere sind auf dem Instandhaltungskonto rd. 45 TEUR geringere Buchungen zu verzeichnen. So wurden die Zaunanlage Sportplatz Breite Haagwegschneise und der Ballfangzaun Am Sportplatz nicht wie geplant instand gesetzt sondern neu errichtet und es erfolgten Budgetverschiebungen mit rd. 24 TEUR zu den investiven Aufträgen. Zudem wurden Pflegemaßnahmen von Rasenplätzen und Laufbahnen, Heckenschnitte und Baumfällarbeiten vom Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR ausgeführt und ungeplant auf Konto Einzelbeauftragung DLB Dreieich-Neu-Isenburg mit rd. 7 TEUR gebucht. Weiter sind Mehrkosten von rd. 28 TEUR entstanden für Bezüge freiberufliche Aushilfen für Platzwarttätigkeiten.

Die Abschreibungen übersteigen den Budgetansatz. Die Planung wird jährlich an den Stand der Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		66.018	63.077	2.941
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		66.018	63.077	2.941
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-863.981	-30.000	-200.261	170.261
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-863.981	-30.000	-200.261	170.261
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-863.981	36.018	-137.184	173.202

[040105] Sport- und Freizeitanlagen

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-226.363		-226.363
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-24.217		-24.217
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-863.981	-214.562	-137.184	-77.378

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

Für die "Ersatzbeschaffung Arbeitsgeräte Sportanlagen Auftrag 601388" standen 30 TEUR Budget und 1.300 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 17.789 EUR ausgegeben. Die vorgesehene Errichtung des Gitterunterstandes Mähroboter Breite Haagwegschnaise wurde wegen notwendig gewordener Umgestaltung des Rasenplatzes (Verkehrssicherheit / Auslaufzonen) verschoben, es wurden 1.300 EUR als Reste nach 2020 übertragen.

Für die "Sportanlage Breite Haagwegschnaise Kunstrasenplatz Auftrag 601984" standen 225.063 EUR aus Resten bereit. Es wurden 159.086 EUR ausgegeben. Für die Schlussrechnung wurden 9.531 EUR ins Folgejahr übertragen.

[050101] Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-116.213	-119.300	-120.144	844
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.500	-39.242	-33.981	-5.261
14	Abschreibungen	-453	-49	-49	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.000	-2.000	-2.000	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-150.167	-160.591	-156.174	-4.417
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-150.167	-160.591	-156.174	-4.417
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-150.167	-160.591	-156.174	-4.417
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-150.167	-160.591	-156.174	-4.417
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-116.935	-114.628	-112.750	-1.878
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-116.935	-114.628	-112.750	-1.878
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-267.102	-275.219	-268.924	-6.295

[050102] Stadtmarketing
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.979	-11.400	-6.891	-4.509
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-8.979	-11.400	-6.891	-4.509
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-8.979	-11.400	-6.891	-4.509
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-8.979	-11.400	-6.891	-4.509
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-8.979	-11.400	-6.891	-4.509
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-24.827	-26.319	-25.849	-470
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.827	-26.319	-25.849	-470
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-33.805	-37.719	-32.740	-4.979

[050103] Citymanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.112	28.700	22.970	5.730
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	13.870	11.200	14.154	-2.954
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	38.982	39.900	37.124	2.776
11	Personalaufwendungen	-32.256	-33.129	-34.433	1.304
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.894	-73.516	-39.449	-34.067
14	Abschreibungen	-237	-237	-237	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-18.920	-21.540	-20.640	-900
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-96.306	-128.422	-94.759	-33.663
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-57.324	-88.522	-57.634	-30.888
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-57.324	-88.522	-57.634	-30.888
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-57.324	-88.522	-57.634	-30.888
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-42.489	-53.252	-52.469	-783
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-42.489	-53.252	-52.469	-783
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-99.814	-141.774	-110.104	-31.670

[060101] Steuern und Gebühren

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	79	79	79	0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	79	79	79	0
11	Personalaufwendungen	-262.197	-254.209	-229.929	-24.280
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.481	-32.822	-33.879	1.057
14	Abschreibungen	-2.901	-2.526	-2.774	248
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-307.579	-289.557	-266.582	-22.975
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-307.500	-289.478	-266.503	-22.975
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-307.500	-289.478	-266.503	-22.975
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-307.500	-289.478	-266.503	-22.975
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	71.992	73.072	73.072	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-73.332	-70.107	-80.650	10.543
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.340	2.965	-7.578	10.543
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-308.840	-286.513	-274.081	-12.432

[060102] Kasse und Buchhaltung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	650	700	620	80
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.800	19.800	19.800	0
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	20.450	20.500	20.420	80
11	Personalaufwendungen	-355.090	-389.813	-348.790	-41.023
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.788	-34.948	-36.787	1.839
14	Abschreibungen	-15.576	-3.788	-1.593	-2.195
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-20.811	-30.000	-13.804	-16.196
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-417.265	-458.549	-400.974	-57.575
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-396.815	-438.049	-380.554	-57.495
21	Finanzerträge			-4	4
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)			-4	4
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-396.815	-438.049	-380.558	-57.491
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-396.815	-438.049	-380.558	-57.491
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	101.545	103.068	103.068	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-122.169	-115.385	-134.490	19.105
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.624	-12.317	-31.422	19.105
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-417.439	-450.366	-411.980	-38.386

[060102] Kasse und Buchhaltung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.800		2.800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-417.439	-447.566	-411.980	-35.586

[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-191.033	-207.607	-199.882	-7.725
12	Versorgungsaufwendungen	-21.266	-20.954	-60.347	39.393
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.019	-25.619	-12.746	-12.873
14	Abschreibungen	-16.447	-13.818	-14.022	204
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-248.765	-267.998	-286.997	18.999
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-248.765	-267.998	-286.997	18.999
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-248.765	-267.998	-286.997	18.999
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-248.765	-267.998	-286.997	18.999
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-58.887	-60.621	-63.945	3.324
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-58.887	-60.621	-63.945	3.324
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-307.652	-328.619	-350.942	22.323

[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-7.591		-7.591
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		800		800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-307.652	-335.410	-350.942	15.532

[060202] Bilanzierung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-83.706	-120.491	-85.503	-34.988
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.150	-82.300	-46.435	-35.865
14	Abschreibungen	-56	-56	-94	38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-114.912	-202.847	-132.032	-70.815
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-114.912	-202.847	-132.032	-70.815
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-114.912	-202.847	-132.032	-70.815
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-114.912	-202.847	-132.032	-70.815
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-46.432	-47.709	-51.646	3.937
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.432	-47.709	-51.646	3.937
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-161.344	-250.556	-183.678	-66.878

[060202] Bilanzierung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		6.620		6.620
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-161.344	-243.936	-183.678	-60.258

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 34.988 EUR. Es war eine 0,5 Planstelle mit Halbjahresplanwert geplant, blieb aber vakant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 35.865 EUR insbesondere sind 25.456 EUR weniger für Steuerberatungskosten aufgewendet, das Projekt Tax Compliance wird in 2020 fortgesetzt, dafür wurden die Mittel als Haushaltsreste übertragen. 10.323 EUR für Aufwendungen betriebswirtschaftliche Aufwendungen wurden eingespart, es wurde lediglich Beratungsbedarf für die Erstellung des Gesamtabschlusses in Anspruch genommen.

[060203] Investitionen und Finanzierung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-116.968	-119.119	-125.763	6.644
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.963	-10.777	-8.570	-2.207
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-124.932	-129.896	-134.334	4.438
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-124.932	-129.896	-134.334	4.438
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-124.932	-129.896	-134.334	4.438
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-124.932	-129.896	-134.334	4.438
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-39.549	-40.874	-41.922	1.048
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-39.549	-40.874	-41.922	1.048
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-164.481	-170.770	-176.256	5.486

[060204] Strategisches Controlling

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)				
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)				
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)				
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)				
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-14.465	-14.773	-17.749	2.976
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.465	-14.773	-17.749	2.976
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-14.465	-14.773	-17.749	2.976

[070101] Geschäftsführung städtische Gremien

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	332			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.930	1.000	665	335
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	235	300	70	230
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.497	1.300	735	565
11	Personalaufwendungen	-187.086	-197.094	-169.202	-27.892
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.126	-258.529	-246.329	-12.200
14	Abschreibungen	-1.216	-221	-1.638	1.417
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse			-2.518	2.518
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-424.428	-455.844	-419.687	-36.157
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-421.931	-454.544	-418.952	-35.592
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-421.931	-454.544	-418.952	-35.592
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-421.931	-454.544	-418.952	-35.592
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-340.967	-355.586	-407.257	51.671
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-340.967	-355.586	-407.257	51.671
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-762.899	-810.130	-826.209	16.079

[070101] Geschäftsführung städtische Gremien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-6.112		-6.112
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		152		152
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-762.899	-816.090	-826.209	10.119

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.990			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-8.990			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.990			

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-13.325		-13.325
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-8.990	-13.325		-13.325

[070102] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	359	500	751	-251
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	731	300	671	-371
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	525	1.200		1.200
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	2.143	2.086	2.143	-57
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.758	4.086	3.565	521
11	Personalaufwendungen	-174.125	-201.996	-235.769	33.773
12	Versorgungsaufwendungen			-80.379	80.379
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.861	-42.166	-30.223	-11.943
14	Abschreibungen	-7.395	-6.756	-6.914	158
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-195	-260	-195	-65
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-211.576	-251.178	-353.480	102.302
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-207.818	-247.092	-349.914	102.822
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-207.818	-247.092	-349.914	102.822
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-207.818	-247.092	-349.914	102.822
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-58.351	-95.137	-114.827	19.690
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-58.351	-95.137	-114.827	19.690
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-266.168	-342.229	-464.742	122.513

[070102] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.000		-2.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.500		1.500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-266.168	-342.729	-464.742	122.013

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 33.773 EUR. Hier wurde ein Mitarbeiter im Ist in Vollzeit gebucht, war jedoch nur mit Teilzeit geplant.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 80.379 EUR. Es wurden rd. 50 TEUR Zuführung zu Pensionsrückstellung sowie 31 TEUR Beitragskasse aktive Beamte ungeplant gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 11.943 EUR. Insbesondere wegen Vakanzen im Produkt konnte die Internetseite nicht wie geplant ausgebaut werden und somit wurden für sonstige Beratung und ähnl. Leistungen 5.360 EUR sowie für Aufwendungen bei Fort- und Weiterbildung 3.469 EUR weniger ausgegeben.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz um 19.690 EUR, insbesondere für eine höhere Umlage für Fachbereichsleitung.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-1.500	1.500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-1.500	1.500
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-1.500	1.500

[070102] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.500		-1.500
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-1.500	-1.500	0

[070201] Einkauf und Hausdienste

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.662	10.330	11.385	-1.055
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70	50	46	5
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.890	18.447	18.336	111
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	192	192	192	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	25			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	30.839	29.019	29.959	-940
11	Personalaufwendungen	-207.721	-219.940	-204.721	-15.219
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-219.964	-218.724	-251.450	32.726
14	Abschreibungen	-2.853	-3.596	-2.624	-972
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30	-30	-30	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-430.567	-442.290	-458.825	16.535
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-399.728	-413.271	-428.866	15.595
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-399.728	-413.271	-428.866	15.595
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-399.728	-413.271	-428.866	15.595
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-49.621	-52.387	-56.960	4.573
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-49.621	-52.387	-56.960	4.573
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-449.349	-465.658	-485.827	20.169

[070201] Einkauf und Hausdienste

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-29.181		-29.181
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-449.349	-494.839	-485.827	-9.012

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-498	-540	-4.619	4.079
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-498	-540	-4.619	4.079
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-498	-540	-4.619	4.079

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.800		-4.800
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-498	-5.340	-4.619	-721

[070202] Technikunterstützte Informationssysteme

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1			
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.640	13.284	11.834	1.450
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	11.641	13.284	11.834	1.450
11	Personalaufwendungen	-363.197	-366.767	-361.085	-5.682
12	Versorgungsaufwendungen	-21.266	-20.954	-53.738	32.784
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-316.918	-450.880	-283.868	-167.013
14	Abschreibungen	-69.290	-44.544	-52.908	8.364
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-770.671	-883.145	-751.599	-131.546
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-759.030	-869.861	-739.765	-130.096
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-759.030	-869.861	-739.765	-130.096
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-759.030	-869.861	-739.765	-130.096
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.196	-72.698	-78.324	5.626
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-70.196	-72.698	-78.324	5.626
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-829.225	-942.559	-818.088	-124.471

[070202] Technikunterstützte Informationssysteme

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.900		-3.900
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		23.774		23.774
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-829.225	-922.685	-818.088	-104.597

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 32.784 EUR. Es wurden rd. 31 TEUR Zuführung zu Pensionsrückstellung ungeplant gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 167.013 EUR. Insbesondere steht den geplanten 37,7 TEUR für Leasen von EDV keine Zahlung gegenüber, die Arbeitsplatz PC's werden erst 2020 geleast. Für Leasen Telefonanlage sind die geplanten 18 TEUR wegen einem anhängigen Verfahren nicht abgeflossen. Dafür wurden bei Konto Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung ungeplant 15 TEUR Rückstellung für einen Vergleich in Sachen Telefonanlage gebucht. Für die Wartung Technische Anlagen wurden 7.861 EUR, Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung 20.277 EUR eingespart. Nicht alle geplanten Fortbildungen wurden wie geplant belegt und somit 5.424 EUR weniger ausgegeben. Auch für Wartung EDV Software wurden 63.330 EUR weniger ausgegeben, insbesondere die Wartung für die Kita-PCs wurde nicht beauftragt. 12.500 EUR geplante Mittel für Update Software wurden hier nicht benötigt.

Die Abschreibungen übersteigen den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-21.133	-18.515	-28.135	9.620
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-21.133	-18.515	-28.135	9.620
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.133	-18.515	-28.135	9.620

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

[070202] Technikunterstützte Informationssysteme

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-22.500		-22.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-23.926		-23.926
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-21.133	-64.941	-28.135	-36.806

[070203] Organisationsberatung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-88.940	-152.117	-81.952	-70.165
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.939	-18.060	-39.994	21.934
14	Abschreibungen	-23			
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-95.902	-170.177	-121.946	-48.231
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-95.902	-170.177	-121.946	-48.231
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-95.902	-170.177	-121.946	-48.231
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-95.902	-170.177	-121.946	-48.231
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-74.486	-59.723	-73.786	14.063
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-74.486	-59.723	-73.786	14.063
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-170.388	-229.900	-195.733	-34.167

[070203] Organisationsberatung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.580		-3.580
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-170.388	-233.480	-195.733	-37.747

[070301] Personalgewinnung und -betreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.297	4.300	4.010	290
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.704	4.177	3.415	763
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	13.001	8.477	7.425	1.053
11	Personalaufwendungen	-366.905	-423.056	-409.658	-13.398
12	Versorgungsaufwendungen	-21.266	-20.954	-72.766	51.812
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.843	-59.290	-103.709	44.419
14	Abschreibungen	-13.735	-17.959	-14.955	-3.004
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-482.748	-521.259	-601.088	79.829
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-469.747	-512.782	-593.664	80.882
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-469.747	-512.782	-593.664	80.882
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-469.747	-512.782	-593.664	80.882
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.155	1.173	1.173	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-232.596	-198.013	-234.358	36.345
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-231.441	-196.840	-233.185	36.345
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-701.188	-709.622	-826.849	117.227

[070301] Personalgewinnung und -betreuung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-13.020		-13.020
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-701.188	-722.642	-826.849	104.207

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 13.398 EUR, insbesondere wegen der Vakanz einer halben E6 Stelle. Im Gegenzug ist jedoch Aufwand für Leiharbeitskräfte entstanden.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz wegen der Zuführung von rd. 50 TEUR zu Pensionsrückstellung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 44.419 EUR. Insbesondere für Leiharbeitskräfte wurden ungeplant 30 TEUR aufgewendet. Auch für Softwareberatung/Customizing fielen 20.250 EUR mehr an als geplant. Diese Abweichung ist der Situation unseres Beraterhauses geschuldet, das seit Mitte 2019 keine eigenen HR-Berater mehr beschäftigt und über Drittanbieter Leistungen einkaufen muss. So sind Probleme in der Zeitwirtschaft entstanden, die zu lösen waren.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz, insbesondere erfolgt hier die Verrechnung des Stellenpoolesinsatzes.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.100	-8.900	-7.104	-1.796
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.100	-8.900	-7.104	-1.796
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.100	-8.900	-7.104	-1.796

[070301] Personalgewinnung und -betreuung

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-35.199		-35.199
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-2.100	-44.099	-7.104	-36.995

[070302] Personalentwicklung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-184.449	-235.304	-194.607	-40.697
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.324	-67.295	-56.135	-11.160
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-93.162	-91.500	-76.203	-15.297
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-339.934	-394.099	-326.946	-67.154
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-339.934	-394.099	-326.946	-67.154
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-339.934	-394.099	-326.946	-67.154
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-339.934	-394.099	-326.946	-67.154
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-78.399	-83.733	-86.809	3.076
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.399	-83.733	-86.809	3.076
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-418.333	-477.832	-413.754	-64.078

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 40.697 EUR wegen Vakanzen je einer Planstelle für die Ausbildungsstelle Kaufmännisches Büromanagement, Verwaltungsfachangestellte und Inspektorenanwärter.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 11.160 EUR. Insbesondere wurden 10 TEUR weniger an Fort- und Weiterbildungskosten aufgewendet, das zentrale Budget für die Gesamtverwaltung wurde nicht ausgeschöpft.

Die Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 15.297 EUR, insbesondere hat ein Auszubildender frühzeitig die Ausbildung bei Fa. Pittler beendet.

[070401] Frauenförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.754	800	1.229	-429
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.754	800	1.229	-429
11	Personalaufwendungen	-82.601	-86.806	-85.026	-1.780
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.293	-8.490	-3.443	-5.047
14	Abschreibungen	-61	-61	-61	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-91.955	-95.357	-88.531	-6.826
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-88.201	-94.557	-87.302	-7.255
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-88.201	-94.557	-87.302	-7.255
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-88.201	-94.557	-87.302	-7.255
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-8.916	-8.916	-8.916	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.916	-8.916	-8.916	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-97.117	-103.473	-96.218	-7.255

[070402] Personalvertretung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-110.762	-112.503	-111.783	-720
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.159	-5.100	-4.917	-183
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-117.921	-117.603	-116.700	-903
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-117.921	-117.603	-116.700	-903
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-117.921	-117.603	-116.700	-903
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-117.921	-117.603	-116.700	-903
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.774	-18.774	-18.774	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.774	-18.774	-18.774	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-136.696	-136.377	-135.474	-903

[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	5.584	5.607	5.614	-7
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge			6.000	-6.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.584	5.607	11.614	-6.007
11	Personalaufwendungen	-161.195	-169.527	-145.631	-23.896
12	Versorgungsaufwendungen	-23.088	-22.749	-72.632	49.883
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.510	-33.925	-14.762	-19.163
14	Abschreibungen	-379	-280	-401	121
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-210.172	-226.481	-233.426	6.945
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-204.588	-220.874	-221.812	938
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-204.588	-220.874	-221.812	938
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-204.588	-220.874	-221.812	938
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-37.536	-37.536	-37.536	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.536	-37.536	-37.536	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-242.124	-258.410	-259.348	938

[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-1.550	-1.165	-385
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-1.550	-1.165	-385
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.550	-1.165	-385

[070601] Revision und Datenschutz

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.555	32.600	32.060	540
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		5.200		5.200
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.775		15.867	-15.867
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	31.330	37.800	47.927	-10.127
11	Personalaufwendungen	-210.481	-279.642	-271.395	-8.247
12	Versorgungsaufwendungen	-10.374	-20.954	-36.720	15.766
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.687	-69.850	-59.947	-9.903
14	Abschreibungen	-338	-11	-1.225	1.214
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-288.880	-370.457	-369.287	-1.170
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-257.550	-332.657	-321.360	-11.297
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-257.550	-332.657	-321.360	-11.297
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-257.550	-332.657	-321.360	-11.297
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		500		500
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.749	-18.749	-18.749	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.749	-18.249	-18.749	500
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-276.299	-350.906	-340.109	-10.797

[070601] Revision und Datenschutz

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.819			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.819			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.819			

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.000		-1.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-4.819	-1.000		-1.000

[080101] Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	22	22		22
9	Sonstige ordentliche Erträge	10.663	10.000	11.553	-1.553
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	10.684	10.022	11.553	-1.531
11	Personalaufwendungen	-440.288	-518.924	-449.303	-69.621
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.607	-29.740	-42.167	12.427
14	Abschreibungen	-9.045	-6.709	-4.954	-1.755
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-625	-540	-807	267
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-515.565	-555.913	-497.231	-58.682
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-504.881	-545.891	-485.678	-60.213
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-504.881	-545.891	-485.678	-60.213
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			4.821	-4.821
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			4.821	-4.821
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-504.881	-545.891	-480.857	-65.034
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-93.658	-62.007	-81.034	19.027
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-93.658	-62.007	-81.034	19.027
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-598.538	-607.898	-561.891	-46.007

[080101] Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.000		-4.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-598.538	-611.898	-561.891	-50.007

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-20.000		-20.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-20.000		-20.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-20.000		-20.000

[080102] Kaufmännisches Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.182	3.166	5.770	-2.604
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.182	3.166	5.770	-2.604
11	Personalaufwendungen	-17.800	-1.730	-1.233	-497
12	Versorgungsaufwendungen	-15.637	-15.407	-43.975	28.568
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.598	-67.474	-77.528	10.054
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-102.035	-84.611	-122.736	38.125
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-97.853	-81.445	-116.966	35.521
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-97.853	-81.445	-116.966	35.521
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-97.853	-81.445	-116.966	35.521
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-47.650	-48.627	-51.009	2.382
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-47.650	-48.627	-51.009	2.382
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-145.503	-130.072	-167.975	37.903

[080103] Technisches Gebäudemanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-228.486	-155.824	-89.177	-66.647
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.672	-218.468	-207.569	-10.899
14	Abschreibungen	-188	-29.522	-147	-29.375
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108		-108	108
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-258.453	-403.814	-297.002	-106.812
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-258.453	-403.814	-297.002	-106.812
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-258.453	-403.814	-297.002	-106.812
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-258.453	-403.814	-297.002	-106.812
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-67.327	-68.304	-70.686	2.382
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-67.327	-68.304	-70.686	2.382
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-325.780	-472.118	-367.688	-104.430

[080103] Technisches Gebäudemanagement
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-33.324		-33.324
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-15.000		-15.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-325.780	-520.442	-367.688	-152.754

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 66.647 EUR. Die hier geplante Stelle wurde bei der DreieichBau AöR besetzt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 10.899 EUR. Insbesondere wurden 24 TEUR weniger aufgewendet für Kostenerstattung DreieichBau AöR Instandleistungen. Weitere 8 TEUR weniger für Machbarkeitsstudien Erweiterungen städtische Kitas, hier erfolgen weitere Vergaben in 2020 für die Reste übertragen wurden. Für erforderliche Sachverständigen-Gutachten für Lärmschutz Kindertagesstätten wurden rd. 19 EUR mehr aufgewendet

Die Abschreibungen unterschreiten den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	640.000	2.500.000		2.500.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	640.000	2.500.000		2.500.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.208.077	-1.306.000	-4.922.476	3.616.476
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.208.077	-1.306.000	-4.922.476	3.616.476
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.568.077	1.194.000	-4.922.476	6.116.476

[080103] Technisches Gebäudemanagement

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-6.052.373		-6.052.373
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-21.720		-21.720
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-2.568.077	-4.880.093	-4.922.476	42.383

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

Investive Einzahlungen

Für "Landeszuweisung Ü3 Neubau Am Wilhelmshof Auftrag Z601979" waren 1 Mio EUR Zuweisung geplant. Entgegen der ursprünglichen Annahme war eine Förderung aufgrund mangelnder Fördergelder von Landesseite nicht möglich.

Auch der geplante Zuschuss für "Landeszuweisung Neubau U3 Kita An der Winkelmühle Auftrag Z601980" über 750.000 EUR ist nicht eingegangen. Entgegen der ursprünglichen Annahme war eine Förderung aufgrund mangelnder Fördergelder von Landesseite nicht möglich.

Für "Landeszuweisung Container Gravenbruchstraße Auftrag Z602069" waren 750 TEUR geplant. Auch hier war entgegen der ursprünglichen Annahme eine Förderung aufgrund mangelnder Fördergelder von Landesseite nicht möglich.

Investive Auszahlungen

Für die Maßnahme "U3-Einrichtung Heckenborn Auftrag 601888" standen 100 TEUR Budget, 248.331 EUR aus Resten und 130.800 EUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 479.131 EUR zur Verfügung. Es wurden 476.964 EUR ausgegeben. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Für die Maßnahme "Haus Falltorweg, behindertengerechter Zugang Auftrag 601948" standen 50 TEUR Budget und 71 TEUR aus Resten zur Verfügung. Für die Durchführung in 2020 wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für die Maßnahme "Neubau weitere Kita U3 / Ü3 Am Schwimmbad Auftrag 601974" standen 348.638 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden und 297.800 EUR Budget zu einer anderen Maßnahme verschoben. Die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

Für die Maßnahme "Neubau Kita Ü3 Am Wilhelmshof Auftrag 601979" standen 2.101.124 EUR aus Resten und 150 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 2.051.454 EUR ausgegeben. Für die Herstellung der Außenanlagen wurden 199.669 EUR nach 2020 übertragen.

Für die Maßnahme "Neubau Kita U3 An der Winkelmühle Auftrag 601980" standen 100 TEUR Budget, 1.641.958 EUR aus Resten und 259.100 EUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 2.001.058 EUR zur Verfügung. Es wurden 1.886.760 EUR ausgegeben. Für die Herstellung der Außenanlagen wurden 114.298 EUR als Haushaltsreste weiter übertragen.

Für die Maßnahme "Ersatzbau Unterstände Feuerwehr Spremlingen Auftrag 602054" standen 502.617 EUR aus Resten bereit. Es wurden 819 EUR ausgegeben und für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme die restlichen Mittel ins Folgejahr übertragen.

Für den "Erweiterungsbau Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602060" standen 70 TEUR aus Resten und 18 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fertiggestellt, dafür wurden 70 TEUR übertragen.

Für den "Neubau Waschraum im UG Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602066" standen 34 TEUR aus Resten zur Verfügung. Auch diese Maßnahme wurde begonnen und in 2020 fertiggestellt, die 34 TEUR wurden deshalb übertragen.

Für den "Container Kita Gravenbruchstraße Auftrag 602069" standen 746 TEUR Budget und 1.034.705 EUR aus Resten bereit. Es wurden 495.697 EUR ausgegeben und für die begonnene und jahresübergreifende Maßnahme 1.285.007 EUR nach 2020 übertragen.

Für "Umbau K-S-R 2, Temporäre Nutzung Auftrag 602073" standen 250 TEUR Budget zur Verfügung. Die Mittel wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Technisches Zentrum Auftrag 602080" standen 20 TEUR Budget zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus

[080103] Technisches Gebäudemanagement

Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Feuerwehr Dreieichenhain Auftrag 602081" standen 20 TEUR Budget zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Feuerwehr Götzenhain Auftrag 602082" standen 20 TEUR Budget zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben.

[080104] Gebäude

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50.327	51.580	51.200	380
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	58.200			
8	Erträge aus Sonderposten	125.840	73.823	100.110	-26.287
9	Sonstige ordentliche Erträge	332.691	394.648	400.901	-6.253
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	567.058	520.051	552.211	-32.160
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.698.386	-4.130.072	-3.898.401	-231.671
14	Abschreibungen	-477.838	-633.814	-566.288	-67.526
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.716	-10.716	-10.716	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.844	-5.766	-8.196	2.430
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-4.192.785	-4.780.368	-4.483.601	-296.767
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-3.625.727	-4.260.317	-3.931.389	-328.928
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-3.625.727	-4.260.317	-3.931.389	-328.928
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-3.625.727	-4.260.317	-3.931.389	-328.928
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.824.211	3.750.877	3.786.466	-35.589
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-84.287		-39.165	39.165
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.739.924	3.750.877	3.747.301	3.576
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	114.197	-509.440	-184.088	-325.352

[080104] Gebäude

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-50.000		-50.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		33.000		33.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	114.197	-526.440	-184.088	-342.352

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Für Erträge aus Sonderposten wurde mehr verbucht, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen übersteigen mit 6.253 EUR den Budgetansatz, insbesondere sind rd. 15 TEUR ungeplant für Erträge aus Schadenersatzleistungen für verschiedene städtische Gebäude eingegangen.

Ordentliche Aufwendungen

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 231.671 EUR weniger verausgabt als geplant. Insbesondere wurden an Mietnebenkosten 128.840 EUR weniger verbucht wegen Guthaben aus Abrechnungen und geringeren Nebenkostenvorauszahlungen für Rathaus Hauptstr. 45 und Räume Zeppelinstraße. Bei den einzelnen Instandhaltungen Gebäude und Außenanlagen wurden rd. 78 TEUR weniger ausgegeben. Für mehrere Maßnahmen wurden Rückstellungen eingebucht beispielsweise für Dach Kita Rückertsweg, Erneuerung sanitäre Versorgungsleitungen Kita Zeisigweg, Erneuerung Grundleitungen Kita Wilhelmshof. Auch für Gebäudereinigung wurden 30.414 EUR weniger ausgegeben, insbesondere wurden wegen Verzögerung der Inbetriebnahme bei den Erweiterungsbauten der Kitas Am Wilhelmshof und An der Winkelmühle die Mittel für Unterhaltsreinigung nicht benötigt. Zudem gab es Rechnerkürzungen wegen Schließzeiten Kindertagesstätten und Hans-Meudt-Halle sowie Schlechtleistung.

Die Abschreibungen unterschreiten den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

[990100] Dezernat 1
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		2.000	1.750	250
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)		2.000	1.750	250
11	Personalaufwendungen	-189.474	-222.762	-252.342	29.580
12	Versorgungsaufwendungen	-39.818	-39.234	281.788	-321.022
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.150	-6.870	-7.086	216
14	Abschreibungen		-340	-3.200	2.860
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-234.443	-269.206	19.160	-288.366
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-234.443	-267.206	20.910	-288.116
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-234.443	-267.206	20.910	-288.116
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-234.443	-267.206	20.910	-288.116
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.575	-52.575	-52.575	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-52.575	-52.575	-52.575	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-287.018	-319.781	-31.665	-288.116

[990100] Dezernat 1

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 29.580 EUR, hier schlägt vor allem die Buchung einer ungeplanten Rückstellung für Altersteilzeit mit rd. 28. TEUR zu Buche.

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz. Hier zeigt sich insbesondere eine Minderung bei der Zuführung Pensionsrückstellung mit rd. 320 TEUR.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-4.981	4.981
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-4.981	4.981
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-4.981	4.981

[990200] Dezernat 2

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-166.918	-164.340	-44.412	-119.928
12	Versorgungsaufwendungen	-35.425	-34.905	146.195	-181.100
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.580	-5.750	-1.775	-3.975
14	Abschreibungen	-809	-427	-2.954	2.527
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-80			
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-205.812	-205.422	97.054	-302.476
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-205.812	-205.422	97.054	-302.476
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-205.812	-205.422	97.054	-302.476
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-205.812	-205.422	97.054	-302.476
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	25.135	25.512	25.512	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.918	-35.918	-35.918	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.783	-10.406	-10.406	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-216.595	-215.828	86.648	-302.476

[990200] Dezernat 2**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 119.928 EUR, insbesondere die Vakanzen der Stellen Erster Stadtrat und Sekretariat sind ursächlich.

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz. Insbesondere eine Minderung Zuführung Pensionsrückstellung schlägt mit 153 TEUR zu Buche. Für die Beitragsversorgungskasse aktive Beamte wurden ebenso 28.596 EUR weniger aufgewendet.

[990000] Allgemeine Finanzrechnung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge	71.300.660	73.882.600	82.114.305	-8.231.705
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	2.058.751	7.721.714	7.721.891	-177
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.010.478	4.486.567	4.377.035	109.532
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	76.369.889	86.090.881	94.213.231	-8.122.350
11	Personalaufwendungen	-85.252	-38.733	-125.833	87.100
12	Versorgungsaufwendungen	-584.080	-522.827	-2.074.728	1.551.901
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.224	-76.850	6	-76.856
14	Abschreibungen	-91.418	-322.000	-2.376.827	2.054.827
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-40.590.539	-43.007.000	-48.159.949	5.152.949
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-41.418.512	-43.967.410	-52.737.330	8.769.920
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	34.951.377	42.123.471	41.475.900	647.571
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	34.951.377	42.123.471	41.475.900	647.571
25	Außerordentliche Erträge	35.031	45.000	28.781	16.219
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	35.031	45.000	28.781	16.219
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	34.986.408	42.168.471	41.504.681	663.790
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	665.038	792.500	638.680	153.820
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	665.038	792.500	638.680	153.820
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	35.651.446	42.960.971	42.143.361	817.610

[990000] Allgemeine Finanzrechnung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-44.556		-44.556
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		9.694		9.694
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	35.651.446	42.926.109	42.143.361	782.748

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge übersteigen mit 8.231.705 EUR die Planung, insbesondere hat sich die geplante Gewerbesteuer um 7.404.976 EUR verbessert. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer fiel mit 448.210 EUR besser aus. Die Planung erfolgte auf Basis der Steuerschätzung vom 10.05.2019 gem. neuem Verteilungsschlüssel, die neuen Orientierungsdaten vom 07.11.2019 haben die Zahl nach oben verändert und der Planwert konnte nicht mehr angepasst werden. Ebenfalls wurden 30.832 EUR mehr aus Spielapparatesteuer und 345.629 EUR Grundsteuer B erzielt.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen fielen die Konzessionsabgaben für Strom und Gas um 195 TEUR geringer aus, es wurde eine Überzahlung aus 2018 in 2019 verrechnet. Ungeplant wurden 28 TEUR für die Erstattung des Kommunalrabattes aus 2018 von den Stadtwerken Dreieich geleistet. Die Rückstellung Auflösung Einzelwertberichtigung Steuern und Abgaben 2019 schlägt mit 34 TEUR zu Buche sowie 18 TEUR für Spenden mit Zweckbindung.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 87.100 EUR. Hier werden zentrale Planwerte für die gesamte Verwaltung z.B. für Zeit-, Urlaubs- und Überstundenzuschläge, Rückstellungen für Altersteilzeit sowie Fluktuationseffekt mit einem Planwert von 150 TEUR ohne Ist-Buchung geplant.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 1.551.901 EUR. Insbesondere wurde für Zuführung für Pensionsrückstellungen 1,3 Mio EUR ungeplant, für die Beitragskasse passive Beamte 76 TEUR und für die Beihilfeumlage 159 TEUR mehr aufgewendet als geplant.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 102 TEUR geplante Mittel für externe Beratung für Phase Konzeption und Auswahl eines E-Rechnungs- und Dokumentenmanagementsystems sowie für den zukünftig erforderlichen Release-Wechsel auf SAP S/4 HANA in 2019 nicht benötigt. Der Betrag wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Auch die Deckungsreserve von 50 TEUR wurde nicht benötigt. Zur Regulierung der Plan/Ist-Abweichungen auf dem Konto Fort- und Weiterbildung für die Gesamtverwaltung steht an dieser Stelle ein positiver Planwert von 75 TEUR ohne entsprechende Ist-Buchung.

Die Abschreibungen übersteigen den Plan, die Planwerte werden jährlich an den Stand der tatsächlichen Buchungen angepasst.

Bei den Steueraufwendungen ist insbesondere die Kreis- und Schulumlage um 680.311 EUR geringer als geplant. Der Planwert der Kreisumlage basiert auf doppischer Grundlage. Der Istwert wird kameral berechnet und begründet sich aus dem 2. Halbjahr 2017 und dem 1. Halbjahr 2018. In 2019 betrug der Hebesatz für die Kreis- und Schulumlage 52,66 %. Es wurde eine Rückstellung von 4.471.237 EUR eingestellt. Die Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage sind mit 1.362.025 EUR höher als erwartet ausgefallen.

Bei den Außerordentlichen Erträgen gingen für Erträge Auflösung Wertberichtigung 16.219 EUR weniger als geplant ein.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz insbesondere für verrechnete kalkulatorische AfA Wiederbeschaffung.

[990000] Allgemeine Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		3.915.298		3.915.298
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		3.915.298		3.915.298
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-25.000		-25.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.990.785			
7	Summe investive Auszahlungen	-7.990.785	-25.000		-25.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.990.785	3.890.298		3.890.298

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)

Investive Einzahlungen

Für "Zuweisung Investitionsprogramm Hessenkasse Auftrag Z602083" waren 3.915.298 EUR geplant. In 2020 ist eine Konkretisierung und Projektanmeldung für die Investitionsförderung aus der Hessenkasse vorgesehen.

Investive Auszahlungen

Für die "Allgemeine Deckungsreserve Auftrag 601028" wurden 13.300 EUR zur Deckung von anderen Maßnahmen verschoben.

[990010] Neutrales Ergebnis

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	700.017	695.811	672.204	23.607
8	Erträge aus Sonderposten	173.750	113.496	114.282	-786
9	Sonstige ordentliche Erträge	145		147	-147
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	873.911	809.307	786.632	22.675
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-1	1
14	Abschreibungen	-113.496	-113.496	-113.496	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5		-5	5
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-113.500	-113.496	-113.501	5
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	760.411	695.811	673.132	22.679
21	Finanzerträge	1.904.296	1.806.242	2.298.521	-492.279
22	Finanzaufwendungen	-3.435.778	-3.028.972	-2.782.681	-246.291
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-1.531.482	-1.222.730	-484.160	-738.570
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-771.071	-526.919	188.971	-715.890
25	Außerordentliche Erträge	3.678.436		234.905	-234.905
26	Außerordentliche Aufwendungen	-70.161		-117.524	117.524
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	3.608.275		117.381	-117.381
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.837.204	-526.919	306.352	-833.271
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.482.727	1.500.000	1.499.039	961
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.482.727	1.500.000	1.499.039	961
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	4.319.931	973.081	1.805.391	-832.310

[990010] Neutrales Ergebnis**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)****Ordentliche Erträge**

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen gingen 23.607 EUR weniger Zinsdiensthilfen vom Land ein als geplant.

Finanzerträge

Die Finanzerträge übersteigen die Planung, insbesondere sind 393 TEUR höhere Zahlungseingänge bei der Verzinsung Steuernachforderung zu verzeichnen. Das Aufkommen ist abhängig von durchgeführten Veranlagungen, deren Höhe nicht vorhersehbar ist. Höhere Erlöse für Verzinsung von Stundungen 48 TEUR und für Säumniszuschläge 27 TEUR wurden mehr verbucht. Dem stehen 28 TEUR geringere Einnahmen für Mahngebühren gegenüber.

Finanzaufwendungen

Die Finanzaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz. Insbesondere für Zinsen aus klassischen Darlehen Kreditmarkt wurden 279 TEUR weniger als geplant aufgewendet, auch für Zinsen an WI-Bank für Kommunalen Schutzschirm fielen 24 TEUR weniger an. Für Kontokorrentzinsen mussten ungeplant 40 TEUR als Negativzinsen geleistet werden.

Außerordentliche Erträge

An außerordentlichen Erträgen wurden 235 TEUR erzielt. Aus den Buchwert übersteigenden Erträgen aus Abgang bewegliches Vermögen ergaben sich höhere Erträge in Höhe von 17 TEUR. Als sonstige außerordentliche Erträge sind rd. 48 TEUR sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 162 TEUR gebucht.

Außerordentliche Aufwendungen

Als außerordentliche Aufwendungen sind 117.524 EUR gebucht, insbesondere sind als Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschrottung) 26.644 TEUR ergebniswirksam gebucht. Diese Position ist nicht planbar. An sonstigen außerordentlich Aufwendungen fielen 53 TEUR für die Übernahme der Telefonanlage nach Einigung mit dem Leasinggeber sowie 38 TEUR für Abwicklung offener kreditorischer Posten aus Vorjahren mit einem Personaldienstleister an.

[990400] Stellenpool

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-93.633	-150.107	-64.511	-85.596
12	Versorgungsaufwendungen	-19.597	-15.448	25.404	-40.852
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-113.230	-165.555	-39.107	-126.448
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-113.230	-165.555	-39.107	-126.448
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-113.230	-165.555	-39.107	-126.448
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-113.230	-165.555	-39.107	-126.448
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	72.345		52.527	-52.527
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.345		52.527	-52.527
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-40.885	-165.555	13.419	-178.974

[990400] Stellenpool**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 85.596 EUR. Alle drei Auszubildenden konnten direkt auf freie Planstellen in der Verwaltung eingesetzt werden. Eine geplante Stelle A10 für Berufsrückkehrerin wurde nicht besetzt sowie für eine ganzjährig geplante Stelle wurde der/die Mitarbeiter/in ab 1.8.2019 einem Fachbereich zugeordnet. Der Ansatz von 120.000 EUR für "Einsatz Stellenpool-MA in der Verwaltung" konnte erreicht werden. Zusätzlich ist das Budget noch unterschritten.

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz. Insbesondere eine Minderung Zuführung Pensionsrückstellung schlägt mit 46.819 EUR zu Buche. Für die Beitragsversorgungskasse aktive Beamte wurden 5.967 EUR mehr aufgewendet.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz um 52.527 EUR, insbesondere erfolgt hier die Verrechnung des Stellenpoolsatzes.

[990900] Projekt Soziale Stadt

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	10.205	11.362	10.049	1.313
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	10.205	11.362	10.049	1.313
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-990			
14	Abschreibungen	-18.199	-23.732	-17.357	-6.375
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-19.188	-23.732	-17.357	-6.375
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-8.983	-12.370	-7.308	-5.062
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-8.983	-12.370	-7.308	-5.062
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-8.983	-12.370	-7.308	-5.062
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-8.983	-12.370	-7.308	-5.062

[990900] Projekt Soziale Stadt
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-124.107		-124.107
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-8.983	-136.477	-7.308	-129.169

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-139.580	-145.000	-34.217	-110.783
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-139.580	-145.000	-34.217	-110.783
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-139.580	-145.000	-34.217	-110.783

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-257.653		-257.653
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-10.000		-10.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-139.580	-412.653	-34.217	-378.436

[990900] Projekt Soziale Stadt**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 8 sowie ggf. 8A)**

Für das Projekt "Soziale Stadt Stadtteilzentrum Auftrag 601659" standen 10.509 EUR aus Resten und 10 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 12.442 EUR ausgegeben. 8.067 EUR wurden für rechtliche Auseinandersetzung mit dem Architekturbüro nach 2020 übertragen.

Für das Projekt "Soziale Stadt - Ausbau Rad- und Fußwege Berliner Ring Auftrag 601843" standen 10.781 EUR aus Resten zur Verfügung. Für Pflegearbeiten der neugepflanzten Bäume am Verbindungsweg wurden die gesamten Mittel als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für das Projekt "Aufwertung Eingangsbereich Kurt-Schumacher-Ring Auftrag 601937" standen 200.000 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 14.864 EUR ausgegeben. Das Projekt soll 2020 umgesetzt werden, dafür wurden 185.135 EUR weiter als Haushaltsreste übertragen.

Für das Projekt "Aufwertung d. Verkehrsinsel Kurt-Schumacher-Ring/Sudetenring Auftrag 601966" standen 145 TEUR Budget und 36.363 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 6.911 EUR ausgegeben. Das Projekt soll 2020 umgesetzt werden, es wurden 174.451 EUR nach 2020 übertragen.

[990901] Aufnahme von Flüchtlingen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.827	-1.827
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.702.126	1.593.606	1.512.869	80.737
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-7.370	7.500		7.500
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.000		7.514	-7.514
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.697.756	1.601.106	1.522.210	78.896
11	Personalaufwendungen	-261.974	-268.150	-263.544	-4.606
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.941.909	-2.011.398	-1.852.074	-159.324
14	Abschreibungen	-1.631		-956	956
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.390	-9.500	-2.555	-6.945
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-2.208.904	-2.289.048	-2.119.129	-169.919
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-511.148	-687.942	-596.919	-91.023
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-511.148	-687.942	-596.919	-91.023
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-511.148	-687.942	-596.919	-91.023
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.812			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-76.751	-76.874	-63.238	-13.636
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-74.939	-76.874	-63.238	-13.636
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-586.086	-764.816	-660.157	-104.659

[990901] Aufnahme von Flüchtlingen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.113		3.113
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-586.086	-761.703	-660.157	-101.546

Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Ordentliche Erträge

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen unterschreiten den Budgetansatz, insbesondere sind geringere Einnahmen verbucht für die Erstattung für Asylbewerber in Höhe von 35.566 EUR, es wurden mehr Asylbewerber anerkannt als neue hinzu kamen. Auch für anerkannte Asylbewerber ist eine geringere Erstattung über 18.733 EUR zu verzeichnen. Aufgrund der bis Juli 2019 vakanten Stelle der Wohnraumversorgung Asyl kam es zu Zahlungsunstimmigkeiten und -rückständen, die aufgrund der finanziellen Situation der Schuldner in Ratenzahlungen beglichen werden. Des Weiteren wurden einige UM-Verträge geschlossen, die Erträge gehen dann direkt bei der DreieichBau AöR ein. Für die Erstattung von Flüchtlingen für Miete waren 26.556 EUR geplant. Durch häufige Rechtskreiswechsel zwischen dem SGB II Bezug und Selbstzahlern wurde dieses Konto nicht mehr bebucht, die weitere Nutzung des Konto entfällt bis auf Weiteres.

Da das geplante Projekt Sport und Flüchtlinge nicht durchgeführt wurde, gab es keine Zuweisungen und Zuschüsse.

Ungeplant konnten 7.466 EUR Spenden mit Zweckbindung als Andere sonstige betriebliche Erlöse verbucht werden.

Ordentliche Aufwendungen

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 159.324 EUR. Insbesondere fielen 143.715 EUR weniger an für Kostenerstattung an DreieichBau AöR Flüchtlingsunterkünfte. Die geplanten 8.300 EUR Aufwendungen für FSJ wurden nicht benötigt.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2018	2019		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-269.721			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-269.721			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-269.721			

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

5.1.1 HAUSHALTSRECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die Stadt Dreieich war zusammen mit dem Lahn-Dill-Kreis und dem Kreis Darmstadt-Dieburg Mitglied des Modellprojektes "Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem" des Hessischen Innenministeriums und als Pilotkommune die erste Gemeinde in Hessen, die ihr Rechnungswesen auf die Doppik umgestellt und zum 1.1.2002 eine Eröffnungsbilanz vorgelegt hat.

Mit dem Gesetz zur Änderung der Hessischen Gemeindeordnung und anderer Gesetze vom 31. Januar 2005 ist das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert worden. Die Kommunen mussten nunmehr für ihre Haushaltswirtschaft die doppelte Buchführung (Doppik) oder die sogenannte Verwaltungsbuchführung (erweiterte Kameralistik) anwenden. Die Umstellung hatte in beiden Fällen spätestens zum 1.1.2009 zu erfolgen. Zum Umstellungszeitpunkt war eine Eröffnungsbilanz vorzulegen.

Die haushaltsrechtlichen Vorschriften in Form der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung waren, wie andere Gesetze und Verordnungen in Hessen, auf 5 Jahre befristet und liefen zum 31.12.2011 aus. Beide Rechtsnormen wurden einer Evaluation unterzogen und sind in geänderter Fassung im Dezember 2011 in Kraft getreten. Über wesentliche Änderungen wurde die Stadtverordnetenversammlung mit Bericht vom 27.2.2012 (Drs. XV/115) durch die Verwaltung informiert. Die Änderungen der GemHVO und HGO wurden bereits im Jahresabschluss 2011, sowie für den Bereich der Haushaltsplanung im Haushaltsplan 2013 vollständig umgesetzt und dort erläutert.

Wesentliche Vorschriften für die doppische Haushaltswirtschaft für den Jahresabschluss im Berichtsjahr sind:

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 wurde geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 28. Mai 2018 (GVBl. S. 247),
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals „GemHVO-Doppik“) vom 2. April 2006 wurde geändert durch Gesetz vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59).

Neben diesen grundlegenden haushaltsrechtlichen Normen waren in der Zeitfolge die veröffentlichten Hinweise und Verwaltungsvorschriften zur GemHVO zu berücksichtigen, insbesondere:

- Sonderregelungen zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen vom 17. Dezember 2003, bei denen die Bewertungsverfahren aus dem hessischen Pilotprojekt abgeleitet wurden und dadurch zeitlich vor den Änderungen der HGO und der GemHVO-Doppik liegen.
- Verwaltungsvorschriften zur GemHVO.

5.1.2 AUFSTELLUNGSBERICHT FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS

Gemäß § 112 Abs. 9 Hessische Gemeindeordnung soll der Gemeindevorstand die Gemeindevertretung unverzüglich über wesentliche Ergebnisse der aufgestellten Jahresabschlüsse unterrichten.

Durch den eigenständigen „Bericht an die Stadtverordneten zu den vorläufigen Ergebnissen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019“ des Kämmerers wird sichergestellt, dass die Stadtverordnetenversammlung schnell Kenntnis über die wesentlichen Ergebnisse der Aufstellung des Jahresabschlusses erhält, zeitlich deutlich vor dem Vorliegen des Prüfergebnisses durch das Referat Rechnungsprüfung.

Der Aufstellungsbericht zum Jahresabschluss 2019 wurde vom Magistrat am 27.04.2020 beschlossen und am 19.05.2020 den Stadtverordneten im Rahmen der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses zur Kenntnis gebracht. Eine Stadtverordnetensitzung fand aufgrund der Corona-Pandemie turnusgemäß nicht statt.

Vergleich der Zahlen Aufstellungsbericht und endgültiger Jahresabschluss:

Bericht	Vorlage StaVo-Versammlung	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Vermögensrechnung
		Jahresergebnis	Finanzmittelbestand	Bilanzsumme
Aufstellungsbericht 2019	19.05.2020	2,4	22,5	281.394
endgült. Jahresabschluss 2019	Mai 2021	2,5	22,5	281.367
Abweichung		0,1	0	-27

Abweichungen zwischen vorläufigem Aufstellungsbericht und endgültigem Jahresabschluss ergeben sich durch Um- und Korrekturbuchungen im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses durch den Prüfer sowie durch abschlussrelevante Erkenntnisse nach dem Aufstellungsstichtag.

Die Abweichungen im Abschlussjahr 2019 sind i. W. begründet durch das Guthaben aus der Schlussabrechnung 2019 für die Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte sowie durch Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung basierend auf der Anlageninventur.

5.1.3 GESAMTABSCHLUSS

Ein Gesamtabchluss (Konzernabschluss) nach § 112 HGO, der auch die Beteiligungen der Stadt Dreieich beinhaltet, wurde erstmalig für das Wirtschaftsjahr 2006 erstellt. Der Gesamtabchluss ist ein eigenständiger Abschluss und wird zusätzlich zu dem Jahresabschluss der Stadt Dreieich erstellt und separat in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Eine rechtliche Verpflichtung zur Erstellung des Gesamtabchlusses für alle Kommunen in Hessen besteht ab 2015.

5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

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

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Dreieich vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

5.3.1 IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Das Immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3, Seite 183).

Stand 31. Dezember 2018		8.442.424,71 EUR
Zugänge 2019	EUR	533.320,88 EUR
Abgänge 2019	EUR	0,00 EUR
Umbuchungen 2019	EUR	0,00 EUR
Abschreibungen 2019	EUR	- 456.692,34 EUR
Stand 31. Dezember 2019		<u>8.519.053,25 EUR</u>

Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind im Lage- und Rechenschaftsbericht erläutert (siehe unter 6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen ab Seite 201).

5.3.2 SACHANLAGEVERMÖGEN

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3). Im Berichtsjahr 2019 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2018		180.562.074,80 EUR
Zugänge 2019	EUR	7.502.805,54 EUR
Abgänge 2019	EUR	- 64.255,80 EUR
Umbuchungen 2019	EUR	0,00 EUR
Abschreibungen 2019	EUR	-4.623.085,15 EUR
Stand 31. Dezember 2019		<u>183.377.539,39 EUR</u>

Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind im Lage- und Rechenschaftsbericht erläutert (siehe unter 6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen).

5.3.3 FINANZANLAGEN

Das Finanzanlagevermögen gliedert sich wie folgt:

Anteile an verbundenen Unternehmen	31.593.092,37 EUR
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	107.333,30 EUR
Beteiligungen	1.890.474,00 EUR
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.225.911,81 EUR
Stand 31. Dezember 2019	<u>35.816.811,48 EUR</u>

Eine graphische Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ist unter 5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen zu finden

Verbundene Unternehmen

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen betreffen die Stadt-Holding Dreieich GmbH, das Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Bürgerhäuser der Stadt Dreieich) und die im Jahr 2016 neugegründete DreieichBau AöR.

Die Anteile an der Stadt-Holding Dreieich GmbH wurden in Höhe der Anschaffungskosten bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich keine Änderung.

Der Eigenbetrieb Bürgerhäuser der Stadt Dreieich weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode als Beteiligungswert übernommen wird.

Die Anteile an der DreieichBau AöR resultieren i.W. aus der Sacheinlage der Stadt in das Stammkapital der AöR in Form übertragener Grundstücke in Höhe von 2,0 Mio. Euro, einer Bareinlage der Stadt in die Allgemeine Rücklage der AöR in Höhe von 7,2 Mio. Euro, sowie den Übertragungswerten der städtischen Liegenschaften für Wohnzwecke in Höhe von 8,0 Mio. Euro.

Bei dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich, der Stadt-Holding Dreieich GmbH sowie der DreieichBau AöR ergaben sich gegenüber dem Vorjahr keine Veränderungen.

Die erwähnten Werte setzen sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

	31.12.2019	Vorjahr
Stadt-Holding Dreieich GmbH	11.987.374,69 EUR	11.987.374,69 EUR
Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich	2.280.183,60 EUR	2.280.183,60 EUR
DreieichBau AöR	17.325.534,08 EUR	17.325.534,08 EUR
	<u>31.593.092,37 EUR</u>	<u>31.593.092,37 EUR</u>

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen ergeben sich aus den an die Bürgerhäuser Dreieich gewährten, rückzahlbaren Investitionszuschüssen aus dem Konjunkturprogramm des Landes für diverse Maßnahmen an den den Bürgerhäusern zugehörigen Gebäuden.

Der hier ausgewiesene Betrag entspricht dem durch die Stadt Dreieich rückzahlbaren Anteil von 1/6 des gesamten Investitionszuschusses des Landes in Höhe von 471 TEUR und 12,5 % des Investitionszuschusses des Bundes in Höhe von 600 TEUR abzüglich der Tilgungsleistungen der Bürgerhäuser. Der Zuschuss ist durch den Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich über insgesamt 30 Jahre bis zum Jahr 2039 zu tilgen.

Beteiligungen

Die Städte Dreieich und Neu-Isenburg haben den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 01.01.2014 gegründet. Der Anteil am Stammkapital der Stadt Dreieich beträgt 375 TEUR.

Beteiligungen, wie an der Regionalpark Rhein-Main Süd-West GmbH, an der Kreisverkehrsgesellschaft mbH, an der Kulturregion Frankfurt/Rhein-Main, an der Frankfurt RheinMain GmbH und an der Stiftung Hospiz Rodgau wurden zu den anteiligen Anschaffungskosten oder im Falle des Wasserverbandes Schwarzbachgebiet-Ried, des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain sowie der KIV Hessen mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bewertet.

Der Zweckverband für das Friedhofs- und Bestattungswesen in Neu-Isenburg und Dreieich hat seine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2009 aufgestellt. Die Anteile am Friedhofszweckverband wurden einer Neubewertung unterzogen. Der Anteil der Stadt Dreieich betrug zum Bilanzstichtag 1.487 TEUR.

Sonstige Finanzanlagen

Der wesentliche Teil der sonstigen Finanzanlagen wurde an verschiedene Bauträger als zinsloses oder niedrig verzinstes Darlehen zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus und der Errichtung von Altenwohnstätten gewährt. Für diese gewährten Darlehen wird aufgrund des nicht marktüblichen Zinssatzes entsprechend den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO im Berichtsjahr eine Wertberichtigung erforderlich.

Im Einzelnen setzt sich diese Position wie nachfolgend dargestellt zusammen:

Nassauische Heimstätten	4.810.273,78 EUR
Gemeinnütziges Siedlungswerk	78.534,50 EUR
Wertberichtigung (Stand: 31.12.2019)	- 2.664.582,28 EUR
<u>Stand 31. Dezember 2019</u>	<u>2.224.226,00 EUR</u>

Die Genossenschaftsanteile an der Volksbank Dreieich eG sind in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2019 mit 1.450,00 EUR (29 Anteile à 50 EUR) bewertet.

Darüber hinaus bestand eine Forderung aus Arbeitgeberdarlehen in Höhe von 235,81 EUR.

5.3.4 SPARKASSENRECHTLICHE SONDERBEZIEHUNGEN

Die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich an dem Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt ist zum Bilanzstichtag 31.12.2019 mit einem Wert von 14.178.400,00 EUR angesetzt.

5.3.5 UMLAUFVERMÖGEN

Ein Bestand an **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen** existiert zum Ende der Berichtsperiode nicht.

Die **Forderungen** sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben sich im Berichtsjahr insgesamt um 2.615.643,60 EUR auf 16.642.502,70 EUR verringert (Vorjahr: 19.258.146,30 EUR). Im Einzelnen setzt sich diese Position aus den nachfolgend dargestellten Forderungsarten zusammen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind im Berichtsjahr um 1.096.097,05 EUR auf 8.146.127,97 EUR gesunken (Vorjahr: 9.242.225,02 EUR).

Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** sind im Berichtsjahr um 1.405.019,34 EUR auf 6.681.660,59 EUR gesunken. (Vorjahr: 8.086.679,93 EUR). Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen eine Einzelwertberichtigung auf eine uneinbringliche Forderung aus Gewerbesteuer.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** sind gegenüber dem Vorjahr um 95.903,47 Euro auf nunmehr 766.855,84 Euro gestiegen (Vorjahr: 670.952,37).

Die **Forderungen an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 42.882,41 Euro erhöht und setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgerhäuser Dreieich	101.761,35 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	37.713,50 EUR
Summe	<u>139.474,85 EUR</u>

Für die zum Konzern gehörenden Partnergesellschaften wurden die Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert und entsprechend dem Saldo in der Vermögensrechnung dargestellt.

Die wesentlichen Positionen der **Sonstigen Vermögensgegenstände** sind:

Versorgungsrücklage nach Beamten VG	486.305,53 EUR
anrechenbare Kapitalertragssteuer	308.821,39 EUR
Forderung aus Erbpachtverträgen	65.420,80 EUR
Nebenkassen	14.444,05 EUR
Erstattungsanspruch Umsatzsteuer	11.854,09 EUR
Bestand Frankiermaschine	5.913,48 EUR
Kassenvorschüsse	1.200,00 EUR
Übrige	14.424,11 EUR
Summe	<u>908.383,45 EUR</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 253.313,09 EUR gesunken.

Seit dem Jahr 1999 ist die Stadt gemäß § 14 a Beamtenbesoldungsgesetz (BbesG) verpflichtet für ihre Beamten zum Ausgleich zukünftiger Herabsetzungen der Beamtenpensionen eine Rücklage zu bilden. Diese wurde in einem geschlossenen Fond über die GVV-Kommunalversicherung WaG bei der Kreissparkasse Köln angelegt. Im aktuellen Berichtsjahr beläuft sich der zu bilanzierende Betrag auf 486.305,53 EUR (Vorjahr 460.809,76 EUR). Gemäß den Bestimmungen der GemHVO ist der Betrag als Ausleihung im Bereich der sonstigen Forderungen auszuweisen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Sparkasse Langen-Seligenstadt	3.153.958,19 EUR
Postbank	1.001.781,99 EUR
Volksbank Dreieich	18.303.484,40 EUR
HypoVereinsbank	3.913,36 EUR
Kassenbestand	7.966,92 EUR
Summe	22.471.104,86 EUR

Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen.

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt 22.471.104,86 EUR (siehe Seite 7 letzter Absatz).

5.3.6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Haushaltsjahres 2020, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Ablösesumme für Auffahrt zur Querspange Nord (2011-2032)	143.568,00 EUR
Miete Rathaus Januar 2020	130.754,27 EUR
Beamtenbezüge Januar 2020	82.981,46 EUR
Picture Prozess Plattform	4.331,60 EUR
Summe	361.635,33 EUR

5.3.7 EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital setzt sich aus den Bilanzpositionen Nettoposition, den Rücklagen und der Ergebnisverwendung zusammen.

Nettoposition

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten "Nettoposition" ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettoposition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (§ 24 Abs. 3 GemHVO), wonach nach dem fünften Jahr ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettoposition ausgebucht werden kann. Im Jahr 2011 wurde eine entsprechende Umgliederung der Verlustvorträge der Jahre 2002 bis 2006 in Höhe von 51,2 Mio. € von der Bilanzposition „Ergebnisvortrag“ auf die Bilanzposition „Nettoposition“ vorgenommen.

Im Jahr 2013 erfolgte eine Korrektur der Nettoposition in Höhe der Entschuldungshilfe des Landes für die Ablösung von Investitionskrediten aus dem Kommunalen Schutzschirm¹.

Im Jahr 2015 erfolgte letztmalig eine weitere Umgliederung der Verlustvorträge der Jahre 2007 – 2009 in Höhe von 23,3 Mio € von der Bilanzposition „Ergebnisvortrag“ auf die Bilanzposition „Netto-

¹ Die Entschuldung für den Investitionskreditbereich im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms erfolgte am 30.3.2013 in Höhe von 7.628.218 €. Die Buchung der Entschuldungshilfe für die Ablösung von Investitionskrediten gegen Nettoposition erfolgte auf der Grundlage des § 9 (3) der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes (SchuSV).

position“. Ab dem 01.01.2016 entfällt gemäß GemHVO die Möglichkeit der Verrechnung des fortgeschriebenen Fehlbetrages mit dem Eigenkapital.

Nettoposition 31.12.2019 76.507.764,92 EUR

Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Per 31.12.2019 beträgt der Stand der Ergebnisrücklagen (vgl. auch Ergebnisverwendung):

Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 31.12.2019 10.782.482,71 EUR

Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 31.12.2019 8.736.999,01 EUR

Die außerordentliche Ergebnisrücklage ist teilweise aus Buchgewinnen der Vorjahre entstanden und ist insgesamt nicht ausfinanziert. Sie steht daher im Gegensatz zur ordentlichen Rücklage nicht für liquiditätswirksame Ausgaben und Investitionen zur Verfügung.

Als Sonderrücklage wird die Rücklage aus der Parkplatzabgabe abgebildet.

Rücklage aus der Parkplatzabgabe 31.12.2019 379.330,33 EUR

Ergebnisverwendung

Die Position Ergebnisverwendung setzt sich aus dem laufenden Jahresergebnis und dem Ergebnisvortrag aus Vorjahren zusammen.

Jahresverluste aus den Vorjahren sind gemäß § 24 Abs. 3 GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Von dieser Option hat die Stadt Dreieich zuletzt im Berichtsjahr 2015 für die Verlustvorträge bis 2009 Gebrauch gemacht.

Im Jahr 2013 erfolgte eine Minderung der Verlustvorträge aus Vorjahren durch die Entschuldungshilfe des Landes für die Ablösung von Kassenkrediten aus dem Kommunalen Schutzschirm in Höhe von 34.105.615 EUR².

Im Jahr 2019 wurden die Überschüsse des Jahres 2018 den Rücklagen aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis zugeführt.

Im Berichtsjahr 2019 setzt sich die Position Ergebnisverwendung wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2019	2.458.871,26 EUR
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014)	-26.857.312,25 EUR
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014)	3.018.665,84 EUR
Ordentliches Ergebnis aus 2018	-4.488.163,59 EUR
Außerordentliches Ergebnis aus 2018	3.652.753,30 EUR
Entschuldung Kassenkredite durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen (2013)	34.105.615,00 EUR
Entnahme aus Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 2018	4.488.163,59 EUR
Zuführung zur Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 2018	-3.652.753,30 EUR
Ergebnisverwendung (=Gewinnvortrag)	12.725.839,85 EUR

Wie die außerordentliche Ergebnisrücklage steht auch der Gewinnvortrag nicht als freie Liquidität zur Verfügung da die Entstehung i.W. aus der Entschuldung der Kassenkredite der Vorjahre beruht.

² Die Entschuldung für den Kassenkreditbereich im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms erfolgte am 15.2.2013 in Höhe von 34.105.615 €. Die Buchung der Entschuldungshilfe für die Ablösung von Kassenkrediten gegen die Position Ergebnisverwendung erfolgte auf der Grundlage des § 9 (2) der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes (SchuSV).

5.3.8 SONDERPOSTEN

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Als Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge werden Zuwendungen passiviert, welche die Stadt Dreieich zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält. Sie werden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die zugeordneten Sonderposten werden unter der gleichen Anlagennummer wie das bezuschusste Anlagegut geführt, jedoch in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Die Entwicklung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2019 ist in nachfolgender Tabelle aufgeführt sowie in der Sonderpostenübersicht auf S. 184 dargestellt.

Stand 31. Dezember 2018		16.746.970,83 EUR
Zuführung 2019	433.147,54 EUR	
Auflösung 2019	-871.881,36 EUR	
Abgänge 2019	-785,95 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>16.307.451,06 EUR</u>

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die bis zum Jahresabschluss 2010 unter der Bilanzposition „Rücklagen“ abgebildete Gebührenaussgleichsrücklage wurde aufgrund der Änderung der GemHVO, hier: § 41, ab dem Jahresabschluss 2011 in der Bilanzposition „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ abgebildet.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich soll Gebührenschwankungen über den Gebührenkalkulationszeitraum ausgleichen.

Die Stadt Dreieich führte bis 31.12.2013 eine Gebührenaussgleichsrücklage für die Bereiche Abwasser- und Abfallentsorgung. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallentsorgung wurde mit Gründung des Dienstleistungsbetriebs Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 1.1.2014 an diesen übertragen.

Siehe hierzu auch 5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation auf Seite 176.

Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserentsorgung

<i>Im Berichtsjahr relevanter Kalkulationszeitraum:</i>	<i>1.1.2018 – 31.12.2020</i>	
Stand 31. Dezember 2018		3.899.606,10 EUR
Zuführung 2019	661.329,44 EUR	
Auflösung 2019	0,00 EUR	
Abgänge 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>4.560.935,54 EUR</u>

Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Sonderposten für Fehlbelegungsabgabe ausgewiesen.

Stand 31. Dezember 2018		1.431.219,03 EUR
Zuführung 2019	0,00 EUR	
Auflösung 2019	-118.932,38 EUR	
Abgänge 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>1.312.286,65 EUR</u>

5.3.9 RÜCKSTELLUNGEN

Im Einzelnen verteilen sich die Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Stand 31. Dezember 2018		17.335.424,00 EUR
Zuführung 2019	1.180.056,00 EUR	
Auflösung 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>18.515.480,00 EUR</u>

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind Verpflichtungen der Stadt Dreieich für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen. Nach den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO sind Pensionsrückstellungen personenbezogen zu bilden. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt Dreieich erfolgt jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 41 Abs. 6 GemHVO i.V. mit § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p.a. unter Anwendung der allgemein anerkannten Richtwerttafel 2018 G von Prof. Dr. Heubeck zugrunde gelegt. Dieser zur Berechnung verwendete Rechnungszinsfuß liegt über dem von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatz in Höhe von 2,71 % (Stand Dezember 2019). Bei Anwendung dieses Abzinsungssatzes würde sich der Betrag der Pensionsrückstellungen um 8.538.481 Euro erhöhen.

Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadt Dreieich gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt. Zusätzlich zu den Pensionsrückstellungen wird eine Versorgungsrücklage in Höhe von derzeit 486.305,53 EUR angespart, die gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zur Abmilderung zukünftiger Absenkungen der Versorgungsleistungen dienen soll (siehe auch 5.3.5).

Altersteilzeitrückstellung

Stand 31. Dezember 2018		101.447,00 EUR
Zuführung 2019	103.007,00EUR	
Auflösung 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>204.454,00 EUR</u>

Die Ermittlung der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen erfolgte nach der Stellungnahme des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer vom 19. Juni 2013 - IDW RS HFA 3.

Sowohl für die zu leistenden Aufstockungsbeträge als auch für die Erfüllungsrückstände (im Blockmodell) wurden Rückstellungen nur für genehmigte Anträge auf Altersteilzeit gebildet.

Als biometrische Rechengrundlage wurden die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck verwendet. Der Berechnung wurde ein Zinsfuß von 5,5 % p.a. zugrunde gelegt.

Bei einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr wurde keine Abzinsung vorgenommen.

Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr

Stand 31. Dezember 2018		291.861,50 EUR
Zuführung 2019	50.783,95 EUR	
Auflösung 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>342.645,45 EUR</u>

Mit dem Änderungstarifvertrag Nr. 19 vom 26.03.2015 zum TVöD-BT-V wurde die Übergangsversorgung der Beschäftigten im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst auf eine neue Grundlage gestellt. Beschäftigte mit einer Tätigkeit von 35 Jahren im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst können auf ihr Verlangen künftig für die Dauer von bis zu 36 Monaten zum Ende ihres Berufslebens unter Zahlung von 70 Prozent ihres bisherigen Entgelts von der Arbeit freigestellt werden.

Zur Mitfinanzierung der Aufwendungen wird gemäß § 46 Nr. 4 Ziffer 3 Satz 1 des Tarifvertrags TVöD-BT-V ab dem 01.07.2015 das Entgelt der Beschäftigten um 2,75 % gemindert. Dieser Eigenanteil wurde bei der Stadt Dreieich im Jahr 2016 rückwirkend zum 01.07.2015 ermittelt und in eine Rückstellung eingestellt. Zusätzlich wurden die bis zum 30.06.2015 erworbenen Ansprüche der Beschäftigten berechnet, in das neue System zu überführt und ebenfalls in die Rückstellung eingestellt. Die Gesamtrückstellung wurde entsprechend dem von der Bundesbank zum 31.12.2019 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten 10 Jahre abgezinst.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Stand 31. Dezember 2018		3.635.072,00 EUR
Zuführung 2019	125.877,00 EUR	
Auflösung 2019	-28.120,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>3.732.829,00 EUR</u>

Entsprechend § 39 (1) Nr. 2 GemHVO sind auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie gegenüber Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Als Berechnungsgrundlage wurden Beiträge berücksichtigt, die von der Versicherungswirtschaft für entsprechende Versicherungen verlangt werden (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 10 Buchst. c), Hierbei wurde ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 5,5 % angewandt (orientiert an § 6 EStG).

Mit Inkrafttreten der Dreizehnten Verordnung zur Änderung der Hessischen Beihilfeverordnung (HBeihVO) vom 29. September 2015 wurde u.a. die Beihilfefähigkeit von stationären Wahlleistungen neu geregelt. Einen Anspruch auf Beihilfe für Wahlleistungen bei Behandlungen in Krankenhäusern haben zukünftig nur noch diejenigen Beihilfeberechtigten, die eine Eigenbeteiligung von 18,90 Euro monatlich leisten. Für die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen bedeutet dies, dass je nach Entscheidung des Beihilfeberechtigten, entweder kein Anspruch mehr auf Beihilfe für Wahlleistungen besteht oder der Anspruch auf Beihilfe für Wahlleistungen durch den monatlichen Eigenanteil gegenfinanziert wird. Der Beihilfetarif kann somit um den Anteil für Wahlleistungen abgesenkt werden.

Der für das Jahr 2019 maßgebliche Beihilfetarif wurde mit 381,00 Euro ermittelt und der Berechnung zugrunde gelegt.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage

Stand 31. Dezember 2018		51.949.191,38 EUR
Zuführung 2019	4.471.236,69 EUR	
Auflösung 2019	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2019		<u>56.420.428,07 EUR</u>

Die Kreis- und Schulumlage berechnet sich aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet wäre, wenn die Kreis- und Schulumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen werden würde.

Um eine verursachungsgerechte Aufwandszuordnung der Kreis- und Schulumlage zu erreichen, wird für den Gesamtbetrag der „offenen Verpflichtungen“ aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. eines jeden Jahres eine Rückstellung ausgewiesen. Für den Jahresabschluss 2019 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2018) und aus dem ersten Halbjahr des laufenden Jahres (2019), beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2020 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres (2019), zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2021, erfolgt.

Die bilanziell ausgewiesene Rückstellung zeigt somit den Gesamtbetrag der offenen und in den Folgejahren zu begleichenden Verpflichtungen aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. des jeweiligen Berichtsjahres an. Der Ausweis der Belastung aus der Kreis- und Schulumlage entspricht der periodengerechten Umlagebelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Mehrstunden und für Urlaubsansprüche 2019

Rückstellungen für Überstunden		509.639,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für Beamte		68.183,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für tarifl. Beschäftigte		101.295,00 EUR

Für geleistete Überstunden und für nicht genommene Urlaubstage wurden die oben genannten Beträge im Berichtsjahr zurückgestellt.

<u>Rückstellungen für Prozessrisiken 2019</u>		6.000,00 EUR
---	--	--------------

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Stand 31. Dezember 2018		3.181.059,44 EUR
Inanspruchnahme 2019	- 939.022,87 EUR	
Auflösung 2019	- 231.672,61 EUR	
Zuführung 2019	1.295.440,63 EUR	124.745,15 EUR
Stand 31. Dezember 2019		<u>3.305.804,59 EUR</u>

Für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im Folgejahr nachgeholt werden, sind gemäß § 39 (1) Nr. 4 GemHVO Rückstellungen zu bilden.

Als Grundlage für die Rückstellungsbildung wurden die angemeldeten Haushaltsreste für Instandhaltungen herangezogen. Diese zeigen die Instandhaltungsmaßnahmen an, deren Notwendigkeit im Berichtsjahr bereits erkannt und die zur Durchführung geplant und budgetiert wurden, die aber tatsächlich im Berichtsjahr nicht durchgeführt werden konnten. Rückstellungspflichtig sind dabei all die Maßnahmen, deren Durchführung im Folgejahr geplant ist.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Mietlasten aus Archivierungsaufwand	391.200,00 EUR
S-Bahn-Finanzierung	144.600,25 EUR
Kinderbetreuung	215.651,00 EUR
DLB	199.000,00 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren	75.000,00 EUR
Telefonanlage	20.000,00 EUR
Nicht verwendete Fördergelder	7.281,62 EUR
<u>Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten</u>	<u>1.052.732,87 EUR</u>

Auf die Rückstellungsübersicht auf Seite 185 wird verwiesen.

5.3.10 VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht auf Seite 179 dargestellt.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** entwickelten sich wie folgt:

	Investitionskredite
Stand 01. Januar 2019	48.541.642,32 EUR
Kreditaufnahme	4.669.889,57 EUR
Ordentliche Tilgung	-4.665.677,42 EUR
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2019	48.545.854,47 EUR

Im Berichtsjahr erfolgte eine Umschuldung in Höhe von 2.074.844,74 Euro, dieser Betrag wird sowohl als Kreditaufnahme als auch als Ordentliche Tilgung gezeigt.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung (Kassenkredit)** entwickelten sich wie folgt:

	Kassenkredit
Stand 01. Januar 2019	0,00 EUR
Kreditaufnahme	-
Ordentliche Tilgung	-
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2019	0,00 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 66.794,91 EUR auf 56.208,01 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind um 982.592,98 EUR auf 2.297.739,84 EUR gesunken.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 248.573,72 EUR auf 1.125.618,01 Euro.

Die **Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 422.245,91 EUR verringert und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Friedhofzweckverband	6.096.960,00 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	1.370.147,34 EUR
Stadt-Holding Dreieich Konzern	807.383,66 EUR
DreieichBau AöR	100.486,30 EUR
Summe	8.347.977,30 EUR

Für die zum Konzern gehörenden Partnergesellschaften wurden die Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert und entsprechend dem Saldo in der Vermögensrechnung dargestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Friedhofzweckverband resultieren aus den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlungen der Städte Neu-Isenburg und Dreieich vom 02.10.2012 (DSXV/145) zur bilanziellen Neustrukturierung des gemeinsamen Friedhofzweckverbandes rückwirkend zum 01.01.2012. Ziel war eine verlustneutrale Bewertung der finanziellen Belastung des FZVs aus der

Gebührenunterdeckung der Vergangenheit und eine angemessene Beteiligung der Trägerstädte. Wesentliche Elemente der Umsetzung waren die Bildung einer Rückstellung für drohende Verluste aus der Grabnutzung in Höhe von 5,5 Mio Euro bei dem FZV sowie eine verzinsliche Kapitaleinlage der Städte in den FZV in Höhe von 12 Mio EUR (Anteil Dreieich: 6,4 Mio) Euro. Die Kapitaleinlage wurde als Verbindlichkeit gegenüber dem FZV ausgewiesen und wird jährlich mit 0,5 % getilgt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 422.245,91 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	397.113,33 EUR
Verrechnungskonto Sonderposten	296.631,49 EUR
Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	3.993.387,85 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalabrechnung 12/2019	387.405,67 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mandatsträger	27.767,52 EUR
Verbindlichkeiten aus Fehlbelegungsabgabe	170.293,68 EUR
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	84.169,03 EUR
Summe	5.356.768,57 EUR

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Zins- und Tilgungsleistungen für das Geschäftsjahr 2019, die aufgrund der Schließzeiten der Banken erst im neuen Jahr zahlungswirksam wurden.

5.3.11 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Erträge des Haushaltsjahres 2020, die bereits im Berichtsjahr vereinnahmt wurden.

Erhaltene Fördergelder „Gesunde Kita“	36.299,76 EUR
Summe	36.299,76 EUR

5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Nachfolgend erfolgt eine Darstellung der Aufwendungen und Erträge gegliedert nach den Kontengruppen der Ergebnisrechnung.

Detailangaben zu wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen werden unter Kapitel 4 Produktrechnung direkt unter den jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzrechnungen produktbezogen dargestellt.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.080	174.080	189.945	185.632
* Verkauf von Leistungen	170.600	170.600	185.746	182.060
500201 Eintrittsgelder	700	700	1.229	3.754
500203 Entgelte aus Veranstaltungen	94.010	94.010	109.187	103.260
500205 Erlöse aus Aussenprüfung	32.600	32.600	32.060	29.575
500211 Leistungen für Dritte (steuerfrei)	10.200	10.200	11.380	12.032
500212 Leistungen für Dritte (steuerpflichtig)	26.800	26.800	25.674	27.050
500213 Entgelt Verkauf Essen JUZ	1.000	1.000	750	993
500214 Entgelt Verkauf Essen Stadttei	5.290	5.290	5.465	5.396
* Verkauf von Erzeugnissen	3.480	3.480	4.199	3.572
500101 Verkauf von Stammbüchern	1.700	1.700	2.727	1.910
500102 Verkauf von heimatkundlichen Veröffentlichungen	350	350	352	254
500108 Erlöse aus Versteigerung	1.000	1.000	663	891
500199 Verkauf sonst. Erzeugnisse	430	430	457	518

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	14.584.784	14.584.784	15.368.373	15.455.824
* Melde- und Ausweiswesen	275.500	275.500	330.855	323.806
510101 Auskunft aus dem Melderegister	6.000	6.000	4.002	5.016
510102 Meldebescheinigungen	9.500	9.500	11.908	11.686
510103 Beglaubigungen	2.000	2.000	3.221	2.955
510104 Führungszeugnisse	28.500	28.500	31.001	31.209
510105 Änderung KFZ-Scheine	6.500	6.500	6.491	6.264
510106 Reisepässe	125.000	125.000	145.392	139.786
510107 Personalausweise	85.000	85.000	111.867	111.230
510108 Kinderausweise	6.000	6.000	6.257	6.877
510109 Kirchaustritte	7.000	7.000	10.718	8.783
* Gewerbe	60.000	60.000	62.147	61.891
510201 Auskunft aus dem Gewerbeverzeichnis	3.000	3.000	2.392	2.721
510202 Spiel VO, Lärm VO, BlmschG etc.	2.000	2.000	2.300	1.500
510203 Reise-, Bewachungs- und Versteigerungsgegenstände	500	500	337	337
510204 Messen, Ausstellungen und Märkte	2.500	2.500	2.889	2.949
510205 Gaststättenerlaubnisse/-überprüfung	5.000	5.000	6.273	6.348
510206 Gewerbezentralregister	2.000	2.000	3.098	2.210
510207 Gewerbebescheinigungen	45.000	45.000	44.859	45.827
* Standesamt	48.176	48.176	43.809	48.913
510301 Beurkundungen	16.000	16.000	16.476	15.856
510302 Prüfung der Eheschließung	10.000	10.000	8.883	11.949
510303 Eheschließungen Burg Samstag	10.200	10.200	8.882	9.550
510304 Eheschließungen Burg Montag - Freitag	9.100	9.100	6.690	8.260
510305 Erlaubnis zu Feuerbestattung / Leichenpass	56	56	196	196
510306 Namensänderungen	300	300	120	120
510307 Eheschließungen Rathaus Montag - Freitag	2.520	2.520	2.562	2.982
* Straßenverkehr	116.000	116.000	148.300	148.921
510401 Erlaubnisse Strassenverkehr	65.000	65.000	89.599	80.560
510402 Taxikonzessionen / Personenbeförderung	1.500	1.500	3.725	1.970
510403 Sondernutzungen	35.000	35.000	34.789	49.772
510404 KFZ-Abschleppmaßnahmen	4.500	4.500	9.387	5.819
510909 Stellplatzablösung gem. Satzung	10.000	10.000	10.800	10.800
* Sonstige Verwaltungsgebühren	18.075	18.075	23.084	27.044
510901 Fischereischeine	3.000	3.000	4.060	2.710
510902 Fundgebühren	200	200	235	657
510903 Vorkaufsrecht-Verzichtsgebühr	9.000	9.000	7.425	6.625
510904 Gebühr für Bebauungspläne	100	100	218	163
510905 Gebühr für Fotokopien	525	525	892	776
510906 Gebühr für Ausschreibungsunterlagen	1.000	1.000	665	1.930
510999 Übrige sonstige Verwaltungsgebühren	4.250	4.250	9.590	14.184
* Abfallgebühren	4.150.000	4.150.000	4.215.299	4.194.343
511101 Müllabfuhrgebühren	4.150.000	4.150.000	4.214.481	4.193.668
511102 Müllsäcke			818	676
* Entwässerungsgebühren	7.590.000	7.590.000	8.495.302	8.368.489
511201 Schmutzwassergebühr	4.600.000	4.600.000	5.256.491	5.047.248
511202 Niederschlagswassergebühr	2.700.000	2.700.000	2.830.394	2.819.101
511203 Starkverschmutzer-Zuschlag	135.000	135.000	153.401	301.024
511204 Entleerung von Hausklär-Gruben	35.000	35.000	39.798	43.035
512010 Erstattung Hausanschluss gem. Entwässerungssatzung	120.000	120.000	215.218	158.081
* Sonstige Benutzungsgebühren	133.675	133.675	161.697	111.180
511301 Brandsicherheitsdienst	14.000	14.000	15.072	16.124
511302 Feuerwehreinsätze	65.000	65.000	81.878	76.324
512003 Nutzungsentgelt Notunterkunft	54.675	54.675	64.747	18.732
* Kitagebühren	1.731.358	1.731.358	1.552.436	1.828.515
512001 Kindertagesstätten-Entgelt	1.047.838	1.047.838	975.199	1.373.608
512002 Kindertagesstätten-Verpflegung	683.520	683.520	577.238	454.908
* Bußgelder und Verwarnungen	462.000	462.000	335.443	342.721
515002 Bußgelder Verkehr	450.000	450.000	313.424	324.490
515099 Sonstige Bußgelder	12.000	12.000	22.019	18.231

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Kostenersatzleistungen und -erstattung	2.229.703	2.229.703	2.233.007	2.432.721
* Erstattungen eigener Wirkungskreis	276.072	276.072	267.215	258.993
507901 Erstattungen vom Bundesamt für	12.000	12.000	7.875	6.042
507903 Erstattungen von Bürgerhäuser	5.000	5.000		
507905 Erstattung Medienankauf (Bücherei)	12.500	12.500	12.950	12.500
507906 Erstattung Tiefgarage durch MA	23.580	23.580	23.040	22.980
507910 Verwaltungskostenersatzung aus Wohnungsbaudarlehen	5.175	5.175	5.175	5.175
507912 Erstattung für Sporthallen	42.000	42.000	38.063	36.337
507914 Nutzungspauschale Sportanlagen (umsatzsteuerpflichtig)				-796
507915 Pflegemittelpauschale U3-Kinder	25.380	25.380	17.530	13.200
507999 Erstattung sonstige Aufwendungen eigener Wirkungskreis	150.437	150.437	162.583	163.555
* Andere Kostenersätze und -erstattungen	1.953.631	1.953.631	1.965.792	2.173.729
508903 Erstattung Einzelintegration behinderter Kinder	143.720	143.720	221.400	244.637
508905 Erstattung für die Durchführung von Wahl	15.000	15.000	23.140	18.164
508907 Personalkostenersatzung von DLB AöR	148.484	148.484	148.483	146.289
508908 Erstattung für Asylbewerber	462.176	462.176	426.610	466.416
508910 Erstattung für anerkannte Asylbewerber	1.104.874	1.104.874	1.086.141	1.229.861
508911 Erstattung von Flüchtlingen für Miete	26.556	26.556		5.848
508913 Kostenerstattung Beistandsleistungen von DreieichBau AöR	36.861	36.861	36.148	42.682
508999 Erstattung sonst. Aufw. im übertragenen Wirkungskreis	15.960	15.960	23.870	19.831

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Steuererträge	73.882.600	73.882.600	82.114.305	71.300.660
* Steuern	73.882.600	73.882.600	82.114.305	71.300.660
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	30.140.000	30.140.000	30.588.210	28.685.292
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.705.000	4.705.000	4.693.625	4.268.435
575111 Grundsteuer A	66.600	66.600	68.268	63.645
575112 Grundsteuer B	10.600.000	10.600.000	10.945.629	10.583.111
575120 Gewerbesteuer	27.600.000	27.600.000	35.004.976	27.006.364
575210 Hundesteuer	136.000	136.000	146.400	144.055
575220 Spielapparatesteuer	625.000	625.000	655.832	549.758
575230 Wettbürosteuer	10.000	10.000	11.364	

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Zuweisungen und Zuschüsse	13.002.324	13.002.324	13.183.227	5.614.395
* Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	7.721.714	7.721.714	7.721.891	1.951.392
591110 Schlüsselzuweisungen	5.721.714	5.721.714	5.721.714	
593050 Familienleistungsausgleich	2.000.000	2.000.000	2.000.177	1.951.392
* Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	4.584.799	4.584.799	4.789.132	2.962.987
593004 übrige Zuweisung Bund	155.000	155.000	116.546	225.934
593005 übrige Zuweisung Land	156.400	156.400	158.119	182.673
593006 Zuweisung Land beitragsfreies Kita-Jahr				280.700
593008 Zuweisung Betreuung Kinder anderer Kommunen	30.000	30.000	678.249	
593010 übrige Zuweisung Kreis	113.190	113.190	113.821	128.423
593014 Zuweisung Land aus HessKiföG	1.668.520	1.668.520	1.250.120	1.146.730
593015 Zuschüsse nicht-öffentl. Organisationen	9.497	9.497	10.482	21.189
593016 Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3	2.452.192	2.452.192	2.452.190	977.337
593017 Zuschuss von Krankenkasse für Projekt 'Gesunde Kita'			9.606	
* Erträge aus Schuldendiensthilfen	695.811	695.811	672.204	700.017
543010 Zinsdiensthilfe Land Komm. Schutzschirm	343.459	343.459	335.913	349.825
543011 Zinsdiensthilfe Landesausgleichstock Komm. Schutzschirm	347.782	347.782	331.721	345.460
543100 Zinsdiensthilfe Land Kommunalinvestitionsprogramm	4.570	4.570	4.569	4.732

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Erträge aus Sonderposten	1.429.318	1.429.318	986.163	1.042.117
* Erträge aus Sonderposten f. Investition	919.973	919.973	986.163	1.042.055
597100 Auflösung Sopo Investitionszuwendungen	564.444	564.444	636.771	686.530
597210 Auflösung Sopo Beiträge Straßenbau	215.981	215.981	215.224	215.978
597220 Auflösung Sopo Beiträge Abwasserbereich	26.052	26.052	20.672	26.051
597250 Auflösung Sopo Fehlbelegungsabgabe	113.496	113.496	113.496	113.496
* Erträge aus sonstigen Sonderposten	509.345	509.345		63
538200 Auflösung von SOPO für Gebührenaussgleich Abwasser	509.345	509.345		63

9 Sonstige ordentliche Erträge

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Sonstige ordentliche Erträge	5.224.188	5.224.188	5.282.876	3.802.134
* Nebenerlöse Vermietung/Verpachtung	711.741	711.741	711.541	656.704
530110 Vermietung von Grundstücken (Mobilfunk)	10.550	10.550	10.550	10.550
530120 Vermietung von Gebäuden und Räumen	352.903	352.903	345.535	345.459
530140 Betriebskosten (Umlagen)	158.366	158.366	161.307	107.214
530150 Erträge aus Sportplatzvermietung	700	700	1.572	1.132
530151 Erträge aus Werbeflächen-Vermietung	12.000	12.000	10.575	12.892
530152 Dachflächen-Vermietung	400	400	400	400
530160 Verpachtung von Grundstücken	80.936	80.936	87.544	80.996
530170 Verpachtung von Gebäuden und Räumen	4.686	4.686	5.094	5.094
530180 Erbbaurecht	90.000	90.000	88.963	92.966
530190 Erträge aus sonstiger Verpachtung	1.200	1.200		
* Sonstige Nebenerlöse	4.494.880	4.494.880	4.313.188	2.364.658
530911 Konzessionsabgabe Strom	1.549.000	1.549.000	1.389.611	1.467.760
530912 Konzessionsabgabe Gas	310.000	310.000	273.997	279.241
530913 Konzessionsabgabe Wasser	616.000	616.000	624.511	594.339
530920 Kostenersätze für beschädigte Medien	800	800	695	852
530921 Säumniszuschläge für ausgeliehene Medien	10.000	10.000	7.984	9.387
530930 Erträge aus Grundstücksumlegungen	2.000.000	2.000.000	2.000.000	
530999 Sonstige Nebenerlöse	3.680	3.680	7.875	4.565
508902 Erträge aus Fehlbelegungsabgaben (10% - Eigenanteil)	5.400	5.400	8.515	8.515
* Erträge aus Schadenersatzleistungen	6.000	6.000	35.874	7.957
533800 Erträge aus Schadenersatzleistungen	6.000	6.000	33.348	5.903
533810 Erträge aus Schadenersatzleistungen investiv			2.526	2.054
* Andere sonstige betriebliche Erträge	11.567	11.567	222.272	772.815
533902 Kassendifferenzen			6	0
533903 Spenden mit Zweckbindung Eingang			18.037	9.049
533904 Spenden mit Zweckbindung Zuordnung			14.313	6.529
533906 Erträge aus Sponsoring			3.600	3.500
533909 Übrige sonstige betriebliche Erträge			27.692	117.494
538000 Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltung)			112.561	83.509
538100 Erträge Auflösung bilanzielle EWB Forderungen			34.308	541.053
539200 Eigenbeteiligung Wahlleist. § 6a HBeihVO	11.567	11.567	11.756	11.680

11 Personalaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Personalaufwendungen	-26.535.555	-26.535.555	-24.364.238	-23.230.556
* Entgelte Arbeitnehmer	-19.054.064	-19.054.064	-17.542.274	-17.008.989
630090 Vergütung tariflich Beschäftigte	-18.494.111	-18.494.111	-15.583.733	-15.127.719
631390 Jahressonderzahlung tarifliche Beschäftigte	-1.230.200	-1.230.200	-969.847	-935.885
631391 Zuwendung ohne ZVK-Pflicht	-450	-450	-24.415	-30.333
635190 Vergütungen an Auszubildene	-143.587	-143.587	-116.738	-111.749
639060 Leistungsentgelt tariflich Beschäftigte	-329.776	-329.776	-303.670	-282.637
639111 Allgemeine Rufbereitschaft	-18.800	-18.800	-25.166	-29.439
639320 Bezüge tarifliche Aushilfen	-472.180	-472.180	-482.138	-464.237
639350 Personalaufwand für ZDL/BFD	-24.960	-24.960	-21.641	-14.149
639360 Personalaufwand für Praktikanten			-14.927	-12.840
649997 Einsatz Stellenpool-MA in Verwaltung	120.000	120.000		
649998 Fluktuationseffekt Personalkosten	1.540.000	1.540.000		
* Bezüge Beamte	-1.460.140	-1.460.140	-1.359.376	-1.368.984
636000 Bezüge Beamte	-1.379.157	-1.379.157	-1.319.372	-1.285.658
637000 Dienstbez. Beamtenanwärter	-4.820	-4.820		
638100 Urlaubsgeld Beamte	-166	-166		-166
638200 Weihnachtsgeld Beamte	-62.290	-62.290	-62.752	-62.169
639030 Tarifliche Sonderleistungen	-12.350	-12.350	-5.600	-7.650
639047 Personalgestellung von/für DreieichBau AöR	77.143	77.143	82.314	82.981
649001 Umlage Beihilfe und Unterstützungsleistungen Aktive	-78.500	-78.500	-53.965	-96.322
* Soziale Abgaben	-5.907.163	-5.907.163	-5.337.328	-4.682.252
639045 Veränderung RST für Altersteilzeit	74.072	74.072	-103.007	205.697
639046 Erstattung AA Besetzung Altersteilzeitplätze	3.267	3.267	4.901	34.373
639050 Veränderung RST Übergangsversorgung Feuerwehr			-38.288	-10.568
641090 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte	-3.835.494	-3.835.494	-3.282.199	-3.082.554
641091 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte Einmalzahlung	-218.124	-218.124	-250.319	-235.199
641092 AG-Anteil Sozialversicherung Aushilfen	-98.430	-98.430	-106.269	-101.951
642000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-141.000	-141.000	-130.733	-119.708
647210 Altersversorgung (Aushilfen)	-37.410	-37.410	-34.721	-34.498
647290 Zusatzversorgung Beschäftigte	-1.654.044	-1.654.044	-1.396.692	-1.337.844
* Sonstige Personalaufwendungen	-114.188	-114.188	-125.260	-170.331
639040 Abfindungen				-3.800
660100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-71.700	-71.700	-90.929	-124.549
662000 Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt und Arbeitssicherheit	-34.860	-34.860	-24.302	-34.874
663001 Strafrechtsschutzversicherung	-5.628	-5.628	-5.626	-5.626
669001 Einsatzverpflegung	-1.000	-1.000	-3.070	-482
669003 Sonderleistungen durch Personalrat	-1.000	-1.000	-1.333	-1.000

12 Versorgungsaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Versorgungsaufwendungen	-1.026.217	-1.026.217	-2.424.225	-1.070.725
* Versorgungsaufwendungen	-1.026.217	-1.026.217	-2.424.225	-1.070.725
648300 Zuführung zu Pensionsrückstellungen			-1.180.056	8.940
648400 Beiträge Versorgungskasse aktive Beamte	-503.390	-503.390	-486.257	-486.645
648410 Beiträge Versorgungskasse passive Beamte	-413.327	-413.327	-488.918	-398.578
649003 Umlage Beihilfe und Unterstützungsleistungen Passive	-109.500	-109.500	-268.994	-194.442

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.001.749	-26.001.749	-25.866.903	-24.973.389
* Rohstoffe, Material	-3.550	-3.550	-2.127	-4.374
600010 Baumaterial	-250	-250		
602002 Material für Verkehrswege	-2.100	-2.100	-1.488	-1.330
602003 Lösch- und Bindemittel	-1.200	-1.200	-639	-3.044
* Büromaterial und Drucksachen	-306.390	-306.390	-329.669	-319.466
680100 Büro-Material	-35.215	-35.215	-39.825	-28.625
680201 Erstellung von Reisepässen	-108.000	-108.000	-120.009	-111.564
680202 Erstellung von Personalausweis	-73.000	-73.000	-87.234	-87.086
680203 Erstellung von Kinderausweise	-2.500	-2.500	-3.692	-4.360
680204 Erstellung von Führungszeugnis	-18.000	-18.000	-18.642	-18.930
680205 Erstellung von KFZ-Scheinen (Änderungen)	-200	-200	-184	-177
680208 Erstellung von Fischereischeinen	-2.550	-2.550	-2.272	-1.968
680209 Erstellung von Gewerbezentralregister-Auszügen	-1.500	-1.500	-1.965	-1.486
680210 Vervielfältigung/Repro von Plänen	-2.300	-2.300	-575	-813
680211 Dokumentenarchivierung	-10.110	-10.110	-11.288	-14.875
680213 Druckkosten Steuer-/Gebührenbescheide				-2.507
680214 Amtliche Gebührenmarken			-178	
680299 Sonstige Druckerzeugnisse	-53.015	-53.015	-43.804	-47.076
* Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	-347.638	-347.638	-317.606	-320.015
603102 Müllsäcke	-60.000	-60.000	-55.757	-68.198
603901 Treibstoffe und Betriebsstoffe in KFZ	-40.350	-40.350	-41.044	-38.217
603902 Treibstoffe und Betriebsstoffe in Geräten	-4.650	-4.650	-10.303	-13.192
603903 EDV-Material	-47.138	-47.138	-40.366	-42.365
603904 Material Kläranlage	-195.500	-195.500	-170.136	-158.043
* Energie für Gebäude	-854.996	-854.996	-838.089	-817.026
605100 Strom für Gebäude	-669.516	-669.516	-671.627	-648.334
605200 Gas für Gebäude	-129.005	-129.005	-117.898	-131.530
605300 Fernwärme für Gebäude	-36.857	-36.857	-31.986	-27.407
605400 Heizöl für Gebäude	-19.618	-19.618	-16.577	-9.755
* Energie für Weiteres	-532.420	-532.420	-482.777	-518.539
605101 Strom für Weiteres	-532.420	-532.420	-482.777	-518.539
* Wasser, Abwasser für Gebäude	-98.726	-98.726	-117.408	-141.057
605610 Wasser für Gebäude	-45.737	-45.737	-73.706	-95.501
605620 Niederschlagswasser-Gebühr für Gebäude	-28.098	-28.098	-26.273	-23.106
605630 Abwasser für Gebäude	-24.891	-24.891	-17.429	-22.450
* Wasser, Abwasser für Weiteres	-969.180	-969.180	-953.563	-927.028
605611 Wasser für Weiteres	-34.080	-34.080	-39.157	-11.928
605621 Niederschlagswasser-Gebühr für Weiteres	-935.000	-935.000	-914.406	-915.100
605631 Abwasser für Weiteres	-100	-100		
* Instandhaltungsmaterial				-90
606000 Instandhaltungsmaterial (bei Eigenleistung)				-90
* Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	-77.850	-77.850	-85.380	-83.159
607000 Aufwendungen Berufskleidung/Arbeitsschutzmittel	-77.850	-77.850	-85.380	-83.159
* Sonstiges Material	-882.767	-882.767	-947.578	-589.366
608100 Reinigungs-/Hygienematerial für Kostenstelle	-34.790	-34.790	-37.334	-32.659
608101 Reinigungsmaterial für Gebäude	-7.040	-7.040	-3.637	-5.163
608110 Körperpflegemittel	-25.380	-25.380	-12.405	-9.524
608200 Spiel- und Bastelmaterial	-61.150	-61.150	-84.256	-53.774
608300 Lebensmittel, Getränke (außer Repräsentation)	-6.650	-6.650	-5.495	-6.166
608301 Lebensmittel	-546.504	-546.504	-415.093	-327.724
608302 Getränke	-20.240	-20.240	-15.775	-16.438
608305 Leergut für Getränke	-1.200	-1.200	-1.395	-994
608900 sonstige Materialien	-100.065	-100.065	-217.547	-84.885
608901 Medien und Archivmaterial	-43.000	-43.000	-47.396	-44.698
608902 Kleinmöbel bis 250 Euro (netto)	-36.748	-36.748	-106.866	-7.102
608903 Trivialssoftware bis 250 Euro (netto)			-380	-239

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
* Ingenieur- und Architektenleistungen	-366.650	-366.650	-192.538	-310.130
612100 Ingenieur- und Architektenleistungen	-344.500	-344.500	-182.628	-308.141
612120 Vermessungskosten	-22.150	-22.150	-9.909	-1.989
* Aufwandsentschädigungen	-989.578	-989.578	-1.073.443	-849.081
613110 Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Feuerwehr	-18.000	-18.000	-18.319	-19.551
613110 Aufwandsentschädigung für Radverkehrsbeauftragte	-2.500	-2.500	-2.460	-2.460
613190 Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche	-81.508	-81.508	-71.317	-77.263
613201 Leiharbeitskräfte	-718.300	-718.300	-803.132	-622.197
613202 Gefahrgutüberwachung (ÖOB)	-16.000	-16.000	-12.921	-14.944
613203 Aufwendungen für FSJ	-64.100	-64.100	-55.025	-26.350
639310 Bezüge freiberufliche Aushilfe	-89.170	-89.170	-110.270	-86.317
* Fremdinstandhaltung	-3.937.789	-3.937.789	-4.042.437	-3.817.316
616010 Update von EDV-Software	-14.720	-14.720	-1.459	-6.051
616012 Pflege Kanalkataster	-7.500	-7.500	-1.253	-8.099
616013 Pflege GIS	-21.150	-21.150	-12.444	-20.287
616014 Pflege Strassenkataster	-25.000	-25.000	-10.365	-15.244
616020 Instandhaltung unbebaute Grundstücke	-126.800	-126.800	-112.421	-55.477
616100 Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	-933.400	-933.400	-854.899	-721.708
616200 Instandhaltung Technische Anlagen	-7.000	-7.000	-6.929	-1.532
616300 Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	-96.710	-96.710	-88.934	-117.966
616301 Instandhaltung Medienbestände	-6.600	-6.600	-6.433	-6.153
616400 Instandhaltung Fuhrpark	-89.350	-89.350	-93.348	-69.803
616500 Instandhaltung Sachanlagen im Gemeingebrauch	-2.424.559	-2.424.559	-2.521.667	-2.676.633
616501 Kanal- und Sinkkastenreinigung	-185.000	-185.000	-166.642	-118.363
616503 Beseitigung von Sturmschäden			-165.644	
* Fremdwartung	-909.091	-909.091	-775.365	-844.653
616601 Wartung EDV-Software	-292.485	-292.485	-205.233	-223.188
616610 Wartung Gebäude und ihre Außenanlagen	-102.130	-102.130	-89.295	-69.051
616620 Wartung Technische Anlagen	-22.900	-22.900	-11.444	-10.778
616630 Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	-44.276	-44.276	-16.478	-37.717
616650 Wartung Sachanlagen im Gemeingebrauch	-447.300	-447.300	-452.915	-503.919
* Fremdentorgung	-432.524	-432.524	-450.262	-444.549
617101 Entsorgung von Hausmüll von städtischen Gebäuden	-68.924	-68.924	-71.250	-68.155
617103 Entsorgung von Hausklärgruben von städtischen Gebäuden	-50	-50		
617110 Entsorgung von städtischen Klärschlamm	-275.000	-275.000	-306.944	-301.329
617111 Entsorgung von städtischen Rechengut	-41.000	-41.000	-31.366	-31.574
617112 Entsorgung von Hausklärgruben	-42.000	-42.000	-36.695	-39.218
617119 Entsorgung von sonstigen städtischen Müll	-5.350	-5.350	-4.007	-4.272
617130 Verwertung Produkt Abfallentsorgung, Straßen	-200	-200		
* Fremdreinigung	-502.471	-502.471	-480.480	-385.940
617310 Gebäudereinigung	-412.482	-412.482	-392.782	-297.878
617320 Gebäudereinigung im Fall von Vertretung	-20.000	-20.000	-9.105	-23.045
617330 Textilreinigung	-95	-95	-128	-46
617340 Hygieneservice	-35.760	-35.760	-41.555	-38.823
617350 Schädlingsbekämpfung	-31.000	-31.000	-34.006	-24.212
617380 Schornsteinfegergebühren	-3.134	-3.134	-2.904	-1.936
* Sonstige bezogene Leistungen	-509.777	-509.777	-488.171	-472.624
617901 Katasterunterlagen	-350	-350	-24	-26
617902 Rechnungsstellung Entwässerungsgebühren durch Stadtwerke	-70.000	-70.000	-66.860	-69.796
617903 KFZ-Abschleppmaßnahme	-5.000	-5.000	-8.528	-5.326
617905 Beseitigung illegale Ablagerungen/Ölspuren	-10.000	-10.000		-1.459
617907 Bestattung	-20.000	-20.000	-11.973	-8.443
617908 Grabpflege und Kränze	-3.450	-3.450	-2.186	-3.207
617909 Umzugskosten			-12.063	
617910 Aufw.für Honorarkräfte bei Veranstaltungen (wenn nicht PK)	-36.425	-36.425	-35.297	-41.915
617911 Sachaufwendungen bei Veranstaltungen	-260.131	-260.131	-239.179	-254.237
617913 Sonstige KFZ-Kosten	-5.078	-5.078	-5.135	-3.765
617914 Sonstige Gebäudekosten	-19.767	-19.767	-21.093	-24.946
617915 Quartiersmanagement			-628	
617920 Contracting von Wärmeversorgungsanlagen	-58.226	-58.226	-64.304	-49.516
617990 Künstlersozialversicherung	-2.000	-2.000	-1.547	-306
617999 Sonstige übrige Fremdleistungen	-19.350	-19.350	-19.981	-9.054
* Skonti, Boni				-0
618002 Skonto Verlust (bei Skonto-Verrechnung)				-0

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
* Mieten und Pachten	-2.099.785	-2.099.785	-1.957.830	-2.033.759
670110 Mieten von Grundstücken	-200	-200	-207	-207
670201 Mieten von Räumen des Bürgerhauses	-259.725	-259.725	-256.571	-252.508
670202 Mieten von Büroräumen	-1.186.636	-1.186.636	-1.205.236	-1.187.980
670203 Mieten von Lagerräumen	-47.271	-47.271	-47.271	-47.531
670299 Mieten von sonstigen Gebäuden und Räumen	-125.839	-125.839	-116.173	-117.434
670301 Miete von Abfallentsorgungs-Geräten	-950	-950	-938	-1.047
670302 Miete von Kopierer	-19.625	-19.625	-12.254	-11.721
670303 Miete von EDV	-21.355	-21.355	-18.831	-19.287
670304 Miete von Software	-7.000	-7.000	-4.078	
670399 Miete von sonstigem beweglichen Vermögen	-72.824	-72.824	-66.419	-65.124
670400 Mieten von Sonstigem	-20	-20	-60	-20
670500 Mietnebenkosten	-356.840	-356.840	-228.000	-327.697
670610 Pacht von Grundstücken	-1.500	-1.500	-1.792	-3.202
* Leasing	-55.700	-55.700		-10.500
671305 Leasen von Telefonanlage	-18.000	-18.000		-10.500
671306 Leasen von EDV	-37.700	-37.700		
* Gebühren	-133.855	-133.855	-102.395	-106.241
673001 Rundfunkbeitrag (GEZ)	-3.500	-3.500	-3.505	-3.499
673003 GEMA	-4.405	-4.405	-2.860	-3.106
673004 Abwasser-Abgabe	-120.000	-120.000	-92.471	-95.461
673010 sonstige Gebühren	-5.950	-5.950	-3.258	-4.022
673020 Mahngebühren			-301	-154
* Bankspesen	-2.186	-2.186	-5.652	-1.452
675000 Bankspesen	-2.186	-2.186	-5.652	-1.452
* Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-523.127	-523.127	-368.115	-358.229
669002 Supervision	-44.000	-44.000	-33.302	-38.938
677101 Rechts- und Gerichtskosten	-20.000	-20.000	-1.914	-22.232
677102 Sachverständigen-Gutachten (soweit nicht i.R.v. Rechtskosten)	-84.000	-84.000	-82.377	-74.078
677104 Untersuchung der Wasserqualität	-26.500	-26.500	-23.223	-23.259
677200 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-107.200	-107.200	-81.744	-77.401
677300 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen	-140.350	-140.350	-46.967	-52.727
677901 Software-Beratung / Customizing	-80.677	-80.677	-83.838	-62.190
677909 sonstige Beratung und ähnliche Leistungen	-20.400	-20.400	-14.750	-7.405
* Aufsichtsrat, Beirat und ähnliches	-152.352	-152.352	-149.601	-141.743
678111 Aufwandsentschädigung für Mandatsträger	-118.400	-118.400	-127.792	-120.041
678112 Fort- und Weiterbildung für Mandatsträger	-1.500	-1.500	-280	-150
678113 Dienstreisen Mandatsträger	-3.500	-3.500	-2.161	-2.355
678120 Fraktionsgelder	-28.152	-28.152	-18.587	-18.602
678130 Aufwandsentschädigung für Arbeitsgemeinschaften	-800	-800	-781	-596
* Rechenzentrumsleistungen	-253.900	-253.900	-239.851	-237.353
670710 RZ-Nutzungsentgelt KIV	-127.300	-127.300	-113.662	-111.164
670720 RZ-Nutzungsentgelt SAP Produktivsystem	-95.200	-95.200	-94.773	-94.773
670721 RZ-Nutzungsentgelt SAP Entwicklungssystem	-31.400	-31.400	-31.416	-31.416
* Zusammenarbeit mit DLB AöR	-7.721.664	-7.721.664	-7.793.281	-8.060.439
679100 Kostenerstattung DLB AöR Budgetvereinbarung	-3.529.534	-3.529.534	-3.543.800	-3.835.303
679101 Kostenerstattung DLB Abfallentsorgung	-4.150.000	-4.150.000	-4.214.481	-4.193.668
679110 Einzelbeauftragung DLB Dreieich / NI AöR	-42.130	-42.130	-35.000	-31.468
* Zusammenarbeit mit DreieichBau AöR	-2.350.812	-2.350.812	-2.112.653	-2.009.522
679200 KE an DreieichBau Flüchtlingsunterkünfte	-1.978.927	-1.978.927	-1.835.212	-1.907.450
679201 KE an DreieichBau Obdachlosenunterkünfte	-140.993	-140.993	-63.234	-28.216
679210 KE DreieichBau Verwaltungsleistungen Funktionsgebäude	-64.724	-64.724	-71.817	-63.545
679230 KE DreieichBau Instandhaltungsleistungen Funktionsgebäude	-166.168	-166.168	-142.390	-10.312
* Zeitungen und Fachliteratur	-57.890	-57.890	-52.753	-49.423
681000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	-57.890	-57.890	-52.753	-49.423
* Porto und Versandkosten	-73.005	-73.005	-75.154	-87.301
682001 Porto und Versandkosten	-47.705	-47.705	-51.056	-62.728
682002 Kurierdienste	-25.300	-25.300	-24.098	-23.921
682003 Kuvertierdienste				-653
* Telefon und Datenübertragungskosten	-69.651	-69.651	-68.768	-62.215
683110 DFÜ, Internet und Standleitung	-14.504	-14.504	-13.124	-14.572
683210 Telefon- und Faxgebühren	-55.147	-55.147	-55.644	-47.643

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
* Amtliche Bekanntmachungen	-9.967	-9.967	-11.638	-21.867
684000 amtliche Bekanntmachungen	-9.967	-9.967	-11.638	-21.867
* Reisekosten	-47.840	-47.840	-28.049	-26.905
685000 Reisekosten	-47.840	-47.840	-23.198	-22.497
685010 Fahrtkosten / E-Bilanz			-781	-689
685020 Verpflegungsmehraufwand / E-Bilanz			-835	-557
685030 Übernachtungsaufwand / E-Bilanz				-330
685040 Kilometergelderstattung / E-Bilanz			-3.235	-2.832
* Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	-40.675	-40.675	-14.104	-10.427
686110 Publikationen	-28.800	-28.800	-5.275	-3.706
686120 Internet-Präsentation	-1.600	-1.600	-1.951	-1.171
686200 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-10.275	-10.275	-6.878	-5.550
* Werbung	-52.855	-52.855	-31.295	-26.517
687110 Aufwendungen für Werbung	-40.705	-40.705	-23.044	-17.300
687120 Geschenke	-3.500	-3.500	-3.027	-3.546
687121 Geschenke Stadtverordnetenvorsteher/in	-1.000	-1.000	-1.063	-922
687122 Geschenke Magistrat	-1.650	-1.650	-561	-1.671
687130 Ehrenpreise	-5.000	-5.000	-2.849	-2.343
687140 Jubiläumszuwendungen für Externe	-1.000	-1.000	-750	-736
* Fort- und Weiterbildung	-174.195	-174.195	-202.394	-186.225
664000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	-144.195	-144.195	-170.529	-152.088
664002 Aufwendungen für Ausbildung (Azubis)	-30.000	-30.000	-31.865	-34.137
* Versicherungsbeiträge	-288.185	-288.185	-301.641	-272.132
690101 Gebäudefeuerversicherung	-17.704	-17.704	-17.263	-15.966
690102 Gebäudeglasversicherung			-46	
690103 Gebäudeleitungswasserversicherung	-5.231	-5.231	-5.695	-5.061
690104 Gebäude Sturm/Hagelversicherung	-4.772	-4.772	-4.669	-4.316
690201 Elektronik-Versicherung	-1.790	-1.790	-1.459	-1.597
690202 Verkehrssignal-Versicherung	-3.500	-3.500	-3.312	-3.294
690203 Ausstellungsversicherung	-400	-400	-269	-324
690205 Werkverkehr-Versicherung	-180	-180	-174	-174
690206 Schmuck-Sachversicherung	-160	-160	-157	-157
690207 Maschinen-Versicherung	-23.700	-23.700	-27.193	-20.517
690210 Gebäudeinhalts- und Einbruchdiebstahl-Versicherung	-10.050	-10.050	-17.513	-12.259
690211 Schlüsselverlust-Versicherung	-2.900	-2.900	-3.199	-2.782
690300 Haftpflichtversicherung	-108.500	-108.500	-104.488	-98.822
690400 Unfallversicherungen	-66.480	-66.480	-69.034	-64.514
690420 Schüler-Unfallversicherung	-140	-140	34	528
690600 Vermögensschaden-Versicherung	-9.996	-9.996	-10.229	-9.996
690900 Sonstige Versicherungen			-13	
691000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-32.682	-32.682	-36.961	-32.881
* Mitgliedsbeiträge	-122.658	-122.658	-124.066	-120.956
692000 Mitgliedsbeiträge	-122.658	-122.658	-124.066	-120.956
* Schadenersatzleistungen	-50	-50	-866	-946
694000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	-50	-50	-866	-946
* Einstellung in sonstige Sonderposten			-649.908	-274.063
693401 Einstellung in SOPO für Gebührenaussgleich Abwasser			-649.908	-274.063
* Andere sonstige betriebliche Aufwendungen			5	-30.759
693200 Kurs- und Zahlungsdifferenzen			6	3
693300 Zinssicherungsprämie				-30.763
693900 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			-1	
* Deckungsreserve	-50.000	-50.000		
699999 Deckungsreserve nicht-investiver Bereich	-50.000	-50.000		

14 Abschreibungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Abschreibungen	-5.556.470	-5.556.470	-7.642.250	-5.016.877
* Abschreibung Anlagevermögen	-4.966.301	-4.966.301	-5.079.777	-4.787.493
651501 AfA aktivierte Investitionszuwendungen	-249.318	-249.318	-303.068	-265.073
654001 Kalk. AfA Sachanlagen	-4.716.983	-4.716.983	-4.776.709	-4.522.421
* Abschreibung auf GWG	-268.169	-268.169	-185.646	-137.996
651900 Zugang GWG Trivialssoftware	-1.900	-1.900	-2.709	-2.601
654900 Zugang geringwertige Wirtschaftsgüter	-266.269	-266.269	-182.937	-135.395
* Abschreibungen auf Umlaufvermögen	-322.000	-322.000	-2.376.827	-91.388
695101 Erlass Gewerbesteuer				-2.300
695102 Erlass Grundbesitzabgaben	-30.000	-30.000	-1.728	-621
695103 Erlass Hundesteuer				-343
695120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen			-2.246.420	-3.409
695201 Niederschlagung Gewerbesteuer	-250.000	-250.000	-122.740	-35.172
695202 Niederschlagung Grundbesitzabgaben	-1.000	-1.000	-111	-144
695203 Niederschlagung Hundesteuer	-1.000	-1.000	-1.018	-5.077
695210 Niederschlagung übrige Forderungen	-40.000	-40.000	-2.651	-10.665
695300 Pauschalwertberichtigung Forderungen			-2.159	-33.656

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Zuweisungen und Zuschüsse	-7.940.118	-7.940.118	-7.501.587	-7.304.329
* Zuschüsse an Dritte	-6.280.498	-6.280.498	-5.856.645	-5.678.001
783101 Zuschuss an Kameradschaftszwecke	-10.500	-10.500	-9.478	-13.140
783102 Zuschuss an DRK	-21.500	-21.500	-22.053	-21.123
783211 Zuschüsse zur Förderung des Chorgesangs	-4.500	-4.500	-2.282	-4.377
783212 Zuschüsse an Musikschule	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
783213 Zuschüsse für Kirchenkonzerte	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
783221 Zuschüsse an Volkshochschule	-122.750	-122.750	-122.750	-122.750
783230 Zuschüsse zur Förderung der internationalen Begegnungen	-2.500	-2.500	-332	-2.232
783240 Zuschüsse für Denkmal- und Heimatpflege	-20.000	-20.000	-20.000	
783290 Zuschüsse zur Förderung weiterer Kultur- und Vereinsarbeit	-30.200	-30.200	-24.156	-31.166
783311 Zuschüsse für internationale Jugend-Begegnungen	-3.200	-3.200	-3.933	-3.789
783312 Zuschüsse für Jugendarbeit	-85.550	-85.550	-88.297	-83.574
783313 Zuschüsse für Jugendfreizeiten	-2.500	-2.500	-3.109	-3.060
783314 Zuschüsse für Kinderbetreuung (3eich Kitas)	-1.573.100	-1.573.100	-1.573.100	-1.968.684
783315 Zuschüsse für Kinder- und Jugendschutz	-39.000	-39.000	-39.029	-39.293
783316 Zuschüsse für Elternarbeit	-2.800	-2.800	-462	-1.066
783317 Zuschüsse für betreuende Grundschulen	-245.515	-245.515	-230.515	-230.515
783318 Zuschüsse für Ganztagschulen	-532.000	-532.000	-499.986	-464.123
783319 Zuschüsse für Kinderbetr. (außerhalb 3eich)	-470.000	-470.000	-474.177	-296.657
783320 Zuschüsse für Seniorenarbeit	-77.240	-77.240	-77.630	-66.620
783322 Zuschuß für Schulsozialarbeit	-70.000	-70.000	-66.000	-70.424
783323 Zuschüsse für Kita-Beitragsbefreiung	-680.172	-680.172	-572.558	
783330 Zuschüsse für Behindertenarbeit	-7.210	-7.210	-7.080	-7.210
783331 Zuschüsse für Behindertenfreizeiten	-200	-200		
783340 Zuschüsse für Ausländerbetreuung	-7.884	-7.884	-4.580	-7.280
783350 Zuschüsse für allgemeine soziale Leistungen	-94.275	-94.275	-97.313	-91.184
783361 Zuschüsse für Hilfe in persönlichen Notlagen	-4.500	-4.500	-4.267	-3.745
783362 Zuschüsse für Hilfe in wirtschaftlichen Notlagen	-750	-750	-387	-64
783373 Zuschuss unter 3-jährige (Förderichtlinien)	-1.695.000	-1.695.000	-1.520.138	-1.625.169
783374 Zuschuss freie Träger Geschwisterkinder	-105.000	-105.000	-109.105	-135.342
783392 Aufwendungszuschüsse an Wohnungsbaugesellschaften	-4.346	-4.346	-4.345	-4.345
783395 Mietzuschuss Polizei	-10.716	-10.716	-10.716	-10.716
783410 Zuschüsse zur Förderung des Sports	-292.800	-292.800	-206.586	-299.060
783420 Zuschüsse zur Förderung von Festen	-21.940	-21.940	-21.780	-27.794
783602 Zuschüsse Tierschutz	-250	-250		
783603 Zuschüsse zur Förderung des Einzelhandel	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
783710 Zuschüsse für Umwelt- und Naturschutz	-1.000	-1.000	-900	-1.898
* Sonstige Zuschüsse	-1.519.320	-1.519.320	-1.520.938	-1.494.820
788000 Stipendien			-2.518	
799001 Zuschüsse an Bürgerhäuser	-1.516.200	-1.516.200	-1.516.200	-1.493.800
799010 sonstige Zuschüsse	-3.120	-3.120	-2.220	-1.020
* Kostenerstattungen	-140.300	-140.300	-124.004	-131.508
793006 Erstattung an Vollstreckungsbeamte (Kreis)	-30.000	-30.000	-13.804	-20.811
793008 Erstattung von Arbeitsausfall an AG	-15.000	-15.000	-30.356	-13.670
793009 Erstattung an Ausbildungsfirma	-91.500	-91.500	-76.203	-93.162
793099 sonstige Erstattungen	-3.800	-3.800	-3.641	-3.865

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Steueraufwendungen	-43.468.050	-43.468.050	-48.618.844	-41.044.721
* Steuerähnliche Umlagen und Aufwendungen	-43.468.050	-43.468.050	-48.618.844	-41.044.721
793000 Kreis- und Schulumlage Einstellung/Auflösung RST			-4.471.237	4.171.215
793001 Kreis- und Schulumlage	-38.023.000	-38.023.000	-37.342.689	-40.215.236
793002 Umlage an Regionalverband	-207.500	-207.500	-207.498	-217.019
793003 Umlage an Tierheim	-35.000	-35.000	-33.238	-32.766
793005 Umlage an Wasserverband	-169.000	-169.000	-168.606	-168.606
793012 Solidaritätsumlage § 22 FAG				-1.279.170
793013 Solidaritätsumlage FAG Einstellung/Auflösung RST				1.279.170
793016 Pflegeanteil öffentliche Grünflächen Friedhofszweckverband	-257.050	-257.050	-257.050	-252.810
793020 Verwaltungspauschale für Regionalpark SÜDWEST	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	-4.775.000	-4.775.000	-6.137.025	-4.327.999

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
** Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.808	-17.808	-21.846	-14.299
* Betriebliche Steuern	-17.808	-17.808	-21.842	-14.295
702000 Grundsteuer	-12.106	-12.106	-15.801	-10.234
703000 Kfz-Steuer	-5.702	-5.702	-6.041	-4.060
* Steuern vom Einkommen und Ertrag			-5	-5
742000 Kapitalertragsteuer			-4	-4
742001 Solidaritätszuschlag für Kapitalerträge			-0	-0

23 Finanzergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
*** Finanzergebnis	-1.357.300	-1.357.300	-618.724	-1.666.751
** Finanzerträge	1.806.242	1.806.242	2.298.517	1.904.296
* Erträge aus Beteiligungen	1.220.000	1.220.000	1.274.654	717.361
545000 Jahresüberschuss Sparkasse ant	120.000	120.000	118.145	117.332
545090 Sonstige Erträge aus Beteiligu			56.481	
550010 Dividende Stadt-Holding GmbH	1.100.000	1.100.000	1.100.000	600.000
553000 Dividende aus Genossenschaftsa			29	29
* Erträge aus Bankzinsen				11.044
551010 Kontokorrentzinsen				0
552020 Zinsen aus Festgeldern				11.044
* Erträge aus Zinsen für Forderungen	586.242	586.242	1.023.863	1.175.891
556100 Säumniszuschläge	40.000	40.000	67.148	102.914
556200 Mahngebühren	50.000	50.000	22.224	23.949
556300 Verzinsung Steuernachforderung	400.000	400.000	792.902	910.885
556400 Verzinsung von Stundungen	10.000	10.000	57.694	2.939
556500 Zinsen aus Steuererstatt. (eig			1.869	
556600 Erstattung Zinsen Konj.paket d	16.228	16.228	16.228	16.984
556900 Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen	70.000	70.000	65.784	118.181
559010 Zinsen aus Arbeitgeberdarlehen	14	14	14	39
** Finanzaufwendungen	-3.163.542	-3.163.542	-2.917.241	-3.571.047
* Bankzinsen	-2.869.164	-2.869.164	-2.608.799	-2.695.492
721000 Kontokorrent- und Kassenkredit			-40.442	-37.774
728010 Zinsen Investitionskredite	-1.660.150	-1.660.150	-1.381.637	-1.289.861
728040 Zinsen aus Swap-gesicherten Da	-422.037	-422.037	-424.737	-572.936
728080 Zinsen an WIBank für Komm. Sch	-705.736	-705.736	-681.622	-709.852
728090 Zinsdienstumlage Konjunkturpro	-76.671	-76.671	-75.792	-80.337
728100 Zinsen Kommunalinvestitionspro	-4.570	-4.570	-4.569	-4.732
* Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	-290.169	-290.169	-303.856	-871.346
721040 Aufwand für Verzinsung Kapital	-134.570	-134.570	-134.570	-135.268
721050 Aufwand für Verzinsung Gebühre	-5.599	-5.599	-11.421	-9.725
726010 Zinsen aus Steuererstattungen	-150.000	-150.000	-157.865	-726.353
* Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-4.209	-4.209	-4.586	-4.208
729298 Gebühren für Darlehensabwicklu	-4.209	-4.209	-4.208	-4.208
729299 Verzugszinsen			-378	

27 Außerordentliches Ergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2019	Budget 2019	Ist 2019	Ist 2018
*** Außerordentliches Ergebnis	54.250	54.250	159.592	3.652.753
** Außerordentliche Erträge	54.250	54.250	272.295	3.722.915
* Schenkungen, Spenden	9.250	9.250	8.609	9.447
561100 Spenden ohne Zweckbindung	9.250	9.250	8.609	9.447
* Erträge aus Vermögensveräußerungen			24.852	430.479
561220 Erträge aus dem Abgang von Gru			8.280	429.343
561240 Erträge aus dem Abgang von bew			16.572	85
561241 Erträge a. d. Abgang bewegl. V				1.050
* Periodenfremde Erträge	45.000	45.000	190.453	206.445
539000 Erträge Auflös. Wertber. (auße	45.000	45.000	28.781	37.303
561800 Auflösung Rückstellungen für I			161.673	169.143
* Sonstige außerordentliche Erträge			48.380	3.076.543
561900 sonstige außerordentliche Ertr			48.380	3.076.543
** Außerordentliche Aufwendungen			-112.703	-70.161
* Verluste Anlagenabgang			-26.644	-61.392
731220 Verluste aus Abgang ohne Erlös			-26.644	-61.392
* Sonstige außerordentliche Aufwendungen			-86.059	-8.769
731900 sonstige außerordentliche Aufw			-86.059	-8.769

5.5 Erläuterungen zu Posten der 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 Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung nach § 47 Abs. 3 GemHVO basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)³ des deutschen Standardisierungsrates (DSR)⁴.

Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit⁵,
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit,
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Der Finanzmittelbestand wurde dabei als sogenannter Nettofonds definiert und beinhaltet alle für das Cash-Management relevanten Bilanzbestandteile. Hierfür werden die Zahlungsmittel (Kasse und Bankguthaben) gekürzt um kurzfristige Bankverbindlichkeiten (Überziehungskredit) und sonstige kurzfristige, dem Liquiditätsbereich zuzuordnende Verbindlichkeiten (z. B. Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen).

Die Stadt Dreieich hatte zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 15.815.225,41 EUR.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes im Berichtsjahr 2019 betragen 6.655.879,45 EUR.

Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr und beträgt zum 31.12.2019 22.471.104,86 EUR.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2019 setzt sich zusammen aus:

Liquide Mittel	22.471.104,86 EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0 EUR
Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen	0 EUR
Summe	22.471.104,86 EUR

Er entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelbestand (siehe nachrichtlich Erläuterung unter „3. Finanzrechnung“ auf Seite 7).

Zur weiteren Erläuterung der Entwicklung siehe Kapitel 6.2.5 Finanzentwicklung.

³ Der DRS 2 Kapitalflussrechnung wurde am 31.05.2000 vom BMJ im "Bundesanzeiger" bekannt gemacht.

⁴ Deutsche Rechnungslegungs Standards Committee e.V., Charlottenstrasse 59, D-10117 Berlin

⁵ Im NKRS wird der "Finanzmittelfluss aus Geschäftstätigkeit" als "Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit" bezeichnet.

5.6 Sonstige Angaben

5.6.1 RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Januar 1977 wurden die Gemeinden Buchschlag, Götzenhain und Offenthal sowie die Städte Sprendlingen und Dreieichenhain zur Stadt Dreieich zusammengeschlossen. Dieser Zusammenschluss basierte auf der Grundlage des Gesetzes zur Neugliederung des Landkreises Offenbach vom 26. Juni 1974 (GVBl. I S. 316).

Die Rechtsstellung der Stadt Dreieich ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung vom 25. Februar 1952 in der zum 1.1.1977 geltenden Fassung mit allen erfolgten Änderungen.

Die Stadt Dreieich ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Kreis Offenbach am Main. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Mit Entlassung aus dem Schutzschirmvertrag, zum 08.11.2019, ist die zuständige Aufsichtsbehörde der Landrat des Kreises Offenbach am Main. 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, Hauptstr. 45.

Aufgrund der §§ 5, 6 und 7 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. S.142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 15.09.2016 (GVBl. S. 167), hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich in ihrer Sitzung vom 10.04.2018 zuletzt eine Aktualisierung der Hauptsatzung der Stadt Dreieich beschlossen.

5.6.2 ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Dreieich nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Dreieich.

Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich beträgt nach § 38 HGO für die Städte bis zu 50.000 Einwohnern 45 Mitglieder. Diese verteilen sich im Jahr 2019 wie folgt:

CDU-Fraktion	13 Sitze
SPD-Fraktion	13 Sitze
GRÜNE-Fraktion	7 Sitze
FDP-Fraktion	4 Sitze
AfD-Fraktion	3 Sitze
FWG-Fraktion	3 Sitze
BfD-Fraktion	2 Sitze

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre.

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31.12.2019 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin

Schmitt Bettina

Stadtverordnete

Canciglia	Tindaro	
Göbel	Andrea	
Holste-Flinspach	Karin	
Honka	Hartmut	
Jäger	Gisa	
Josten	Frank	
Klepits	Sascha	
Mandel	Kerstin	
Peter	Ingo Claus	
Saborrosch	Boris	
Walter	Ulrike	
Wißner	Kai	
Dechert	Holger	
Dr. Eisenhauer	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin
Forster	Diana	
Jakobi	Alexander	
Kolsch	Siegfried	
Löhr	Michael	
Maas	Kai	
Möck	Michael	
Schiemann	Max	
Schwalb	Dietlind	
Stroh	Ann-Catrin	
Dr. Vortmüller	Thomas	
Zimmer	Maik	
Barufke	Christian	
Graff	Peter	
Heil	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin

Kreyscher	Roland
Paluch	Astrid
Dr. Soboll	Heidemarie
Xylander	Patrick
Dr. Gericke	Günter
Heidecker	Oliver
Dr. Keller	Christoph
Kowalski	Alexander
Fey	Ingolf
Müger	Heike
Müger	Maximilian
Gros	Holger
Lang	Marco
Prof. Dr. Thießen	Friedrich
Bingenheimer	Natascha
Schumann	Tino

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:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Umwelt und Energie
- Ausschuss für Soziales, Sport und Kultur

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

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, dem hauptamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren 8 ehrenamtlichen Stadträten.

Die Mitglieder des Magistrats zum 31.12.2019 sind:

Bürgermeister

Martin Burlon

Magistratsmitglieder

Greul	Joachim
Vogt	Günter
Stöhs	Heinz-Georg
am Weg	Hans-Peter
Sauer	Helmut
Rüdt von Collenberg	Ernst-Henning
Behrendt	Ullrich
Borgwald	Renate

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters; seine Amtszeit ist ebenfalls 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung 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 Dreieich.

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 den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 88 HGO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in Dreieich. Er berät die städtischen Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Ihm gehören an:

Vorsitzende

Kizilok, Fatma Nur

Ausländerbeiratsmitglieder

Canciglia, Roberto

Canciglia, Tindaro

Fichera, Ignazio

Güngör, Baris

Yassihüyük, Ümmühan

Badreddine, Zenah

Ciftci, Ilhami

Erbey, Sibel

Ergün, Betül

Karailias, Achillefs

Quasid, Ahmed

Türk, Leyla

Tas, Süheyla

Sarfraz, Arshad

5.6.3 BEZÜGE DER ORGANE

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Dreieich. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand.

Die Gesamtsumme der Aufwandsentschädigungen beträgt im Berichtsjahr 127.672,00 EUR.

Den Fraktionen standen im Berichtsjahr insgesamt 28.152,00 EUR zur Finanzierung des notwendigen sächlichen und personellen Aufwands, der ihnen bei der Erfüllung ihrer Aufgaben entsteht, zur Verfügung (Fraktionsgelder). Sofern Ansprüche durch einzelne Fraktionen nicht in voller Höhe nachgewiesen werden konnten, erfolgten Rückzahlungen. Diese beliefen sich auf insgesamt 9.565,07 EUR, so dass im Jahr 2019 ein Betrag in Höhe von 18.586,93 EUR ausgezahlt wurde. Dieser verteilt sich im Einzelnen wie folgt:

CDU-Fraktion	4.484,93 EUR
SPD-Fraktion	4.964,39 EUR
GRÜNE-Fraktion	4.124,38 EUR
FDP-Fraktion	166,20 EUR
AfD-Fraktion	458,80 EUR
FWG-Fraktion	2.261,12 EUR
BfD-Fraktion	2.127,11 EUR

Daneben erhalten die Fraktionen zusätzliche geldwerte Leistungen durch die Bereitstellung von Räumen (incl. Kosten für Heizung, Reinigung und Beleuchtung):

CDU-Fraktion	25.337,00 EUR
SPD-Fraktion	18.846,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	9.344,00 EUR
FDP-Fraktion	10.408,00 EUR
AfD-Fraktion	6.014,00 EUR
FWG-Fraktion	6.025,00 EUR
BfD-Fraktion	5.656,00 EUR

Die Bezüge der Mitglieder des hauptamtlichen Magistrats richten sich nach den Bestimmungen der Hessischen Kommunalbesoldungsverordnung (HKomBesV).

5.6.4 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Am 31. Dezember 2019 waren bei der Stadt Dreieich 442 Bedienstete beschäftigt, davon

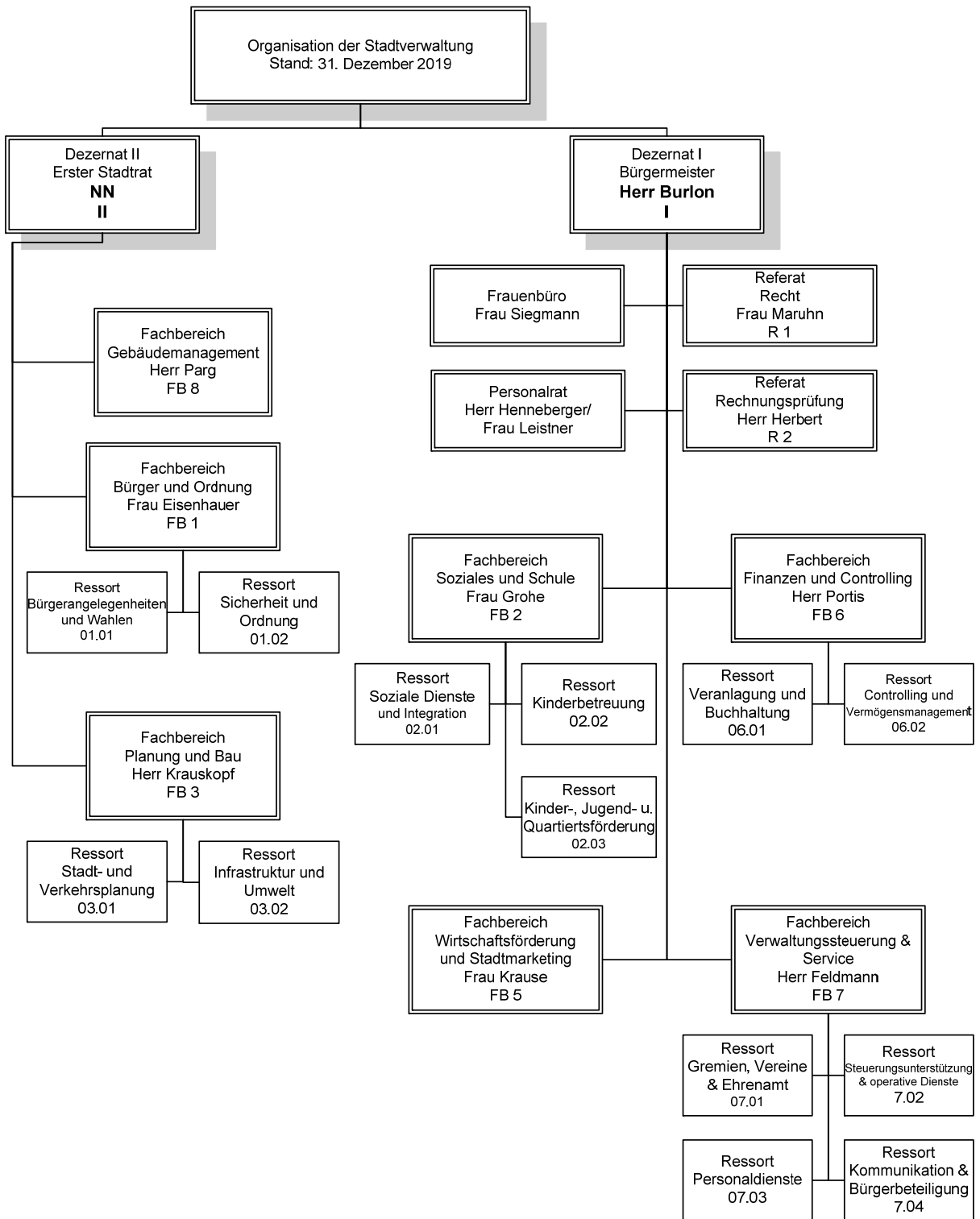
24	Beamte
409	Beschäftigte
9	Auszubildende

Somit hat sich die Zahl der Beschäftigten im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um 12 Beschäftigte erhöht.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 424,5 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 362,3 Stellen zum 30.06.2019 besetzt waren.

Siehe hierzu nähere Erläuterungen in Kapitel 6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Seite 205.

5.6.5 ORGANIGRAMM DER STADTVERWALTUNG 2019



5.6.6 STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich nur im Rahmen der Tätigkeit ihrer Betriebe gewerblicher Art steuerpflichtig.

Hierbei handelt es sich um die folgenden so genannten unternehmerischen Tätigkeiten der Stadt Dreieich, die gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 6 KStG i.V.m. § 4 KStG der Steuerpflicht unterliegen:

1. Schließdienst Sporthallen
2. Personalbetreuung für Stadt-Holding Dreieich GmbH
3. Poststelle
4. Hausmeistertätigkeit
5. Leistungen des Eigenbetriebs Bürgerhäuser der Stadt Dreieich
6. Betrieb von Kindertagesstätten

Für die unternehmerischen Tätigkeiten nach den Ziffern 1 bis 6 ist eine Umsatzsteuererklärung abzugeben; für die Tätigkeiten nach den Ziffern 5 und 6 wird jährliche eine Körperschaft-steuererklärung abgegeben.

Mit Schreiben an das Finanzamt Offenbach vom 15. November 2016 wurde die Optionserklärung gem. § 27 Abs. 22 UStG abgegeben. Hierdurch erklärte die Stadt Dreieich gegenüber der Finanzverwaltung, dass sie – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführte Leistungen, weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet. Durch das Corona-Steuerhilfegesetz vom 19.06.2020 wurde diese Übergangsfrist bis zum 31.12.2022 verlängert.

Die Stadt Dreieich hat mit Beginn des Haushaltsjahrs 2019 mit den erforderlichen Umstellungs- und Anpassungsarbeiten hinsichtlich der Anwendung des § 2b UStG ab dem 01.01.2023 begonnen. Hierzu wird ein § 2b UStG Haushalts-Check durchgeführt, der alle Einnahmen auf Umsatzsteuerpflicht nach § 2b UStG überprüft. Zusätzlich wurde mit der Einführung eines Tax Compliance Managements Systems begonnen. Damit sollen steuerliche Risiken identifiziert und entsprechende Handlungsalternativen entwickelt werden. In diesem Zusammenhang wurde eine Teilzeitstelle mit 20 Stunden im Fachbereich Finanzen- und Controlling eingerichtet, die zum 01.02.2020 besetzt wurde.

5.6.7 HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

5.6.7.1 HAFTUNGSVERHÄLTNISSE AUS BETEILIGUNGEN

Sparkassenzweckverband Langen-Seligenstadt

Die Stadt Dreieich ist Mitglied des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt. Der Landkreis Offenbach sowie 12 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt in der Fassung vom 19.04.1991, zuletzt geändert am 31.05.2001).

Der Verband ist Gewährsträger der Sparkasse Langen-Seligenstadt. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten haftet der Landkreis Offenbach mit 30 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder untereinander im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen. Ausgeschiedene Mitglieder können insoweit mit herangezogen werden, als die Ursache für ihre Haftung in der Zeit vor ihrem Ausscheiden liegt (§ 3 der Satzung).

Die Gewährhaftung entfällt für Verpflichtungen und Risiken, die von der Sparkasse nach dem Jahresende 2005 eingegangen werden.

5.6.7.2 SONSTIGE HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

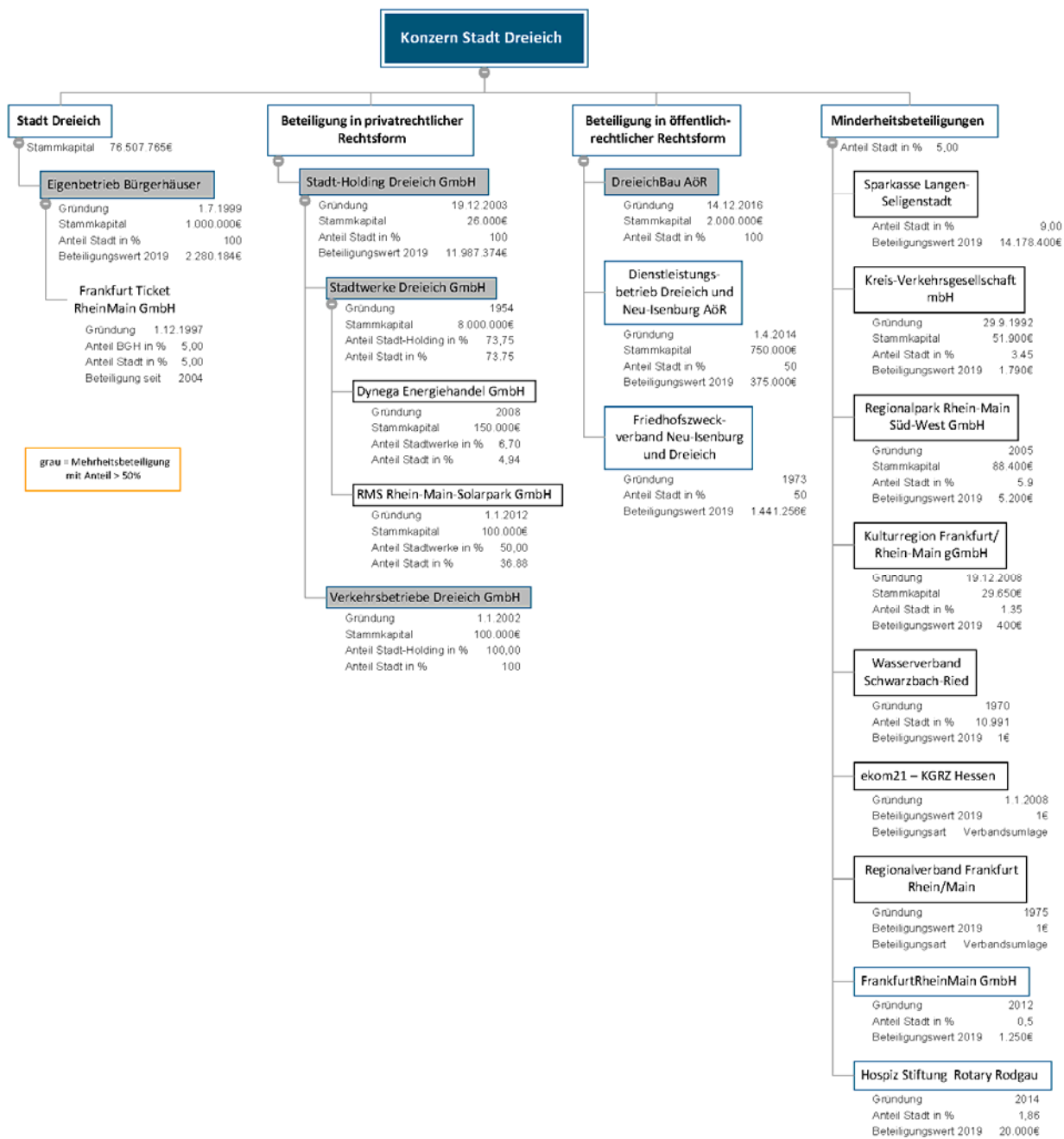
ZVK-Renten

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im Öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der ZVK Pensionszusagen. Bezogen auf das Mitglied (den Arbeitgeber) stellen diese Zusagen mittelbare Versorgungszusagen an die Arbeitnehmer dar. Da die Bildung von Rückstellungen für mittelbare Versorgungsverpflichtungen handelsrechtlich ein Passivierungswahlrecht darstellt, ist ein bilanzieller Ansatz gemäß § 39 GemHVO nicht zulässig.

Bürgschaften

Bürgschaften bestanden im Berichtszeitraum nicht.

5.6.8 BETEILIGUNGEN UND SONDERVERMÖGEN



5.6.9 SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

Wesentliche finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der finanziellen Lage der Stadt relevant sind, aber nicht bilanzierungspflichtig sind, können sich aus vertraglichen Verpflichtungen ergeben, die die Stadt eingegangen ist.

Nachfolgend werden alle Verträge angegeben, bei denen für die Stadt über den 31.12.2019 hinaus eine Zahlungsverpflichtung von über 1.000.000 EUR besteht oder *sich ergeben kann (kursiv)*.

Vertragsgegenstand	Vertrags-ab-schluss am	Vertrags-lauf-zeit bis	Gesamt-verpflich-tung für die Rest-laufzeit ab 01.01.2020 in EUR
Miet-, Pacht- und Leasingverträge			
Miete Rathaus (DLZ), Hauptstr. 45	30.5.2000	31.7.2028	11.722.688,83
Sonstige Verträge			
<i>Kommunaler Schutzschirm – Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Dreieich</i> <i>Gem. § 4 Hessisches Schutzschirmgesetz kann die an die Stadt gezahlte Entschuldungshilfe bei Verletzung der Konsolidierungsziele rückabgewickelt werden.</i>	17.12.2012	7.11.2019 ⁶	<i>entfällt</i>

⁶ gem. § 9 Konsolidierungsvertrag endet der Vertrag, wenn der Regierungspräsident auf Nachweis der Stadt bestandskräftig festgestellt hat, dass ihr Ergebnishaushalt und ihre Ergebnisrechnung im dritten aufeinanderfolgenden Jahr ausgeglichen waren. Mit dem Erreichen der Voraussetzung für eine vorzeitige Entlassung aus dem Schutzschirm - dem Ausgleich des Ergebnisses in drei aufeinanderfolgenden Jahren (2015 bis 2017) - wurde die Stadt Dreieich mit Bescheid vom 07.11.2019 aus der Schutzschirmvereinbarung vorzeitig entlassen.

5.6.10 ERLÄUTERUNGEN ZUR GEBÜHRENKALKULATION

Nach § 10 des Gesetzes über kommunale Abgaben in Hessen (KAG) sind Benutzungsgebühren kostendeckend zu erheben.

Abwassergebühren

Die Stadt Dreieich lässt ihre Abwassergebühren i.d.R. alle drei Jahre durch einen unabhängigen Sachverständigen überprüfen und kalkulieren.

Nach Abschluss eines Jahres werden Überschüsse dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt oder im Fall von Fehlbeträgen Entnahmen getätigt, um jeweils einen ausgeglichenen Saldo in den oben genannten Bereichen zu erzielen. Der Stand der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum Ende eines Kalkulationszeitraumes geht in die Kalkulation für den nachfolgenden Vor-schauzeitraum ein.

Die Gebühren für Schmutzwasser für den Gebührenzeitraum 2018 bis 2020 wurden auf 1,90 EUR/m³ und die Gebühren für Niederschlagswasser auf 0,64 EUR/m³ festgesetzt. Im Vergleich zum vorherigen Gebührenzeitraum steigt somit die Schmutzwassergebühr um 0,12 EUR/m³, die Gebühr für das Niederschlagswasser hingegen sinkt um 0,09 EUR/m³.

Abfallgebühren

Mit Gründung des Dienstleistungsbetriebs Dreieich und Neu-Isenburg AöR zum 1.1.2014 wurde dieser die Aufgabe der Abfallwirtschaft zur Wahrnehmung in eigenem Namen und in eigener Verantwortung übertragen. Die AöR ist im Umfang der Aufgabenübertragung öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger (§ 2 der Anstaltssatzung).

Zu den Aufgaben der AöR gehört die Durchführung von Abfallgebührenkalkulationen (Vor- und Nachkalkulation) gemäß den gesetzlichen Bestimmungen, wobei die bisherigen Qualitätsstandards der Anstaltsträgerinnen einzuhalten sind. Darüber hinaus obliegt der AöR die Verwaltung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Ziffer A.3 des Tätigkeitskatalogs Abfall). Zu diesem Zweck hat die Stadt Dreieich den Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfall zum 1.1.2014 an die AöR übertragen (s. Kapitel 5.3.8 Sonderposten).

Die Gebührenveranlagung erfolgt durch die Stadt. Die vereinnahmten Abfallgebühren werden der AöR in voller Höhe zugeführt (Ziffer A.6 des Tätigkeitskatalogs Abfall).

Die Abfallgebühren basieren auf der aktuellen Kalkulation für den Gebührenzeitraum 2017 bis 2019:

Behälter	Gebühren
60 l Mülltonne	11,07 € (14-tägl. Leerung)
80 l Mülltonne	14,76 € (14-tägl. Leerung)
120 l Mülltonne	22,15 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	44,30 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	88,61 € (wöchentl. Leerung)
770 l Müllcontainer	142,14 € (14-tägl. Leerung)
770 l Müllcontainer	284,29 € (wöchentl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	203,06 € (14-tägl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	406,13 € (wöchentl. Leerung)

5.6.11 WEITERE STATISTISCHE ANGABEN

Die Stadt Dreieich entstand im Zuge der Gebietsreform zum 1. Januar 1977 aus dem Zusammenschluss der ehemals selbständigen Städte Sprendlingen und Dreieichenhain und den Gemeinden Ofenthal, Götzenhain und Buchschlag.

Die Gemarkungsfläche beträgt 5.328 Hektar.

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 beträgt 45.859. Davon 43.542 mit Hauptwohnsitz in Dreieich. Die amtliche Einwohnerzahl gem. Hess. Statistischem Landesamt (auf Basis Zensus 2011) lag bei 42.102 (Stand: 31.12.2019).

5.7 Anlagen zum Anhang

5.7.1 EIGENKAPITALÜBERSICHT

Eigenkapital-Position	Endbestand	Verwendung des Jahresergebnis aus dem Vorjahr	Veränderungen aus dem laufenden Jahr	Endbestand
	31.12.2018	2019	2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Nettosition	76.507.765			76.507.765
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	20.734.222	0	-835.410	19.898.812
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	15.270.646		-4.488.164	10.782.483
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	5.084.246		3.652.753	8.736.999
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	379.330			379.330
Parkplatzrücklage	379.330			379.330
1.3 Ergebnisverwendung	9.431.558	835.410	2.458.871	12.725.840
1.3.1 Ergebnisvortrag	10.266.968			10.266.968
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	7.248.303			7.248.303
kumulierte ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren soweit diese nicht gegen Nettosition verrechnet wurden	-26.857.312			-26.857.312
Entschuldungshilfe Kommunaler Schutzschirm Kassenkredit	34.105.615			34.105.615
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.018.666			3.018.666
kumulierte außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren soweit diese nicht gegen Nettosition verrechnet wurden	3.018.666			3.018.666
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-835.410	835.410	2.458.871	2.458.871
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.488.164	4.488.164	2.299.279	2.299.279
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.652.753	-3.652.753	159.592	159.592
Eigenkapital	106.673.545	835.410	1.623.461	109.132.416

5.7.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

5.7.2.1 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GESAMTÜBERSICHT)

Bezeichnung	Stand zu	Stand am	davon		
	Beginn des	Ende des	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	01.01.2019	31.12.2019	31.12.2020	01.01.21-31.12.24	01.01.25- Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	48.541.642	48.545.854	2.719.622	11.299.953	34.526.279
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sowie Investitionsbeiträge	123.003	56.208	56.208		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.280.333	2.297.740	2.297.740		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.375.191	1.126.618	1.126.618		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	8.045.761	8.374.977	2.309.772	127.020	5.938.185
8. sonstige Verbindlichkeiten	5.779.014	5.356.769	1.832.993	1.957.653	1.566.122
Verbindlichkeiten	67.144.945	65.758.166	10.342.954	13.384.626	42.030.586

5.7.2.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (EINZELDARSTELLUNG INVESTIVE DARLEHEN)

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019
Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich								
Darlehensart 16 Kreditmarkt								
DZ HYP	3021570104	4,29%	31.01.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	381.989,74	61.927,02	37.274,75
DZ HYP	3021570112	5,97%	02.05.2022	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	937.368,31	237.560,33	174.552,85
DZ HYP	3021570106	5,87%	30.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.747.211,83	1.151.343,12	1.088.123,80
DZ HYP	3021570103	5,68%	01.09.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.738.874,74	1.176.683,88	1.032.902,80
Helaba	0800011130	0,25%		variabler Zins u. swap (Zinsicherung bis LZE)	0,00	870.027,99	676.011,21	650.620,54
LBBW	606578811	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinsicherung bis LZE)	0,00	2.204.603,17	1.446.195,08	1.352.516,92
Münchener Hypothekbank eG	1800105801	0,00%	30.12.2019	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	718.844,08	52.717,89	0,00
Nord/LB	2746040014	4,77%	30.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	948.180,34	225.561,84	176.742,75
Nord/LB	2746040020	5,83%	02.06.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.366.648,94	797.922,90	746.534,84
LBBW	606006072	5,18%	30.11.2032	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	582.000,00	375.691,37	356.308,52
LBBW	606134271	4,86%	30.03.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	460.000,00	301.032,35	286.135,70
LBBW	606267204	4,94%	10.09.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.194.000,00	1.475.310,57	1.406.089,64
Nord/LB	2746040061	5,00%	31.10.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.200.000,00	810.299,25	772.608,84
Nord/LB	2746040077	4,66%	15.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.271.444,63	373.254,24	288.383,61
Nord/LB	2746040083	4,86%	21.01.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.840.000,00	1.940.325,77	1.852.090,42
Nord/LB	2746040089	4,63%	24.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.334.533,00	1.589.140,51	1.517.191,53
NRW.Bank	3026140016	4,96%	01.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.986.384,64	1.316.506,03	1.250.385,44
Nord/LB	6290653045	4,97%	16.12.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.569.000,00	1.068.163,01	1.018.684,42
DZ HYP	3021570114	4,42%	30.03.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.645.326,74	917.287,96	846.197,85

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019
DZ HYP	3021570116	4,53%	13.10.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.636.716,00	1.821.379,90	1.741.201,71
Nord/LB	2746040104	3,99%	31.03.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.752.392,03	725.308,42	625.212,35
DZ HYP	3304180700	3,61%	30.04.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	434.483,93	96.134,41	63.961,26
Helaba	800098313	3,69%	13.07.2035	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.731.304,00	1.197.895,28	1.145.329,70
Nord/LB	2746040113	4,06%	31.03.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.462.534,44	1.764.308,93	1.691.810,13
Nord/LB	2746040129	4,26%	30.04.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.560.187,38	861.341,95	821.055,18
Nord/LB	2746040135	4,49%	30.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.769.952,38	1.256.077,82	1.199.609,34
NRW.Bank	4100006500	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	860.615,21	522.077,44	481.781,57
Helaba	800066832	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	959.694,87	590.441,19	548.821,21
Helaba	800066835	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	1.349.240,68	774.620,38	708.560,88
NRW.Bank	3026140032	4,54%	15.11.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.418.573,00	2.135.241,85	2.087.772,38
Nord/LB	6290663051	4,06%	15.10.2037	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.750.000,00	2.160.161,16	2.080.443,17
DZ HYP	3304179900	3,00%	30.09.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.697.690,92	1.593.301,41
Deutsche Kreditbank AG	6712049474	0,00%		variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.413.633,00	2.112.320,65	0,00
Deutsche Kreditbank AG	6711968652	0,12%		variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.984.217,16	2.625.359,13	2.523.696,67
DZ HYP	3304178100	1,39%	30.12.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.275.169,68	2.160.397,09
Wt-Bank	7501623775	1,64%	30.12.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.416.696,66	2.333.333,32
Deutsche Kreditbank AG	6702463461	1,65%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.408.991,05
Sparkasse Langer-Seligenstadt	639061910	0,12%	31.03.2024	variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.074.844,57	0,00	2.036.500,17
NRW.Bank	42003400017	0,73%			0,00	2.595.045,00	0,00	2.595.045,00

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinsbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019
WI-Bank	7500060520	0,52%		Festzins	0,00	1.449.324,00	1.062.837,60	1.014.526,80
WI-Bank	7500060516	0,52%		Festzins	0,00	400.000,00	190.856,70	177.523,37
WI-Bank	7500060514	0,52%		Festzins	0,00	203.000,00	148.866,64	142.099,97
WI-Bank	7500060509	0,52%		Festzins	0,00	191.714,00	140.590,24	134.199,77
WI-Bank	7500060503	0,52%		Festzins	0,00	116.324,00	85.304,32	81.426,86
WI-Bank	7500059369	0,53%		Festzins	0,00	221.000,00	154.699,97	147.333,30
WI-Bank	7500059647	0,40%		Festzins	0,00	119.000,00	83.299,97	79.333,30
WI-Bank	7500059644	0,40%		Festzins	0,00	52.000,00	36.400,03	34.666,70
WI-Bank	7500059646	0,40%		Festzins	0,00	79.000,00	55.300,03	52.666,70
WI-Bank	7500070758	3,45%	18.01.2021	Festzins	0,00	150.000,00	115.000,00	110.000,00
WI-Bank	7500070776	3,45%	18.01.2021	Festzins	0,00	75.000,00	57.500,00	55.000,00
WI-Bank	7501351427	0,50%	15.10.2026	Festzins	0,00	989.026,00	923.090,94	890.123,41
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7421650032	0,90%	15.03.2061	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	238.075,09	167.515,92	164.228,86
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7411286037C	1,68%	15.03.2046	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.194.717,69	775.399,86	752.653,82
Summe Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich							48.541.642,32	48.545.854,47
Gesamtsumme								48.545.854,47
Kassenkredit								0,00
Zinsabgrenzung								384.937,64

5.7.3 ANLAGENÜBERSICHT

Posten des Anlagevermögens (Anlagegruppen)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	
	Anfangs- stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangs- stand	Zuführung p.a.	Entnahme für Abgänge	AFA Umbuchung	Endstand	31.12.2019	31.12.2018		
		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Konzessionen, Lizenzen und Rechte	8.887.011,31	29.059,35	-2.161,43	0,00	8.893.909,23	-3.520.504,48	-153.624,03	2.161,43	0,00	-3.871.967,15	3.321.942,08	3.446.506,82		
2. Geleistete Investitionszuwendungen	11.317.389,87	504.261,53	0,00	0,00	11.821.651,50	-8.321.452,06	-303.088,25	0,00	0,00	-6.624.550,33	5.197.111,17	4.995.917,89		
	18.204.411,28	533.320,88	-2.161,43	0,00	18.815.570,73	-9.841.956,57	-456.892,34	2.161,43	0,00	-10.286.517,48	8.519.053,25	8.442.424,71		
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	98.680.641,71	104.342,16	-1.900,00	1.296,00	98.686.099,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.986.099,87	96.890.941,71		
2. Bauten (einschl. Bauten auf fremden Grundstücken)	34.268.217,57	4.388.433,05	0,00	2.012.470,93	40.669.121,61	-15.308.429,61	-638.517,48	0,00	0,00	-15.946.947,08	24.752.174,52	18.989.787,96		
3. Sachanlagen im Gemeingebrauch	184.047.431,39	1.073.420,43	-231.943,59	987.295,84	185.856.204,26	-128.690.994,63	-3.465.335,82	231.946,39	0,00	-131.855.287,16	54.000.917,10	55.416.556,75		
4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	436.497,62	120.694,30	0,00	109.099,50	666.291,42	-383.790,96	-20.416,43	0,00	0,00	-404.177,31	261.094,11	52.736,74		
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.887.638,00	777.858,80	-578.256,81	67.541,92	9.138.781,71	-5.285.056,93	-507.815,32	532.569,21	0,00	-5.260.302,74	3.876.478,97	3.592.561,37		
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.639.790,27	1.038.056,80	-20.388,10	-3.159.674,15	1.500.784,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.784,82	3.639.790,27		
	330.170.216,55	7.502.805,54	-828.768,40	0,00	336.844.253,69	-149.606.141,75	-4.623.065,15	784.512,90	0,00	-153.486.714,30	183.377.536,98	180.562.074,80		
Gesamt	346.464.627,63	8.038.126,42	-830.979,93	0,00	355.659.624,42	-159.450.128,32	-5.079.777,49	786.674,03	0,00	-163.763.231,78	191.896.532,64	186.004.459,51		
III. Finanzanlagen														
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	35.214.201,63	0,00	0,00	0,00	35.214.201,63	-3.821.109,16	0,00	0,00	0,00	-3.821.109,16	31.393.092,37	31.593.092,37		
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	112.449,97	0,00	-5.116,67	0,00	107.333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.333,30	112.449,97		
3. Beteiligungen	1.690.474,00	0,00	0,00	0,00	1.690.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.690.474,00	1.690.474,00		
4. Sonstige Finanzanlagen	2.259.375,46	83.375,25	-38.838,50	0,00	2.225.911,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.225.911,81	2.259.375,46		
Gesamt	39.478.500,66	83.375,25	-101.955,57	0,00	39.437.920,64	-3.821.109,16	0,00	0,00	0,00	-3.821.109,16	35.816.811,48	35.855.381,80		
IV. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen														
Anlagevermögen gesamt	402.109.528,79	8.099.601,67	-932.865,40	0,00	409.276.145,06	-163.071.237,48	-5.079.777,49	786.674,03	0,00	-167.384.340,94	241.891.804,12	236.038.291,31		

5.7.4 SONDERPOSTENÜBERSICHT

Sonderposten		Stand zu	Zugang	planmäßige	Abgang	Stand am
		Beginn des				2019
Nr. Art		01.01.2019	2019	2019	2019	31.12.2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	16.746.971	433.148	871.881	786	16.307.451
1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	12.255.439	428.677	579.706		12.104.410
	Investitionszuweisung Bund	1.141.628	13.077	42.843		1.111.862
	Investitionszuweisung Land	10.828.173	415.600	526.117		10.717.655
	Investitionszuweisung Gem./Gem.verbände	285.638		10.745		274.893
1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	931.732	4.470	56.280	786	879.137
	Investitionszuweisung Private	125.460		20.928		104.531
	Investitionszuweisung Sonstige	181.853	3.635	9.071		176.417
	Investitionszuweisung Spenden	624.420	835	26.280	786	598.189
1.3	Investitionsbeiträge	3.559.800		235.896		3.323.904
	Beiträge zu Straßenbau	2.960.993		215.224		2.745.769
	Beiträge zu Abwasserbereich	598.807		20.672		578.136
2.	Sonderposten f. den Gebührenaussgleich 1) 2)	3.899.606	661.329			4.560.936
	Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasser	3.899.606	661.329			4.560.936
	Sonderposten Gebührenaussgleich Abfall					
3.	Sonstige Sonderposten	1.431.219		118.932		1.312.287
	gewährte Darlehen a. Fehlbelegungsabgabe	475.964		5.437		470.527
	SoPo aus Fehlbelegungsabgabe DreieichBau AöR	955.255		113.496		841.760
Sonderposten		22.077.796	1.094.477	990.814	786	22.180.673

5.7.5 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT

Position	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2019	2019	2019	2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.363.805	-	28.120	1.459.724	22.795.408
Versorgungsrückstellung Beamte	17.335.424	-	-	1.180.056	18.515.480
Rückstellung für Altersteilzeit	101.447	-	-	103.007	204.454
Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr	291.862	-	-	50.784	342.645
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	3.635.072	-	28.120	125.877	3.732.829
2. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse 1) 2)	51.949.191	-	-	4.471.237	56.420.428
Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage	51.949.191	-	-	4.471.237	56.420.428
Rückstellung für Solidaritätsumlage	-	-	-	-	-
3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	-	-	-	-	-
4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	-	-	-	-	-
5. Sonstige Rückstellungen	5.153.292	1.323.505	960.107	2.173.975	5.043.654
Rückstellung für Urlaubsansprüche	185.440	-	185.440	169.478	169.478
Rückstellung für Überstunden	427.290	-	427.290	509.639	509.639
Rückstellung für Prozeßkostenrisiken	12.000	-	6.000	-	6.000
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	3.181.059	939.023	231.673	1.295.441	3.305.805
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	1.347.503	384.483	109.704	199.417	1.052.733
Rückstellungen	78.466.288	1.323.505	988.227	8.104.935	84.259.491

5.7.6 FORDERUNGSÜBERSICHT

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
			Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren	Restlaufzeit über fünf Jahre
			01.01.2019	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.242.225	8.146.128	5.405.789	984.549	1.755.790
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	8.086.680	6.681.661	6.638.632	-	43.028
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	670.952	766.856	766.856	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	96.592	139.475	139.475	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.161.697	908.383	908.383	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.258.146	16.642.503	13.859.135	984.549	1.798.818

5.7.7 ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr erfolgt auf Grundlage der jeweils aktuellen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsmäßiger Bestandteil des Haushaltsplans).

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Haushaltsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Haushaltsjahres.

Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Haushaltsjahr eine Rückstellung gem. § 39 GemHVO gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Nach den Leitlinien zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Gemeinden des HmdluS, veröffentlicht im Staatsanzeiger 34/2005 S. 3261, sind die Haushaltsreste von der Vertretungskörperschaft zu beschließen. Dies erfolgte für die Stadt Dreieich auch in den Jahren 2006 bis 2011.

Im Mai 2010 hat das Hess. Ministerium des Inneren und Sport eine überarbeitete Leitlinie erlassen (veröffentlicht im Staatsanzeiger 21/2010, S. 1470 ff.). Diese Leitlinie sieht dieses Verfahren so nicht mehr vor, was bedeutet, dass der Beschluss durch den Magistrat ausreichend ist. Die Zusammenstellung der zu übertragenden Reste wird jedoch weiterhin als Bericht an die Stadtverordnetenversammlung erfolgen.

Übertragung von 2018 nach 2019

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2018 nach 2019 wurden am 25. Februar 2019 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :		EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 25.2.19:		4.939.627,18
Korrekturen nach Buchungsschluss		-40,31
tatsächlich übertragene Haushaltsreste		4.939.586,87
davon Planvortrag Haushaltsreste		1.828.527,43
davon Bildung von Rückstellungen		3.111.059,44
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 3.111.059,44</i>		
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>		
investiver Bereich :		EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 25.2.19		15.256.861,07
Korrekturen nach Buchungsschluss		-21.174,00
tatsächlich übertragen investiver Bereich		15.235.687,07
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:		0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss		
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen		0,00
Übertragung Kreditermächtigung :		0,00

Die beschlossene Resteliste stellt eine betragsmäßige Obergrenze dar. Aufgrund von aktuellem Rechnungseingang / Erkenntnisse der Buchhaltung kann in Einzelfällen eine Reduzierung der beschlossenen Reste erforderlich werden, wenn eine (unvorhergesehene) Abgrenzung der Ausgaben in das Vorjahr noch möglich ist. Diese Anpassung wird seitens des Fachbereiches Finanzen und Controlling eigenständig durchgeführt.

Übertragung von 2019 nach 2020

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2019 nach 2020 wurden am 02. März 2020 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 2.3.20:	5.160.108,06
Korrekturen nach Buchungsschluss	-16.282,05
tatsächlich übertragene Haushaltsreste	5.143.826,01
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.838.021,42
davon Bildung von Rückstellungen	3.305.804,59
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 3.305.804,59</i>	
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>	
<hr/>	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 2.3.20	16.600.633,88
Korrekturen nach Buchungsschluss	0,00
tatsächlich übertragen investiver Bereich	16.600.633,88
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:	0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen	0,00
Übertragung Kreditermächtigung :	435.034,00

Die beschlossene Resteliste stellt eine betragsmäßige Obergrenze dar. Aufgrund von aktuellem Rechnungseingang / Erkenntnisse der Buchhaltung kann in Einzelfällen eine Reduzierung der beschlossenen Reste erforderlich werden, wenn eine (unvorhergesehene) Abgrenzung der Ausgaben in das Vorjahr noch möglich ist. Diese Anpassung wird seitens des Fachbereiches Finanzen und Controlling eigenständig durchgeführt.

5.7.8 INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich am 27. November 2018 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2019 sah eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 3.603.769 EUR vor. Mit dem 1. Nachtragshaushalts 2019, beschlossen von der Stadtverordnetenversammlung am 27. August 2019, wurde eine Reduzierung der Kreditaufnahme um 573.690 EUR vorgenommen, so dass die Kreditermächtigung auf 3.030.079 EUR festgesetzt wurde. Hierin enthalten ist der Eigenanteil in Höhe von 435.034 EUR, der im Rahmen der Förderung durch das Investitionsprogramm Hessenkasse finanziert werden muss, enthalten.

Aus dem Haushaltsjahr 2018 wurde keine Kreditermächtigung als Haushaltseinnahmerest nach 2019 übertragen worden.

Die Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2019 wurde in Höhe von 2.595.045 EUR in Anspruch genommen. Es erfolgte eine Neuaufnahme für Investitionskredite in dieser Höhe. Die Kreditermächtigung für den zu erbringenden Eigenanteil durch das Investitionsprogramm Hessenkasse wurde nach 2020 übertragen, da noch keine konkreten Projekte zur Förderung angemeldet wurden.

Die Ermächtigung zur Inanspruchnahme von Kassenkrediten wurde gemäß Haushaltsplan 2019 auf einen Höchstbetrag von 10 Mio. EUR festgesetzt. Die Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens war in 2019 nicht notwendig. Die Liquidität war stets gesichert.

Dreieich, 05.03.2021

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**



**Martin Burlon
Bürgermeister**

6. Lage- und Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Im Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach § 51 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

6.2 Geschäftsverlauf in 2018

6.2.1 HAUSHALTSPLAN UND KONJUNKTURELLE RAHMENBEDINGUNGEN

Die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im Jahr 2019 kann als weiterhin positiv bezeichnet werden. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist um real 0,6 % gegenüber 2018 gestiegen. Die Inflationsrate lag mit 1,4 % unter der des Jahres 2018 (1,8 %).

Der Haushaltsplan 2019 ist am 27.11.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 26.02.2019 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt worden. Er wies einen Fehlbedarf von -1.904.619 EUR aus und eine Kassenkreditemächtigung von 10 Mio. EUR.

Gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplans 2019 haben sich im 1. Halbjahr 2019 maßgebliche Änderungen ergeben, die zu einem am 27.08.2019 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen und am 08.11.2019 von der Kommunalaufsicht genehmigten 1. Nachtragshaushaltsplan 2019 geführt haben. Wesentliche Änderungen waren die Berücksichtigung der Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ des BMF v. Mai 2019, die Erhöhung des Hebesatzes der Kreis- und Schulumlage rückwirkend zum 1.1.2019, Anpassung der Planungsdaten für den Kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2019 mit besonderer Auswirkung auf die Schlüsselzuweisung sowie die Kapazitätserweiterung in der Kinderbetreuung. Das planmäßige Jahresergebnis verbessert sich auf -1.322.020 EUR.

6.2.2 HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

Mit dem **Projekt „Schuldenbremse Dreieich“** wurde in 2011 ein umfangreiches Projekt zur Haushaltskonsolidierung gestartet. Ziel dieses Projektes war es - unter Begleitung einer externen Unternehmensberatung – eine Verbesserung von mindestens 5 Mio. EUR im jährlichen Ergebnis zu erreichen, um so den weiteren Anstieg der Kassenkredite zu stoppen. Im ersten Halbjahr 2011 hatte die beauftragte Unternehmensberatung Kienbaum Management Consultants die Strukturen und Leistungen der Stadt untersucht und ein Konsolidierungsgutachten mit 99 Maßnahmenempfehlungen und einem Volumen von 7,9 Mio. EUR vorgelegt. Die Stadtverordnetenversammlung hatte auf dieser Grundlage ein Konsolidierungsvolumen von 6,0 Mio. EUR zur Umsetzung beschlossen. Die Umsetzung der Maßnahmen erstreckt sich auf die Jahre 2012 - 2020. Über den Stand der Umsetzung der Maßnahmen erhielten die Stadtverordneten zuletzt am 31.8.2016 einen Konsolidierungsbericht (Berichte siehe

https://www.dreieich.de/medien/bindata/DOCs_Rathaus/projektschuldenbremse/Stadtverordnetenbeschluss/06._Fuenfter_Konsolidierungsbericht_zum_31.8.2016.pdf)

Das Land Hessen hat die steigende kommunale Verschuldung zum Anlass genommen in 2012 einen **„Kommunalen Schutzschirm Land Hessen“** aufzubauen. Wesentlicher Bestandteil war ein Entschuldungsfond in Höhe von 3 Milliarden Euro zur partiellen Entschuldung von 106 „konsolidierungsbedürftigen“ Kommunen, zu denen auch die Stadt Dreieich zählte. Die Stadtverordnetenversammlung hatte am 11.12.2012 die Konsolidierungsvereinbarung zum Kommunalen Schutzschirm beschlossen. Hierin verpflichtete sich die Stadt Dreieich das ordentliche Ergebnis bis zum Jahr 2018 auszugleichen und bis dahin einen „Abbaupfad“ bzgl. der Entwicklung des jährlichen ordentlichen Ergebnisses einzuhalten. In der Folge wurden durch das Land (landeseigene WIBank) in 2013 Darlehen der Stadt Dreieich in Höhe von 41,7 Mio. EUR entschuldet. Die Schutzschirmvereinbarung wurde in den Jahren 2013 und 2014 im Rechnungsergebnis eingehalten.

Für die Jahre 2015 - 2017 wurde jeweils ein positives Jahresergebnis erzielt, so dass die offizielle Entlassung aus dem Schutzschirm nach § 4 Abs. 3 SchuSG zum 08.11.2019 erfolgte.

Für das Haushaltsjahr 2019 sowie für die weitere mittel- bis langfristige Ergebnisplanung kann ein Haushaltsausgleich nur unter Verwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erreicht werden. Die Frage, ob die Stadt Dreieich ein Haushaltssicherungskonzept erstellen muss, wurde mit dem Regierungspräsidium Darmstadt als Aufsichtsbehörde unter Einbeziehung des Innenministeriums als oberste Kommunalaufsicht beraten. Im Ergebnis teilte das Regierungspräsidium Darmstadt der Stadt Dreieich am 15.10.2018 mit, dass die Stadt ein kurzes Haushaltssicherungskonzept erstellen soll, in dem der Status der Haushaltssicherung bzgl. Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt werden soll. Dieses Haushaltssicherungskonzept wurde erstmalig für den Haushaltsplan 2019 erstellt.

6.2.3 ERGEBNISENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2019

Ergebnisrechnung in T€ (vorläufige Zahlen)	Plan 2019	Ist 2019	Ist Vorjahr 2018	Abweichung Ist 2019 zu 2018
Erträge	112.333	121.656	101.738	20%
<u>davon:</u>				
Steuererträge	73.883	82.114	71.301	15%
... davon Gewerbesteuer	27.600	35.005	27.006	30%
... davon Einkommensteuer	30.140	30.588	28.685	7%
... davon Grundsteuer B	10.600	10.946	10.583	3%
... davon Umsatzsteuer	4.705	4.694	4.268	10%
... davon weitere Steuererträge	838	882	757	16%
Leistungsentgelte	14.759	15.558	15.641	-1%
Zuweisungen und Zuschüsse	13.002	13.183	5.614	135%
Kostenerstattungen	2.230	2.233	2.433	-8%
Erträge Auflösung Sonderposten	1.429	986	1.042	-5%
Sonstige ordentliche Erträge	5.224	5.283	3.802	39%
Finanzerträge	1.806	2.299	1.904	21%
Aufwendungen	-113.710	-119.357	-106.226	12%
<u>davon:</u>				
Steueraufwendungen	-43.468	-48.619	-41.045	18%
... davon Kreis- und Schulumlage	-38.023	-41.814	-36.044	16%
... davon Gewerbesteuerumlage	-4.775	-6.137	-4.328	42%
... davon Solidaritäts-/Kompensationsumlage	0	0	0	0%
... davon weitere steuerähnliche Umlagen	-670	-668	-673	-1%
Personal (incl. Versorgungsaufwendungen)	-27.562	-26.788	-24.301	10%
Sach- und Dienstleistungen	-26.002	-25.867	-24.973	4%
Abschreibungen Anlagevermögen	-4.966	-5.080	-4.787	6%
Abschreibungen Umlaufvermögen	-322	-2.377	-91	2501%
Zuweisungen und Zuschüsse	-7.940	-7.502	-7.304	3%
Weitere Aufwendungen	-286	-207	-152	36%
Zinsen und sonst. Finanzaufwand	-3.164	-2.917	-3.571	-18%
Ordentliches Ergebnis	-1.376	2.299	-4.488	
Außerordentliche Erträge	54	272	3.723	-93%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-113	-70	61%
Jahresergebnis	-1.322	2.459	-835	

Das **Jahresergebnis** in Höhe von +2,5 Mio. EUR (2018: -0,9 Mio. EUR) setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von +2,3 Mio. EUR (2018: -4,5 Mio. EUR) und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von +0,2 Mio. EUR (2018: +3,7 Mio. EUR) zusammen. Während der 1. Nachtragshaushaltsplan 2019 noch ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -1,3 Mio. EUR auswies wurde im 3. Quartalsbericht 2019, insb. aufgrund der gestiegenen Sollfortschreibung Gewerbesteuer, ein positives Ergebnis in Höhe von 1,0 Mio. EUR prognostiziert.

Wesentlicher Grund für die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber 2018 ist der Anstieg der **Steuererträge** um 10,8 Mio. EUR auf 82,1 Mio. EUR (2018: 71,3 Mio. EUR). Auch gegenüber dem Plan 2019, der Steuererträge in Höhe von 73,9 Mio. EUR auswies, wurde ein deutlich besseres Steuerergebnis erzielt. Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 8,0 Mio. EUR auf 35,0 Mio. EUR gestiegen (2018: 27,0 Mio. EUR). Die positive Entwicklung der Gewerbesteuer resultiert i. W. aus der Nachveranlagung von einigen Gewerbesteuerzahlern für Vorjahre, die sich insbesondere im 4. Quartal 2019 ergeben haben, so dass eine Anpassung des Planansatzes (27,6 Mio. EUR) im 1. Nachtrag 2019 nicht mehr möglich war. Von den in 2019 gebuchten Gewerbesteuerforderungen wurden aufgrund von Rechtsverfahren gegen die Grundlagenbescheide des veranlagenden Finanzamts insgesamt 2,2 Mio. EUR als zweifelhafte Forderungen wertberichtigt (s. unten unter „Abschreibungen auf Forderungen“).

Die Erträge aus der Einkommensteuer sind um 1,9 Mio. EUR (+7 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Durch die Aktualisierung des Verteilungsschlüssels für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer - dieser wird alle drei Jahre neu ermittelt - ergibt sich eine Erhöhung der Erträge aus der Einkommensteuer um 3,2 % gegenüber 2018. Darüber hinaus entwickelte sich die Einkommensteuer aufgrund der günstigen Beschäftigungslage noch über die Oktober-Steuerschätzung des Bundesfinanzministeriums hinaus positiv.

Die **Leistungsentgelte** sind mit 15,6 Mio. EUR unverändert im Vergleich zum Vorjahr (2018: 15,6 Mio. EUR), jedoch um 0,8 Mio. EUR besser als der Plan, hier verursacht durch die Erträge aus der Abwassergebühr.

Die Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüsse** sind gegenüber dem Vorjahr um 7,6 Mio. EUR auf 13,2 Mio. EUR gestiegen (2018: 5,6 Mio. EUR), dies entsprach auch weitgehend der Planung (Plan 2019: 13,0 Mio. EUR). Aufgrund der Entwicklung der Gewerbesteuererträge in Vorjahren galt die Stadt Dreieich im Jahr 2019 nicht mehr als steuerstark (abundant) und musste nicht mehr über die Solidaritätszuschlag nach § 22 FAG in den Finanzausgleich einzahlen, sondern erhielt Mittel aus dem Finanzausgleich in Form einer Schlüsselzuweisung in Höhe von 5,7 Mio. EUR. Für die Beitragsfreistellung in den Kindertagesstätten, die gem. § 32 c HKJGB über Zuschüsse des Landes kompensiert werden, hat sich die Erstattung des Landes um 1,4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies ist der Tatsache geschuldet, dass die Beitragsfreistellung im Jahr 2018 erst ab dem 1.8.18 in Kraft getreten ist.

Die erhaltenen **Kostenerstattungen** sinken um 0,2 auf 2,2 Mio. EUR (2018: 2,4 Mio. EUR). Im Vorjahr waren hier noch um diesen Betrag höhere Erstattungen für die Betreuung von Flüchtlingen eingegangen.

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** sind mit 1,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr unverändert (2018: 1,0 Mio. EUR).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind – übereinstimmend mit der Planung - um 1,5 Mio. EUR auf 5,3 Mio. EUR gestiegen (2018: 3,8 Mio. EUR). Es handelt sich hierbei i. W. um die Erträge aus der Grundstücksumlegung für das Baugebiet Heckenborn in Höhe von 2,0 Mio. EUR, die der Stadt als Abschlagszahlung für die in 2020 avisierte Schlussrechnung erstattet wurden.

Die Stadt musste im Jahr 2019 insgesamt 48,6 Mio. EUR und damit 59 % ihrer Steuererträge als **Steueraufwendungen** an Kreis und Land abführen (2018: 41,0 Mio. EUR bzw. 58 %). Unter Berücksichtigung der aus dem Finanzausgleich in 2019 erhaltenen Schlüsselzuweisung in Höhe von 5,7 Mio. EUR (s. Erläuterung bei „Zuweisungen und Zuschüsse“) beträgt die effektive Steueraufwandsquote 55 %. Die Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage (41,8 Mio. EUR) und der Gewerbesteuerumlage (6,1 Mio. EUR) verändern sich zum Vorjahr analog der Steuererträge.

Die Personalaufwendungen (incl. Versorgungsaufwendungen) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2,5 Mio. EUR von 24,3 Mio. EUR auf 26,8 Mio. EUR erhöht, sind aber um 0,8 Mio. EUR unter dem Planansatz geblieben (Plan 2019: 27,6 Mio. EUR).

Entwicklung Personal

	2019	2018	Veränderung
Planstellen	424,5	411,1	13,4
Besetzte Stellen zum 30.6.	362,3	354,9	7,4

Kostensteigernd wirkte sich hierbei die Tarifierhöhung des öffentlichen Dienstes in Höhe von durchschnittlich 3,09 % ab 1.4.2019 (ca. 300 TEUR) aus.

Durch neu geschaffene Planstellen und Eingruppierungen aufgrund der neuen Entgeltordnung entsteht ein weiterer Effekt von zusätzlichen Personalkosten in Höhe von ca. 230 T€.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung für die Beamt*innen beträgt 1,2 Mio. EUR (2018: + 0,01 Mio. EUR). Für das Jahr 2019 wurden bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen erstmalig die neuen Heubeck-Richttafeln 2018G angewendet. Die dort eingearbeiteten Erkenntnisse – insbesondere der Rückgang der Sterblichkeit und eine Erhöhung der Lebenserwartung – führen dazu, dass die Kosten für die betriebliche Altersversorgung und somit die Pensionsrückstellung steigt.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten sind gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. EUR auf 10,8 Mio. EUR (2018: 9,9 Mio. EUR) gestiegen - geplant war jedoch ein deutlich höherer Anstieg um 2,4 Mio. EUR. Der kontinuierliche Kapazitätsaufbau im Bereich der U3- und Ü3-Plätze in den letzten Jahren führt auch planmäßig zu einem Anstieg der Personalkosten. Trotz intensiver Personalakquise, einer breit angelegten Werbekampagne und der Verstärkung der Ausbildung gestaltet sich die Gewinnung von Fachpersonal für die Kindertagesstätten schwierig. Um den Beruf der Erzieher*in in Dreieich noch attraktiver zu machen, hat die Stadtverordnetenversammlung Ende 2019 ein „Attraktivitätspaket“ beschlossen (u.a. mit Einführung eines Job-Tickets, höheres Entgelt für Teilzeitausbildung). Zur teilweisen Kompensation der nicht besetzten Planstellen entstand im Produkt Kinderbetreuung Aufwand für Leiharbeitskräfte in Höhe von ca. 600 TEUR (2018: 400 TEUR), bei einem Gesamtaufwand für Leiharbeitskräfte in der Stadtverwaltung von 803 TEUR (2018: 622 TEUR).

Zum 30.6. waren 62,2 Planstellen nicht besetzt. Im Jahresdurchschnitt 2019 waren dies ca. 53 Planstellen. Hiervon besonders betroffen waren der Bereich Kindertagesstätten mit ca. 14 Planstellen im Jahresdurchschnitt ohne Neu- und Erweiterungsbauten. Unter Berücksichtigung der Neu- und Erweiterungsbauten waren im Jahresdurchschnitt etwas mehr als 42 Planstellen nicht besetzt. Im Stellenpool waren 5 Planstellen im Jahresdurchschnitt unbesetzt. Weitere 6 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die gesamte Verwaltung in Summe verteilt.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit 26,0 Mio. EUR um 1,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2018: 25,0 Mio. EUR) und entsprechen der Planveranschlagung (Plan 2019: 26,0 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Anlagevermögen** sind um 0,3 Mio. EUR auf 5,1 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2018: 4,8 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Umlaufvermögen** sind gegenüber dem Vorjahr um 2,3 Mio. EUR auf 2,4 Mio. EUR gestiegen. Wesentlicher Grund ist die Einzelwertberichtigung einer Gewerbesteuerforderung gegenüber einem Unternehmen aus 2019, bei dem ein Forderungsausfall wahrscheinlich ist.

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** sind um 0,2 Mio. EUR auf 7,5 Mio. EUR angestiegen (2018: 7,3 Mio. EUR).

Die Finanzaufwendungen sind um 0,7 Mio. EUR auf 2,9 Mio. EUR zurückgegangen (2018: 3,6 Mio. EUR).

Entwicklung der Finanzaufwendungen

	2019	2018	Differenz
▾ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.917.240,68	3.571.046,63	653.805,95-
▾ Bankzinsen	2.608.798,86	2.695.492,32	86.693,46-
▸ Zinsen für Kassenkredite	40.441,51	37.774,16	2.667,35
▸ Zinsen für Investitionskredite	1.886.735,23	1.947.866,59	61.131,36-
▸ Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	681.622,12	709.851,57	28.229,45-
▸ Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	303.856,15	871.346,23	567.490,08-
▸ Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.585,67	4.208,08	377,59

Der Rückgang ist verursacht durch die Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten, die im Vergleich zum Vorjahr um 0,6 Mio. EUR gesunken sind. Die im Bereich der Zinsen für Kassenkredite dargestellten Zinsaufwendungen in Höhe von 40 TEUR sind hier Kosten für Negativzinsen, die seitens der Banken aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes erhoben werden.

Die **Finanzerträge** steigen um 0,4 Mio. EUR auf 2,3 Mio. EUR (2018: 1,9 Mio. EUR). Ursache hierfür sind i. W. die im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 Mio. EUR höheren Beteiligungserträge infolge einer einmaligen Ausschüttung aus dem Gewinnvortrag der Stadt-Holding Dreieich.

Im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 0,2 Mio. EUR (2018: 3,7 Mio. EUR). Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 0,3 Mio. EUR und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 92 TEUR erzielt. Die in 2018 erzielten hohen außerordentlichen Erträge stellten Einmaleffekte dar (u.a. Auflösung Rückstellung für Solidaritätsumlage).

6.2.4 VERMÖGENSENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2019:

Vermögensrechnung in T€ (vorläufige Zahlen)	Ist 2019	Ist Vorjahr 2018	Abweichung
Aktiva	281.367	274.367	7.000
<u>davon:</u>			
Anlagevermögen	241.892	239.038	2.854
... davon immaterielle Vermögensgegenstände	8.519	8.442	77
... davon Sachanlagevermögen	183.378	180.562	2.815
... davon Finanzanlagevermögen	35.817	35.855	-39
... davon Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	14.178	14.178	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	16.643	19.258	-2.616
Flüssige Mittel	22.471	15.815	6.656
Rechnungsabgrenzungsposten	362	255	107
Passiva	281.367	274.367	7.000
<u>davon:</u>			
Eigenkapital	109.132	106.674	2.459
... davon Nettosition	76.508	76.508	0
... davon Rücklagen ordentliches Ergebnisses	10.782	15.271	-4.488
... davon Rücklagen außerordentliches Ergebnisses	8.737	5.084	3.653
... davon Sonderrücklagen	379	379	0
... davon Ergebnisvortrag	10.267	10.267	0
... davon Jahresergebnis	2.459	-835	3.294
Sonderposten	22.181	22.078	103
Rückstellungen	84.259	78.466	5.793
... für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.795	21.364	1.432
... für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	56.420	51.949	4.471
... Sonstige Rückstellungen	5.044	5.153	-110
Verbindlichkeiten	65.758	67.145	-1.387
... aus Kreditaufnahmen ("Gesamtschuldenstand")	48.546	48.542	4
... davon aus Liquiditätskrediten	0	0	0
... davon aus Investitionskrediten	48.546	48.542	4
... aus weiteren Verbindlichkeiten	17.212	18.603	-1.391
Rechnungsabgrenzungsposten	36	4	32

Das **Anlagevermögen** steigt insgesamt um 2,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 241,9 Mio. EUR (2018: 239,0 Mio. EUR).

Das **Sachanlagevermögen** steigt hierbei um 2,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Investitionen in Höhe von 8,0 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 5,1 Mio. EUR gegenüber. Nennenswerte Anlagenabgänge waren nicht zu verzeichnen.

Wesentliche Investitionen in das Sachanlagevermögen in 2019 sind:

- Erweiterung Kindertagesstätte Am Wilhelmshof (2,1 Mio. EUR)
- Erweiterung Kindertagesstätte An der Winkelmühle (1,9 Mio. EUR)
- Neubau Kindertagesstätte Heckenborn (0,5 Mio. EUR)
- Neubau Container Kindertagesstätte Gravenbruchstraße (0,5 Mio. EUR)
- Anschaffungen bewegliches Anlagevermögen (0,9 Mio. EUR, davon 0,3 Mio. EUR Feuerwehr)

Das **immaterielle Anlagevermögen** steigt um 0,1 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 8,5 Mio. EUR (2018: 8,4 Mio. EUR). Investitionen in Höhe von 0,5 Mio. EUR für einen Investitionszuschuss an den Kreis Offenbach für die Errichtung des Erweiterungsbaus an der Selma-Lagerlöff-Schule in Buchschlag zum Zweck des Kapazitätsausbaus der Schulkindbetreuung stehen Abschreibungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR gegenüber.

Das **Finanzanlagevermögen** bleibt nahezu unverändert bei 35,8 Mio. EUR (2018: 35,9 Mio. EUR).

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um 2,6 Mio. EUR auf 16,6 Mio. EUR (2018: 19,2 Mio. EUR) aufgrund Forderungsausgleiche aus Zuweisungen (1,1 Mio. EUR) und aus Steuern und Abgaben (1,4 Mio. EUR).

Die **Flüssigen Mittel** erhöhen sich um 6,7 Mio. EUR auf 22,5 Mio. EUR (2018: 15,8 Mio. EUR). Die Entwicklung des Finanzmittelbestands erläutert die Finanzrechnung (siehe hierzu Kapitel 3).

Das **Eigenkapital** erhöht sich um 2,5 Mio. EUR auf 109,1 Mio. EUR (2018: 106,7 Mio. EUR) aufgrund des positiven Jahresergebnisses in Höhe von 2,5 Mio. Die Eigenkapitalquote beträgt 39 % (2018: 39 %).

Die Erhöhung der **Sonderposten** um 0,1 Mio. EUR auf 22,2 Mio. EUR (2018: 21,1 Mio. EUR). Der Erhöhung des Sonderpostens Gebührenausschlag Abwasserentsorgung in Höhe von 661 T€ stehen planmäßige ertragswirksame Sonderpostenaufösungen in Höhe von 558 T€ gegenüber. Diese ergeben sich aus Investitionsförderungen für in Vorjahren abgeschlossene Baumaßnahmen.

Die **Rückstellungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 5,8 Mio. EUR auf 84,3 Mio. EUR (2018: 78,5 Mio. EUR). Ursächlich hierfür ist die Einstellung in die Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 4,5 Mio. EUR und die erhöhte Zuführung in die Pensionsrückstellung für Beamte in Höhe von 1,2 Mio. EUR (s. Erläuterung Ergebnisrechnung bei „Personalaufwendungen“).

Die **Verbindlichkeiten aus investiven Kreditaufnahmen** bleiben unverändert bei 48,5 Mio. EUR (2018: 48,5 Mio. EUR). Im Jahr 2019 wurden Investitionskredite in Höhe von 2,6 Mio. EUR aufgenommen. Die Tilgung beträgt 2,6 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten** (vormals „Kassenkredite“) konnten aufgrund der Entschuldung durch den Kommunalen Schutzschirm und des positiven Finanzmittelflusses aus der Verwaltungstätigkeit seit 2013 vollständig abgebaut werden.

Die **weiteren Verbindlichkeiten** verringern sich um 1,4 Mio. EUR auf 17,2 Mio. EUR (2018: 18,6 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 Mio. EUR geringer, aufgrund des Abbaus von Verbindlichkeiten aus Bauleistungen.

6.2.5 FINANZENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung im Berichtsjahr 2019:

Finanzrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr
	2019	2019	2018
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	2.741	14.099	-5.950
<u>davon:</u>			
Jahresergebnis	-1.322	2.459	-835
Abschreibungen	4.966	5.080	4.787
Auflösung Sonderposten	-1.429	-986	-1.042
(+)Zu-/(-) Abnahme Rückstellungen	417	5.793	-8.333
(-) Zu-/ (+) Abnahme Forderungen und weiterer Aktiva	230	3.159	-5.184
(+) Zu-/(-) Abnahme Verbindlichkeiten u. weitere Passiva	-32	-1.419	5.361
Weitere Positionen	-89	14	-704
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-3.030	-7.448	-9.736
<u>davon:</u>			
Investitionen in Sachanlagen und Immaterielle VG	-10.181	-8.036	-11.811
Zuweisungen / Beiträge für Sachanlagen	6.988	461	1.377
Verkauf von Sachanlagen	158	25	596
Zu- / Abgang Finanzanlagen	5	102	103
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	453	4	1.001
<u>davon:</u>			
Kreditaufnahme und sonst. Finanzierungseinzahl.	3.030	2.595	3.500
Tilgung	-2.577	-2.591	-2.499
Finanzmittelbestand am 1.1.	6.875	15.815	30.500
Summe der Finanzmittelflüsse	164	6.656	-14.685
Finanzmittelbestand am 31.12.	7.039	22.471	15.815
<i>Kassenkreditrahmen gem. Satzung</i>	<i>-10.000</i>	<i>-10.000</i>	<i>-15.000</i>

Der **Finanzmittelbestand am 31.12.** (Liquidität) steigt von 15,8 Mio. EUR um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von 6,7 Mio. EUR auf 22,5 Mio. EUR an. Die Differenz zwischen planmäßigem (7,0 Mio. EUR) und tatsächlichen Finanzmittelbestand (22,5 Mio. EUR) berücksichtigt eine erforderliche Reserve für die planmäßige Verwendung von übertragenen Haushaltsresten für Investitionen in 2020f.

Der positive Saldo im **Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 14,1 Mio. EUR ergibt sich aus dem Jahresergebnis in Höhe von 2,5 Mio. EUR und dessen Bereinigung um nicht oder zusätzlich zahlungswirksame Vorgänge (wie Abschreibungen, Veränderung Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten).

Insb. die Zunahme von Rückstellungen in Höhe von 5,8 Mio. EUR prägt diesen Finanzmittelfluss. Hierin enthalten ist die Erhöhung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 4,5 Mio. EUR, die für Steuereinnahmen in 2019, die erst zeitlich versetzt (in 2020 und 2021) zu einer

erhöhten Umlagenauszahlung an den Kreis führen werden, gebildet wurde. Weitere relevante Bereinigungsgröße ist die Nettoabschreibung (Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten) in Höhe von 5,1 Mio. EUR (verbessert Saldo, da nicht zahlungswirksam).

Die Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten und weiterer Aktiva und Passiva saldiert sich zu einem weiteren Finanzmittelzufluss in Höhe von 1,7 Mio. EUR. Ursache ist v.a. der Rückgang der Forderungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** in Höhe von -7,4 Mio. EUR beinhaltet Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 8,0 Mio. EUR und investive Einnahmen durch Zuweisungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR und durch Verkauf von Sachanlagevermögen in Höhe von 25 TEUR, ferner Einnahmen aus Abgängen des Finanz-anlagevermögens in Höhe von 102 T€.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 4 TEUR beinhaltet eine Kreditaufnahme in Höhe von 2,6 Mio. EUR, sowie die Tilgung von Altdarlehen in Höhe von 2,6 Mio. EUR. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

6.2.6 WESENTLICHE VORGÄNGE

Amtsantritt neuer Bürgermeister Martin Burlon

Am 28. Oktober 2018 wurde der bisherige Erste Stadtrat Martin Burlon mit 59,2 % der Stimmen als neuer Bürgermeister der Stadt Dreieich gewählt. Amtsantritt des neu gewählten Bürgermeisters war der 14.2.2019. Die Amtszeit beträgt sechs Jahre. Herr Burlon hat auch die Funktion des Kämmerers von seinem Amtsvorgänger übernommen und wurde damit der für finanzielle Angelegenheiten der Kommune verantwortliche Dezernent.

Ausbau der Kinderbetreuung

Der Sachstandsbericht Kinderbetreuung 2017, Drs. Nr. XVI/227, zeigte eine wachsende Unterversorgung an Betreuungsplätzen im U3- und Ü3-Bereich in Dreieich auf. Um die Kapazität an Plätzen auszubauen wurden folgende Maßnahmen in 2019 durchgeführt:

- Neubau Kita am Wilhelmshof (4 Ü3-Gruppen) – Status 2019: Eröffnung einer Gruppe
- Neubau Kita An der Winkelmühle (3 U3-Gruppen) – Status 2019: Eröffnung einer Gruppe
- Erweiterungsbau an der Kita Gravenbruchstraße (3 Ü3-Gruppen) – Status 2019: im Bau

Entlassung aus dem Kommunalen Schutzschild

Mit Teilnahme der Stadt Dreieich am „Kommunalen Schutzschild“ und Abschluss der Konsolidierungsvereinbarung mit dem Land Hessen vom 17.12.2012 verpflichtete sich die Stadt Dreieich die Lücke zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses bis zum Jahr 2018 zu schließen.

Der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses konnte jedoch schon vorgezogen im Jahr 2015 erreicht werden. Mit dem Erreichen der Voraussetzung für eine vorzeitige Entlassung aus dem Schutzschild - dem Ausgleich des Ergebnisses in drei aufeinanderfolgenden Jahren (2015 bis 2017) - wurde die Stadt Dreieich mit Bescheid vom 07.11.2019 aus der Schutzschildvereinbarung vorzeitig entlassen. Hierdurch entfallen für die Stadt auch mögliche Rückforderungsansprüche des Landes für die in 2013 vom Land geleisteten Entschuldungsmittel in Höhe von 41,7 Mio. €.

6.2.7 WESENTLICHE BAUMAßNAHMEN UND ANDERE INVESTITIONEN

Investitionen in das eigene Anlagevermögen wurden in Höhe von 8.036 TEUR getätigt. Planmäßig standen hierfür laut Haushaltsplan 2019 Mittel in Höhe von 8.327 TEUR zur Verfügung. Im Rahmen des 1. Nachtrags 2019 wurde dieser Betrag auf 10.181 TEUR erhöht. Durch den Planvortrag von Haushaltsresten des Jahres 2018 (15.236 TEUR) sowie durch Änderungen aufgrund von Budgetverschiebungen aus dem nicht-investiven Bereich wurden die zur Verfügung stehenden Mittel insgesamt auf 25.611 TEUR erhöht.

Von den insgesamt verausgabten 8.036 TEUR entfielen 33 TEUR auf den Erwerb von Software-Lizenzen, 504 TEUR für Investitionszuweisungen an Dritte, 6.545 TEUR für Baumaßnahmen, 850 TEUR für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen sowie 104 TEUR für Investitionen in Grundstücke.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden Einnahmen in Höhe von 492 TEUR erzielt. Hiervon entfallen 17 TEUR auf den Abgang von Anlagevermögen, 461 TEUR auf Investitionszuweisungen, 5 TEUR auf den Abgang von Finanzanlagevermögen sowie 8 TEUR aus dem Verkauf von Grundstücken. Im Haushaltsplan 2019 wurden zunächst Einnahmen in Höhe von 4.651 TEUR geplant. Mit dem 1. Nachtrag wurden die investiven Einnahmen um 2.500 TEUR auf 7.151 TEUR erhöht, da erkennbar war, dass aufgrund neuer Erkenntnisse eine Anpassung, im Wesentlichen durch die Förderung der Kita-Neubauten, erforderlich wurde.

Nachfolgend werden die wesentlichen Einzelpositionen (> 50 TEUR) erläutert:

Zugänge des Immateriellen Anlagevermögens (gesamt 537 TEUR)

Die Zugänge im Bereich des immateriellen Anlagevermögens ergeben sich im Wesentlichen aus den Investitionszuwendungen für den Erweiterungsbau der Selma-Lagerlöf-Schule in Höhe von 465 TEUR und anderen geleisteten Investitionszuwendungen in Höhe von 39 TEUR sowie der Anschaffung und Anpassung diverser Systeme an die gestellten Anforderungen.

Zugänge in das Sachanlagevermögen (gesamt 7.499 TEUR)

Für die Anschaffung von diversen benötigten Hilfeleistungsmaterialien im Brand- und Katastrophenschutz wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 58 TEUR verausgabt.

Für die Anschaffung des Tanklöschfahrzeugs (TLF 16-25 Götzenhain) wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 113 TEUR verausgabt.

Im Jahr 2019 wurde ein Mannschaftstransportwagen (Ersatz MTF) für die Feuerwehr angeschafft. Die Anschaffungskosten wurden mit 60 TEUR geplant. Tatsächlich wurden Mittel in Höhe von 56 TEUR im Berichtsjahr verausgabt.

Im Berichtsjahr wurde ein Kommandowagen (Ersatz KdoW) für die Feuerwehr in Offenthal angeschafft. Die Ausgaben dafür beliefen sich auf 52 TEUR.

Die Ausgaben für die Anschaffung des Kommandowagens (Ersatz KdoW BJ 1999) für die Feuerwehr Götzenhain betragen im Berichtsjahr 57 TEUR.

Für die Anschaffung der Container Kita Grafenbruchstraße wurden im Berichtsjahr 496 TEUR verausgabt. Das Gesamtbudget für diese Maßnahme wurde mit 1.806 TEUR geplant.

Für den Neubau der Kita Ü3 Am Wilhelmshof wurden im Berichtsjahr 2.051 TEUR verausgabt. Die Fertigstellung erfolgte in 2019. Das Gesamtbudget für diese Maßnahme wurde mit 3.000 TEUR veranschlagt.

Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von 477 TEUR für die Maßnahme Neubau U3 Einrichtung Heckenborn verausgabt. Die Schlussrechnung erfolgte in 2019. Veranschlagt wurde diese Maßnahme mit insgesamt 2.493 TEUR.

Für den Neubau der Kita U3 Winkelmühle entstanden im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 1.887 TEUR. Die Schlussrechnung erfolgt in 2020 und wurde mit einem Gesamtbudget von 2.295 TEUR veranschlagt.

Für den Grunderwerb/Tausch sind Mittel in Höhe von 74 TEUR verausgabt worden.

Die geplante Maßnahme Kanalbau Hainer Weg wurde 2019 beendet. Im Berichtsjahr sind Mittel in Höhe von 155 TEUR verausgabt worden.

Für die Maßnahme Erneuerung Gebläse Nitri II – Becken, bei der es sich um ein Mehrjahresprojekt handelt, entstanden im Berichtsjahr Ausgaben in Höhe von 86 TEUR. Geplant wurde diese Maßnahme mit insgesamt 300 TEUR.

Für die Maßnahme Kanalauswechslung 16. BA wurde ein Gesamtbudget von 1.000 TEUR eingeplant. Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von 132 TEUR verausgabt. Die Schlussrechnung erfolgte in 2019.

Die verausgabten Mittel für die Erneuerung Schlammbehandlung Kläranlage beliefen sich im Berichtsjahr auf 65 TEUR. Das Projekt weist ein Gesamtbudget von 2.200 TEUR auf und wird voraussichtlich in 2020 abgeschlossen.

Das Projekt Straßenbau Hainer Weg, wurde 2019 schlussgerechnet. Die verausgabten Mittel beliefen sich im Berichtsjahr auf 276 TEUR.

Im Zuge des begleitenden Straßenbaus 16. BA, sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 110 TEUR verausgabt worden.

Die Umgestaltung des Bürgerparks wurde insgesamt mit einem Budget von 240 TEUR geplant. Davon wurden 219 TEUR im Berichtsjahr verausgabt.

Für die Erneuerung des Kunstrasenplatzes in der Sportanlage Breite Haagwegschneise wurden im Berichtsjahr 159 TEUR verausgabt. Die Schlussrechnung soll in 2020 erfolgen.

Einnahmen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (25 TEUR)

Die Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf des beweglichen Sachanlagevermögens (17 TEUR).

6.2.8 BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

Mit Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2002 wurde auch die flächendeckende Budgetierung aller Verantwortungsbereiche eingeführt.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungsystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung,
- produktorientierte Verantwortung,
- ergebnisorientierte Steuerung.

Die Stadt Dreieich hat eine organisatorisch vertikal gestaffelte Budgetierung entlang der Produkthierarchie umgesetzt. Unterste Budgetebene ist die Ebene des Produktes. Die/Der Produktverantwortliche besitzt volle Fach- und Finanzverantwortung für ihr/sein Produkt. Sie/Er ist in unbeschränkter Höhe anordnungsberechtigt. Das Produktbudget wird aggregiert zu dem Produktgruppen- und Produktbereichsbudget.

Die Rechte und Pflichten im Umgang mit den Budgets regelt die **Budgetierungsrichtlinie**. Sie ist Bestandteil des Haushaltsplans und wird von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die Produktverantwortlichen haben eine Gesamtbudgetverantwortung für ihr Budget. Dies schafft eine große unterjährige Budgetflexibilität. Sie wird verstärkt durch die Instrumente zur unterjährigen Budgetanpassung: Budgetverschiebung und Budgetgespräche.

Bei den **Budgetgesprächen** handelt es sich um halbjährliche Feedback-Gespräche zu den Plan-/Ist-Abweichungen mit der Möglichkeit, ggf. unterhalb der Ebene eines Nachtragshaushaltsplans Planwerte an voraussichtliche Entwicklungen anzupassen.

Die Budgetgespräche 2019 fanden am 10.9. und 11.9.2019 statt.

Die Analyse der Entwicklung des Ist des gesamten Jahres 2019 im Vergleich zu den Planwerten erfolgte im Rahmen der Rückblickgespräche 2019 am 10.3, 13.3. und 17.3.2020.

Alle wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen (über 50 TEUR) sind unter 4. Produktrechnung ab Seite 8 dargestellt.

6.2.9 WESENTLICHE ORGANISATORISCHE VERÄNDERUNGEN

Organisationsänderung Fachbereich 7

Mit Wirkung vom 15.09.2019 führt der Fachbereich 7 (analog zum Produktbereichsplan der GemHVO (Muster 12 zu § 4 II GemHVO) und Musterproduktplan der KGSt vom 01.05.2018) die Bezeichnung

„Fachbereich 7 – Verwaltungssteuerung & Service“

und gliedert sich in die Ressorts/Produktgruppen

- **7.01** – Gremienarbeit
- **7.02** – Steuerungsunterstützung und operative Dienste
- **7.03** – Personaldienste und
- **7.04** – Kommunikation und Bürgerbeteiligung

Der Aufgabenbereich „Zentrale Vergabestelle, Assistenz“ wird der Fachbereichsleitung 7 unmittelbar zugeordnet und führt die (interne) Organisationskennziffer 700. Die Leistung „Durchführung des zentralen Vergabewesens“ verbleibt bei dem Produkt 07.01.01.

Dem Ressort/Produktgruppe **7.01** Gremienarbeit werden die Produkte

- 07.01.01 Geschäftsführung städtische Gremien
- 04.01.04 Förderung von Vereinen und Ehrenamt

zugeordnet.

Dem Ressort/Produktgruppe **7.02** Steuerungsunterstützung und operative Dienste werden die Produkte

- 07.02.01 Verwaltungsservice (vormals: Einkauf und Hausdienste)
- 07.02.02 Organisations- und Informationsmanagement

zugeordnet. Die bisherigen Produkte 07.02.02 und 07.02.03 werden zum Produkt 07.02.02 Organisations- und Informationsmanagement zusammengeführt.

Dem Ressort/Produktgruppe **7.03** Personaldienste werden die Produkte

- 07.03.01 Personalgewinnung und -betreuung
- 07.03.02 Personalentwicklung

zugeordnet.

Dem Ressort/Produktgruppe **7.04** Kommunikation und Bürgerbeteiligung wird das Produkt

- 07.01.02 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Archiv)

zugeordnet. Die Produktkurzbeschreibung ist um die Leistungen „Internet- und Intranetredaktion“ und „social media“ zu ergänzen.

Die vorherige Produktgruppe 07.04 Personalförderung mit den Produkten 07.04.01 Frauenförderung und 07.04.02 Personalvertretung erhalten jetzt die Produktgruppe 07.07 mit den Produktnummern 07.07.01 Frauenförderung und 07.07.02 Personalvertretung.

6.2.10 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Entwicklung des Personals 2019

	31.12.2018	31.12.2019	Abweichung absolut	Abweichung in %
Beschäftigte	394	409	15	3,8%
Beamte	27	24	-3	-11,1%
Auszubildende	9	9	0	0,0%
gesamt	430	442	12	2,8%

Erläuterungen:

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamtanzahl des beschäftigten Personals um 12 gestiegen. Die Veränderungen zeigen sich in der Berufsgruppe der Beschäftigten. Bei der Berufsgruppe der tariflich **Beschäftigten** werden 15 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter mehr ausgewiesen.

Erfreulich ist, dass im Bereich der Kindertagesstätten im Vergleich zu den Vorjahren neues Personal gewonnen werden konnte, allerdings zeigt sich die Situation nimmer noch stark angespannt. Im Jahr 2019 waren durchschnittlich 14 Planstellen, allerdings auch krankheitsbedingt, unbesetzt, wenn die Neu- und Erweiterungsbauten nicht berücksichtigt werden. Werden diese Planstellen mit einbezogen, so fehlen mehr als 40 Beschäftigte.

Altersteilzeitbeschäftigte gelten auch während der Freizeitphase als "aktive" Beschäftigte und sind in der Darstellung mit berücksichtigt. In 2019 sind 3 Beschäftigte aus der Altersteilzeitfreiphase in den Ruhestand eingetreten.

Die Zahl der **Auszubildenden** ist im Vergleich zum Vorjahr gleich geblieben. Zwei Auszubildende haben ihre Ausbildung als Verwaltungsfachangestellte erfolgreich abgeschlossen. Im August 2019 nahmen 2 Auszubildende ihre Ausbildung bei der Stadt Dreieich für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten im ersten Lehrjahr auf. Drei Auszubildende wechselten vom ersten in das zweite Ausbildungsjahr. Im dritten Lehrjahr werden derzeit 3 Verwaltungsfachangestellte ausgebildet.

Die Auszubildende in der Bücherei zur Fachangestellten für Medien- und Informationsdienste konnte ihre Ausbildung erfolgreich beenden. Ein neuer Auszubildender hat mit der Ausbildung begonnen.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 424,5 Planstellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 362,3 zum Stichtag 30.06.2019 besetzt waren.

6.2.11 BETEILIGUNGEN

Über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Beteiligungen wird ein jährlicher Beteiligungsbericht erstellt. Der Beteiligungsbericht ist auf der Internetseite der Stadt Dreieich veröffentlicht.

6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2019

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Dreieich für das Haushaltsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre 2020 ff.

In den aktuellen Konjunkturprognosen der Finanzinstitute wird für 2020 mit einer nur noch moderaten Steigerung des Bruttoinlandsprodukts (BIP) gegenüber 2019 gerechnet. Die Commerzbank rechnet bspw. mit einem Anstieg des realen BIP von 0,8 % und die Deka-Bank mit einem Anstieg von 0,7 %. Die Gesamtinflationrate wird mit 1,7 % (Commerzbank) und 1,5 % (Deka-Bank) angenommen.

Basis für die kommunale Konjunkturprognose sind allerdings die Orientierungsdaten der Landesregierung, bzw., wenn diese noch nicht vorhanden sind, die dem zugrundeliegenden Ergebnis des Arbeitskreises Steuerschätzung des Bundesministeriums für Finanzen.

Die Ansätze im Haushaltsplan 2020 für die Steuererträge orientieren sich an dem Finanzplanungserlass 2020, den das Hessische Innenministerium am 7.11.2019 veröffentlichte und der eine Fortschreibung der Prognose der Steuerdaten auf der Grundlage der Oktober-Steuerschätzung beinhaltet. Bei den Steuerschätzungen wurde das zu diesem Zeitpunkt geltende Steuerrecht berücksichtigt.

Der **Haushaltsplan 2020** wurde am 03.12.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 31.01.2020 von der Kommunalaufsicht (Kreis Offenbach) genehmigt.

Der Haushaltsplan 2020 sieht ein positives Jahresergebnis in Höhe von 0,7 Mio. EUR vor und einen positiven Finanzmittelbestand von 12,1 Mio. EUR.

Seit Anfang 2020 breitet sich die Corona-Pandemie auch in Deutschland aus und führte zu deutlichen Einschnitten sowohl im sozialen als auch im Wirtschaftsleben. Der Gesetzgeber hat darauf reagiert und der Hess. Landtag hat am 24.03.20 das Gesetz zur Sicherung der kommunalen Entscheidungsfähigkeit beschlossen. Der darauf basierende Erlass „Hinweise zur Anwendung des Kommunalen Haushaltsrechts im Umgang mit den wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie“ des Innenministeriums v. 30.03.20 beinhaltet Flexibilisierungen des Liquiditätskreditrahmens und die Ermächtigung zur Leistung von coronabedingten über- und außerplanmäßigen Ausgaben. Auf die Erstellung eines Nachtragshaushalts für das Jahr 2020 wurde deshalb verzichtet.

In den Quartalsberichten 2020, die gem. § 28 GemHVO der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis gegeben werden, wird über den jeweiligen Stand der Entwicklung berichtet und eine Prognose über die Entwicklung des Jahresergebnisses 2020 gegeben.

So geht der 3. Quartalsbericht 2020 von einem negativen Ergebnis von -0,4 Mio. EUR aus. Berücksichtigt wurde hierbei die Steuerprognose basierend auf den Prognosedaten der September-Steuerschätzung, regionalisiert für Hessen. In Summe ergibt sich eine „Coronabedingte“ Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Plan 2020 in Höhe von 2,9 Mio. € (incl. der Ausgleichszahlung für Gewerbesteuer ausfälle), die durch nicht coronabedingte Effekte in Höhe von 1,8 Mio. € gemindert wird, so dass im Saldo gegenüber dem Haushaltsplan eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 1,1 Mio. € auf dann -402 T€ prognostiziert wird.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2020 bis 2027) sieht auch für die Jahre 2020 bis 2025, negative Jahresergebnisse vor und erst ab 2026 wieder positive Ergebnisse.

Durch Auflösung der bestehenden Ergebnisrücklage kann der Haushaltsplan jedoch im Jahr 2020 und über den Zeitraum der mittelfristen Finanzplanung ausgeglichen werden. Damit die Stadt Dreieich den gesetzlich geforderten Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses für die Jahre der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung unter Berücksichtigung der vorhandenen Ergebnisrücklagen erreicht, wurde in der Mittelfristplanung eine Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B vorgesehen, dies wurde jedoch im Jahr 2020 nicht umgesetzt.

Die Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplan 2021 sieht für 2021 ein Ergebnis von -4,8 Mio. EUR vor. Das Ergebnis verschlechtert sich damit gegenüber 2020.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2022 bis 2024) sieht auch für das Jahre 2022 ein negatives Jahresergebnis vor, das noch über die bestehende Ergebnisrücklage ausgeglichen werden kann. Für die Jahre 2023-2026 ist der Ausgleich des Ergebnisses und die Genehmigungsfähigkeit des Haushalts nur durch eine Grundsteuererhöhung im Wert von +320 Punkten zu erreichen (Anstieg von 500 auf 820 Punkten). Dies wurde entsprechend in die mittelfristige Finanzplanung eingepreist.

Ursächlich für die Konsolidierungslücke sind die nicht absehbaren Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die städtischen Steuereinnahmen sowie der weiterhin notwendige Ausbau im Kindertagesstättenbereich.

6.4 Risikoberichterstattung

6.4.1 ORGANISATORISCHE RISIKEN

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund dessen struktureller Besonderheiten, wie:

- Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots,
- weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung (gefordert durch Verwaltungsreform und NKRS)

gegeben. Die dabei auftretenden Risiken sind:

- Korruption
- Veruntreuung
- Entscheidung zugunsten unwirtschaftlicher Handlungsalternativen
- Vermögensschäden aufgrund Leichtsinnsfehler
- Vermögensschäden aufgrund mangelhafter Vertragsgestaltung
- Vermögensschäden (Haftung, Gewährleistung, Vertragsstrafen) aufgrund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung

Durch organisatorische und technische Maßnahmen wird in der Stadt Dreieich eine **Risikominimierung** erreicht.

Gestaltung der Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozesse

Der Fachbereich Finanzen und Controlling trägt durch Koordination der Haushaltsbewirtschaftung, insbesondere durch den Aufbau und den Betrieb von stabilen und transparenten Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozessen zu einer weiteren Sicherstellung risikominimierter Geschäftsprozesse bei. Insbesondere durch aktive Einbeziehung aller Entscheidungsträger in den Controlling-Regelkreis (z.B. durch dezentrale Planung und Kontierung oder in Form von regelmäßigen Budget-Feedbackgesprächen) wird das Entstehen von wirtschaftlichem Bewusstsein und verantwortungsvollem Umgang mit finanzrelevanten Vorgängen gefördert.

Prozessbegleitende Rechnungsprüfung und interne Revision

Die Stadt Dreieich unterhält ein eigenes Rechnungsprüfungsamt (Referat Rechnungsprüfung). Dem Referat obliegen interne Kontrollfunktionen und die Aufgaben der internen Revision. Hierzu gehören neben den Aufgaben des gesetzlichen Auftrages nach § 131 Abs. 1 HGO die regelmäßigen Kontrollen der Visakontrollen, stochastische Zufallsprüfungen und dauernde Prüfungen der Bearbeitungsvorgänge in SAP. Wesentliche Bedeutung kommt der begleitenden Prüfung im Vergabeverfahren, der Prüfung kommunaler Beteiligungen sowie den Aufgaben des kommunalen Datenschutzes zu.

Durch den Betrieb einer internen Revision kann in besonders geeigneter Weise nicht nur ex post der Eintrittsfall von Geschäftsrisiken festgestellt werden, sondern diese prozessbegleitend vermieden werden.

SAP ERP als integriertes Rechnungswesenssystem

Die Nutzung von SAP ERP 6.0 für das Rechnungs- und Steuerungssystem der Stadt Dreieich trägt wesentlich zur Gewährleistung sicherer Geschäftsprozesse bei. Beispielhaft sind zu nennen:

- Durch die hohe Integrationsdichte aller Funktionalitäten, wie

- *Bestellwesen (SAP Modul MM)*
- *Finanzbuchhaltung und -statistik (SAP Modul FI)*
- *Anlagenbuchhaltung (SAP Modul FI-AA)*
- *Controlling (SAP Modul CO)*
- *Personalwesen (SAP Modul HR)*
- *Steuer- und Abgabewesen (SAP basierend auf GES Kommunale Abgaben)*
- *Gebäudemanagement (SAP Modul RE)*

in SAP werden fehleranfällige Schnittstellen zwischen Geschäftsprozessen vermieden,

- durch eine weitgehende Differenzierung von Kontierungsobjekten (z.B. Innenaufträge für alle Kfz des städtischen Fuhrparks, für Wartungsverträge, Instandhaltungsmaßnahmen, Investitionsmaßnahmen) werden Geschäftsvorfälle über das Rechnungswesen transparent abgebildet,
- die Vorgangsbearbeitung der Geschäftsprozesse ist in SAP (personenbezogen und zeitbezogen) nachvollziehbar,
- durch individuelle auf den Arbeitsplatz eingerichtete Berechtigungsprofile kann eine differenzierte Zugangs- und Zugriffskontrolle gewährleistet werden,
- durch eine umfangreiche Buchungsprüfung des Systems (Validierung) werden mögliche Buchungsfehler minimiert,
- durch eine wertmäßige und stochastische Freigabestrategie erfolgt eine fallweise Vorlage der Geschäftsvorfälle in SAP an das prozessbegleitend prüfende Referat Rechnungsprüfung und durch aktive Verfügbarkeitsprüfungen im investiven Bereich werden Budgetüberschreitungen systemseitig ausgeschlossen.

6.4.2 ERGEBNISRISIKEN

Wirtschaftliche Rahmenparameter

Die mittel- und langfristige Haushaltsplanung in der Stadt Dreieich basiert auf der Annahme von planmäßigen Entwicklungsverläufen für wesentliche ökonomische Parameter, wie insbesondere:

- Inflationsrate
- Tarif-/Besoldungserhöhungen
- Entwicklung des Wirtschaftswachstums und der Steuererträge
- Entwicklung der Zinsaufwendungen

Die grundlegenden Planannahmen werden im Vorbericht des Haushaltsplans genannt. Als Ergebnisrisiko sind alle Abweichungen zu diesen angenommenen Entwicklungen zu nennen.

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2019 auf 119,4 Mio. EUR. 55,0 % davon resultieren aus den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (35,0 Mio. EUR) und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (30,6 Mio. EUR).

Demnach ist das Ertragsaufkommen in Dreieich im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

Das Risiko für die Stadt Dreieich besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

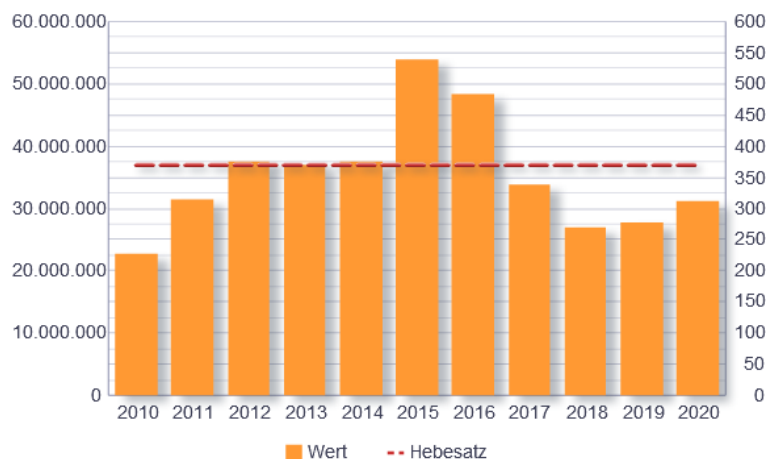
Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Dreieich dar.

Vergleichbare Sachverhalte in vielen anderen Kommunen haben den Ruf nach einer umfassenden Gemeindefinanzreform lauter werden lassen. Intensive Diskussionen über verschiedene Modelle in

2003 haben allerdings nur zu einer Senkung der Gewerbesteuerumlage ab 2004 geführt, die den grundsätzlichen Problemen der Kommunen im Ergebnis nicht gerecht wird.

Volatilität Gewerbesteuer

Gewerbesteuer



Risiken für die Stadt bestehen auch aus der Verlagerung von Unternehmensstandorten nach außerhalb Dreieichs oder aus der Verlagerung von Steuerlasten innerhalb eines überregionalen Konzernverbunds.

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z.B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Zinsänderungsrisiko

Der Zinsaufwand für Bankzinsen im Berichtsjahr 2019 beträgt 2,6 Mio.EUR - dies entspricht einem Anteil von 2,19 % der Summe der Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen).

Zinsen für Investitionskredite	1.886.735,23 EUR
Zinsen für Girokonto	40.441,51 EUR
Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	681.622,12 EUR
Summe Zinsaufwand	2.608.798,86 EUR

Eine Änderung der Zinssätze für die Kredite kann eine erhebliche Auswirkung auf die Finanzlage der Stadt bedeuten.

Investitionskredite

Zum 31. Dezember 2019 bestanden im Bereich der Investitionskredite insgesamt sieben Finanzinstrumente (Swaps) mit dem Ziel der Zinssicherung. Die Finanzinstrumente dienen der Begrenzung des Zinsrisikos variabel verzinsten Darlehen (Grundgeschäfte). Eine Übersicht ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	Kreditvolumen 31.12.2019	
	(in EUR)	(in %)
Festzins-Darlehen abgeschlossen bis Endlaufzeit	34.729.409,33	75,58
Variable Darlehen gesichert bis Endlaufzeit über Derivate	8.302.499,96	18,07
... davon ohne Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	3.742.301,12	8,14
... davon mit Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	4.560.198,84	9,92
Darlehenssumme mit Zinsänderungsrisiko bei Fälligkeit	2.918.900,18	6,35
	45.950.809,47	100,00

Eine Einzelaufstellung der investiven Investitionskredite mit Darstellung je Darlehen des Zinssatzes und der Laufzeit ist dargestellt im Kapitel 5.7.2.2. Verbindlichkeitenübersicht (Einzeldarstellung investive Darlehen)

Ein relevantes Zinsrisiko bzw. Zinsänderungsmöglichkeit besteht nur bei 6,35 % der Kreditsumme. Es handelt sich hierbei um Darlehen aus dem Konjunkturpaket Land und Bund aus 2009 und 2010 mit einem Schuldenstand zum 31.12.2019 in Höhe von 2.918.900,18 EUR. Für einen Teil dieser Darlehen wurden 2019, aufgrund der endenden Zinsbindungen, neue Zinssätze vereinbart. Die Zinsbindung der übrigen Darlehen aus dem Konjunkturpaket endet 2020 bzw. 2021. Neu dazu gekommen ist in 2019 ein Darlehen in Höhe von 2.595.045 EUR. Die aktuell vereinbarte Sollzinskondition gilt bis 30.11.2049 (Gesamtlaufzeit).

Kassenkredite

Aufgrund der Teilnahme der Stadt Dreieich am Kommunalen Schutzschirm und der Konsolidierungsmaßnahmen des Projekts Schuldenbremse Dreieich bestanden seit 31.12.2013 keine Kassenkredite mehr.

Schuldenmanagement der Stadt Dreieich

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Magistrat in der Sitzung vom 5. Juli 2005 aufgefordert, ein Schuldenmanagement einzuführen. Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 20. Februar 2006 die Verwaltung ermächtigt, standardisierte Finanzprodukte zur Steuerung des Zinsänderungsrisikos, wie z.B. Zinsswaps abzuschließen. Das Volumen dieser Finanzprodukte wird auf 50 Prozent des Gesamtschuldenbestandes begrenzt. Der Beschluss enthält die Weisung, dass die Finanzinstrumente nicht zu spekulativen Gründen genutzt werden dürfen. Weiterhin wurde aufgrund des oben genannten Beschlusses ein Portfoliobeirat gebildet, dem als stimmberechtigende Mitglieder die hauptamtlichen Magistratsmitglieder, der Leiter des Fachbereichs Finanzen und Controlling und der Kassenleiter, sowie als beratende Mitglieder der Leiter des Referats Rechnungsprüfung, ein externer Fachexperte (s.u.), sowie ein weiteres Mitglied des Magistrats angehören. Der Portfoliobeirat berät und beschließt die Handlungsalternativen. Der Kämmerer wird nach dem Beschluss ermächtigt, die Beschlüsse des Portfoliobeirats umzusetzen. Der Magistrat wird kontinuierlich und die Stadtverordnetenversammlung mindestens einmal jährlich unterrichtet.

Der Portfoliobeirat wurde bis Ende 2008 von einer Bank beraten, mit der die Stadt drei Swap-Verträge abgeschlossen hat. Ab dem Jahr 2009 wird der Portfoliobeirat von einer unabhängigen Finanzberatung unterstützt, bei der die Stadt keine derartigen Verträge abgeschlossen hat.

Kommunaler Schutzschirm Land Hessen

Durch die Teilnahme am Kommunalen Schutzschirm Land Hessen konnte im ersten Quartal 2013 eine umfassende Entschuldung der städtischen Darlehen aus Mitteln des Entschuldungsfonds des Landes erfolgen.

Die Entschuldung erfolgte am 15.2.2013 in Höhe von 34.105.615 € für den Kassenkreditbereich und am 30.3.2013 in Höhe von 7.628.218 € für den Investitionskreditbereich.

Die entschuldeten Darlehen werden vom Land an die für die Abwicklung des Schutzschirms beauftragte landeseigene Wirtschafts- und Infrastrukturbank (WIBank) über eine Laufzeit von 30 Jahren getilgt. Die Kommunen erstatten den Zinsaufwand für die durch die WIBank abgelösten Darlehen an die WIBank (jeweils auf die Restschuld). Der Zinssatz ergibt sich aus dem Refinanzierungszins der WIBank für eine 10-jährige Laufzeit zum Zeitpunkt der Ablösung. Er beträgt für die Jahre 2013 bis 2023 2,051 % und wird durch das Land und durch Mittel des Landesausgleichsfonds um insgesamt 2 % (für die ersten 15 Jahre, danach 1,5 %) verbilligt, so dass der effektive Zinssatz für die Stadt 0,051 % für die entschuldeten Kassenkredite und 0,000 % für die entschuldeten Investitionskredite beträgt.

Durch die Teilnahme am Kommunalen Schutzschirm konnte die Stadt das Darlehensvolumen und das Zinsänderungsrisiko ab dem Jahr 2013 wesentlich mindern.

Mit dem Jahresabschluss 2017 erreichte die Stadt Dreieich in 3 aufeinanderfolgenden Jahren ein positives Jahresergebnis. Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgte zum 08.11.2019.

Gesetzliche Risiken

Mehrbelastung durch Kreishaushalt (Finanzausgleichsgesetz)

Der Haushaltsplan der Kreisverwaltung Offenbach für das Jahr 2019 sieht einen Jahresüberschuss von 14,7 Mio. EUR vor. Die Gesamtverschuldung wird mit 653 Mio. € angegeben. Die Reduzierung der Gesamtverschuldung um 229 Mio EUR gegenüber dem Vorjahr ist durch das Projekt „Hessenkasse“ begründet.

Der Kreis Offenbach hat in 2019 rückwirkend zum 1.1.2019 den Hebesatz der Kreis- und Schulumlage auf 52,66 Punkte angehoben. Diese Hebesatzanpassung wurde durch den Kreis Offenbach durch den am 20.2.2019 vom Kreistag beschlossenen Nachtragshaushalt 2019 bekanntgegeben und beruht auf einer Erhöhung der Schulumlage um 1,15 Punkte von 19,04 % auf 20,19 %. Der Hebesatz für die Kreisumlage bleibt unverändert bei 32,47 %. Die Erhöhung der Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage um 0,76 Punkte bedeutet für die Stadt Dreieich eine jährliche Mehrbelastung von 863 T€.

Da sich der Kreis zu 45 % aus den Einnahmen aus der Kreis- und Schulumlage der kreisangehörigen Gemeinden finanziert, stellt ein so hohes Ergebnis- und Finanzierungsdefizit auch ein potentielles Risiko für die Städte dar.

Die Kreis- und Schulumlage ist gesetzlich geregelt im Finanzausgleichsgesetz (FAG), v.a. § 37 FAG. Sie ergibt sich aus der Multiplikation der nach den Steuererträgen der Gemeinden berechneten Umlagegrundlagen mit dem vom Kreis festgesetzten Hebesatz. Die Steuererträge werden in den Umlagegrundlagen begrenzt angerechnet durch Anrechnungshebesätze (z.B. Grundsteuer A: 332 Punkte, Grundsteuer B: 365 Punkte, Gewerbesteuer: 357 Punkte).

Mehrbelastung durch die Reform des Kommunalen Finanzausgleichs ab 2016

Auf Grund des Urteils des Hessischen Staatsgerichtshofs vom 21. Mai 2013, P.St. 2361, hat das Land Hessen den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) zum 1.1.2016 neu geregelt. Dabei ist ein Systemwechsel vom Steuerverbund zur Bedarfsorientierung vollzogen worden.

Steuerstarke Städte müssen ab 2016 eine „Solidaritätsumlage“ bezahlen. Die Höhe ist abhängig von der Steuerstärke. In jedem Fall wird der Finanzausgleich für steuerstarke Kommunen eine zusätzliche Belastung gegenüber dem bisherigen Finanzausgleich darstellen.

Gesellschaftliche Risiken

Als Risiken sind hier u.a. zu nennen:

- steigende Ausgaben zur Unterbringung und Integration von Flüchtlingen
- steigender Anspruch an Ganztagsbetreuung in Schulen und Kindertagesstätten
- ungewisse Auswirkungen durch die Corona-Pandemie

Risiken aus Pensionsverpflichtungen und Risiken aus Zusatzversorgungskasse

Die Pensionsverpflichtungen der Stadt an die Beamtinnen und Beamten wurde durch eine Pensionsrückstellung abgebildet (siehe Kapitel 5.3.9 Rückstellungen). Die bilanzielle Bewertung erfolgte hierbei gem. GemHVO § 41 (7) nach § 6a EStG und unter Anwendung eines Zinssatzes von 6 %. Bei einer für die hessischen Kommunen nicht zulässigen Bewertung nach BilMoG würde statt des starr vorgegebenen Zinssatzes von 6 % ein Marktzinssatz für die Abzinsung zur Anwendung kommen, der im Dezember 2019 bei 2,71 % lag (Abzinsungszinssätze Bundesbank für 15 Jahre Laufzeit gemäß § 253 Abs. 2 HGB). Insb. aus der Differenz dieser Bewertungsverfahren ergeben sich potentielle Risiken, weitere aus den Pensionsverpflichtungen über den bilanziellen Rückstellungsbetrag hinaus.

Aus der Zusatzversorgung der Angestellten der Stadt (ZVK) besteht eine mittelbare Pensionsverbindlichkeit gegenüber den Angestellten der Stadt. Diese Verpflichtung wird von der ZVK erfüllt, die ihrerseits die Erfüllungsbeträge von der Stadt als Umlage erhebt. Die Höhe der bereits durch die Angestellten verdienten Ansprüche wurde zuletzt zum 31.12.2018 aktualisiert und beträgt gemäß der Berechnung der ZVK 54.709.878,00 EUR. Zur Ermittlung hat die ZVK die Heubeck Generationentafel 2018G sowie einen Zinssatz von 0,9 % angewendet. Der Betrag ist gemäß § 39 der GemHVO als so genannte mittelbare Pensionsverpflichtung nicht im Jahresabschluss der Stadt auszuweisen und wird daher nur nachrichtlich angegeben.

6.4.3 STRATEGISCHE RISIKEN

Haushaltskonsolidierung

Mit dem Projekt „Schuldenbremse Dreieich“ und der erfolgten Teilnahme am „Kommunalen Schutzschirm“ des Landes plante die Stadt Dreieich einen nachhaltigen Haushaltsausgleich bis spätestens zum Jahr 2018 (s. Ausführungen in Kapitel 6.2.2 Haushaltskonsolidierung).

Die Teilnahme am „Kommunalen Schutzschirm“ war darüber hinaus auch an rechtliche Voraussetzungen geknüpft, deren Nicht-Erfüllung zusätzliche Risiken birgt. Nach § 4 des Schutzschirmgesetzes vom 14.5.2012 haben Verletzungen der Verpflichtung zum Haushaltsausgleich zur Folge, dass Zwangsmaßnahmen nach dem siebten Teil der Hessischen Gemeindeordnung durch die Aufsichtsbehörde ergriffen werden können sowie die Entschuldungshilfe und die Zinsdiensthilfe für die Zukunft eingestellt und für die Vergangenheit rückabgewickelt werden können.

In den Jahren 2015 - 2017 erreichte die Stadt Dreieich in 3 aufeinanderfolgenden Jahren ein positives Jahresergebnis. Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgte zum 08.11.2019. Mögliche Rückforderungsansprüche entfallen dadurch, so dass dieses Risiko künftig entfällt.

Da sowohl für das Haushaltsjahr 2019 als auch für die weitere mittel- bis langfristige Ergebnisplanung ein Haushaltsausgleich nur unter Verwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erreicht werden kann, hat die Stadt Dreieich für den Haushaltsplan 2020 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, in dem der Status der Haushaltssicherung erläutert wird.

Demographische Entwicklung

Lt. Demographiebericht der Bertelsmann-Stiftung gilt Dreieich als „Typ 3: Prosperierende Kommune im Umfeld dynamischer Wirtschaftszentren“ (10 % der untersuchten 2.942 Städte haben diesen Typus).

Zu den Herausforderungen des Typs 3 führt die Bertelsmann-Stiftung aus:

Generell haben die Kommunen dieses Typs einen vergleichsweise geringen akuten Problemdruck. Wachstum, hohe Kaufkraft und der Zuzug von Hochqualifizierten werden auch in den kommenden Jahren prägend für die Entwicklung sein. Die wesentliche Herausforderung für diese Kommunen liegt darin, den positiven Trend auch bei einer alternden Bevölkerung aufrechtzuerhalten. Dazu müssen sie sich mit ihrer jeweils spezifischen Situation auseinandersetzen, um sich über die weitere Entwicklung klar zu werden. Dabei sollten auch generelle Trends berücksichtigt werden, wie die Reurbanisierung, ein Rückgang der Familienhaushalte als Nachfragegruppe auf dem Wohnungsmarkt, eine verstärkte Nachfrage von Migrantenhaushalten in den suburbanen Wohnstandorten sowie die Zunahme der Ein- und Zweipersonenhaushalte.

Ausfallhaftung durch Land und Bund

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Strategischen Geschäftsrisiken und deren Absicherung ist auch die Ausfallhaftung von Land und Bund gegenüber zahlungsunfähigen Kommunen zu nennen. Diese wird insbesondere hergeleitet aus den Bestimmungen des Finanzausgleichs sowie aus der Konkursunfähigkeit der juristischen Personen des öffentlichen Rechts (§ 12 Insolvenzordnung). Außerdem ist den Kernprinzipien der Selbstverwaltung (Art. 28 Abs. 2 GG mit ergänzenden Bestimmungen) die Rechtsfolge zu entnehmen, dass der Staat die Funktionsfähigkeit der Gemeinden sichern und deshalb im erforderlichen Umfang auch für sie finanziell eintreten muss.

6.4.4 RISIKEN AUS BETEILIGUNGEN

Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich wird hier insbesondere auf die Risikoberichterstattung des Eigenbetriebes eingegangen. Die Angaben sind aus dessen Jahresabschluss 2019 entnommen.

Der Eigenbetrieb hat die wesentlichen Versicherungen direkt über die Stadt Dreieich abgeschlossen. Im Einzelnen sind folgende Risiken dort mitversichert: Kfz-Haftpflicht und Rechtsschutz, Ausstellungsversicherung, Glasversicherung, Schlüsselverlustversicherung, Elektronikversicherung, Musikinstrumentenversicherung und Sturmversicherung (Zelt Festspiele), sowie die Globalversicherung (gemeinsam für alle städtischen Objekte): Gebäudefeuerversicherung eine Gebäudeversicherung Sturm, Leitungswasser und Hagel, eine Inhaltsversicherung für Feuer, Leitungswasser, Einbruch und Diebstahl, Spezialstrafrechtsschutz für Mitarbeiter, Eigenschadenversicherung und Haftpflichtversicherung.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht. Ein Risikokontrollsystem wurde im 3. Quartal 2002 eingeführt. Hierdurch wird die durch das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KontraG) geforderte Transparenz der Risiken für das Aufsichtsorgan hergestellt.

Die größten im Risikocontrolling erfassten Risiken sind:

Beschreibung des Risikos	Schadenshöhe in (EUR)	Eintrittswahrscheinlichkeit in (%)
Dach Bürgerhaus Sprendlingen – maximaler Fall	500.000	1
Dach Philipp-Köppen-Halle Offenthal – maximaler Fall	300.000	1
Wasserschäden allgemein durch Leitungs- und Heizwasser – maximaler Fall	50.000	3
Veranstaltungsausfall Burgfestspiele	100.000	25

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-Ist-Vergleich und die Kostenrechnung ständig überwacht. Ein Risiko des Weiterbestehens des Betriebes ist hiernach nicht gegeben, jedoch ist der Eigenbetrieb für das Fortbestehen auf den Zuschuss der Stadt Dreieich angewiesen.

Stadt-Holding Dreieich GmbH

Ein wesentliches Risiko besteht mittel- und langfristig darin, dass der Ausgleich der Verluste des Bäderbetriebs und der Verkehrs Betriebe Dreieich von der Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH abhängig ist.

Bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zeichnet sich mittel- und langfristig eine verminderte Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH ab. Aufgrund geänderter gesetzlicher und marktwirtschaftlicher Rahmenbedingungen verringern sich bei dieser Gesellschaft zukünftig die Erträge aus dem Verkauf von Strom und Gas. Die verringerte Gewinnabführung der Stadtwerke Dreieich GmbH erschwert zukünftig den Ausgleich der Defizite der Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH und der Bäderbetriebe.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich hat am 24.04.2012 beschlossen, den Magistrat der Stadt Dreieich zu beauftragen, bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zukünftig eine jährliche Gewinnausschüttung in Höhe von mind. 280 TEUR an die Stadt Dreieich zu erwirken. Die Umsetzung des Beschlusses soll den Beitrag der Stadt Holding Dreieich GmbH an den Konsolidierungsmaßnahmen der Stadt im Rahmen des Projekts „Schuldenbremse Dreieich“ sicherstellen.

Die Angaben sind aus dem Jahresabschluss 2019 der Stadt-Holding Dreieich GmbH entnommen.

DreieichBau AöR

Die DreieichBau AöR ist eine 100%-Tochter der Stadt Dreieich und hat die Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts. Für diese gilt eine unbegrenzte Einstandspflicht der Träger-Gebietskörperschaft gem. § 126a (4) HGO (Gewährträgerhaftung).

Die DreieichBau AöR hat im Berichtsjahr ein Risikomanagementsystem aufgebaut.

Die wesentlichen Risiken der DreieichBau AöR sind:

- Baukostenrisiko
- Gebäudesubstanzrisiko
- Risiko der verzögerten Wohnbaulandbereitstellung
- Risiko der Unterschreitung der erforderlichen Wirtschaftlichkeit der Baulandaktivierung
- Risiko fehlender Anschlussnutzungen von Flüchtlingsunterkünften
- Mieteinnahmerisiko
- Zinsänderungsrisiko

Risikoart, Eintrittszeitrahmen, Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit sind im Jahresabschlussbericht 2019 der DreieichBau AöR beschrieben.

Dreieich, 05.03.2021

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**


**Martin Burlon
Bürgermeister**