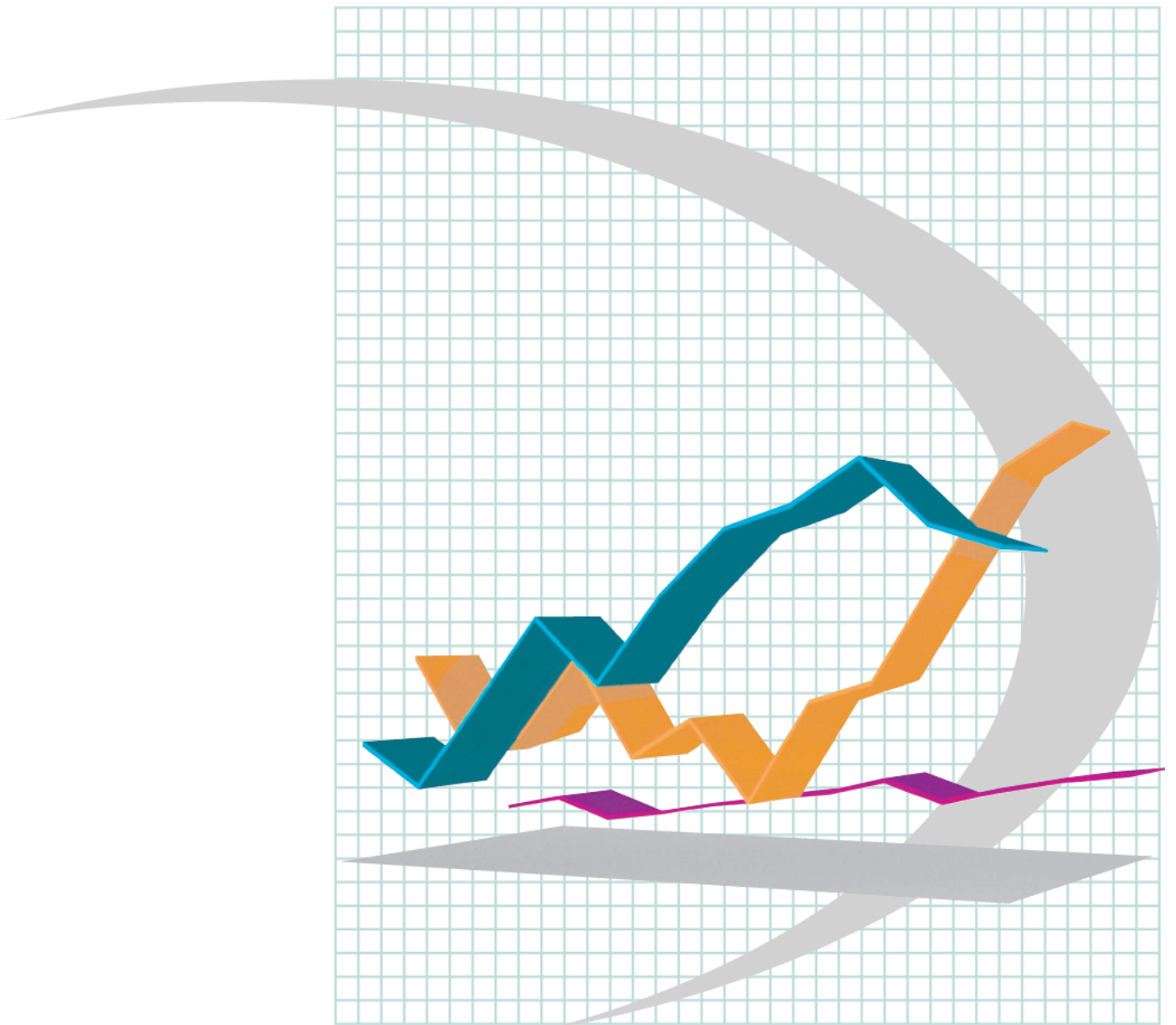


# Jahresabschluss 2020



Der vorliegende Jahresabschluss 2020 wurde vom Referat Rechnungsprüfung der Stadt Dreieich gemäß § 128 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) geprüft.

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

<b>1. Vermögensrechnung</b>	<b>4</b>
<b>2. Ergebnisrechnung</b>	<b>6</b>
<b>3. Finanzrechnung</b>	<b>7</b>
<b>4. Produktrechnung</b>	<b>8</b>
<b>5. Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>118</b>
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	118
5.1.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen	118
5.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss	119
5.1.3 Gesamtabchluss	119
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	120
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	120
5.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	120
5.3.2 Sachanlagevermögen	121
5.3.3 Finanzanlagen	121
5.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	123
5.3.5 Umlaufvermögen	123
5.3.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	124
5.3.7 Eigenkapital	124
5.3.8 Sonderposten	126
5.3.9 Rückstellungen	127
5.3.10 Verbindlichkeiten	130
5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	132
5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	145
5.6 Sonstige Angaben	146
5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	146
5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	147
5.6.3 Bezüge der Organe	150
5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	151
5.6.5 Organigramm der Stadtverwaltung 2020	152
5.6.6 Steuerliche Verhältnisse	153
5.6.7 Haftungsverhältnisse	153
5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen	155
5.6.9 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	156
5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	157
5.6.11 Weitere statistische Angaben	158
5.7 Anlagen zum Anhang	159
5.7.1 Eigenkapitalübersicht	159
5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht	160
5.7.3 Anlagenübersicht	164
5.7.4 Sonderpostenübersicht	165
5.7.5 Rückstellungsübersicht	166
5.7.6 Forderungsübersicht	167
5.7.7 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	168
5.7.8 Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen	170

<b>6. Lage- und Rechenschaftsbericht.....</b>	<b>172</b>
6.1 Vorbemerkungen.....	172
6.2 Geschäftsverlauf in 2020.....	172
6.2.1 Haushaltsplan und konjunkturelle Rahmenbedingungen.....	172
6.2.2 Haushaltskonsolidierung.....	174
6.2.3 Ergebnisentwicklung.....	175
6.2.4 Vermögensentwicklung.....	180
6.2.5 Finanzentwicklung.....	183
6.2.6 Wesentliche Vorgänge.....	184
6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen.....	185
6.2.8 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen.....	187
6.2.9 Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	187
6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	188
6.2.11 Beteiligungen.....	188
6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	189
6.4 Risikoberichterstattung.....	190
6.4.1 Organisatorische Risiken.....	190
6.4.2 Ergebnisrisiken.....	191
6.4.3 Strategische Risiken.....	195
6.4.4 Risiken aus Beteiligungen.....	197

# 1. Vermögensrechnung

AKTIVA Position	31.12.2020		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.287.945,79		3.321.942,08	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.152.197,09		5.197.111,17	
		8.440.142,88		8.519.053,25
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	98.993.059,66		98.986.099,87	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	25.704.939,18		24.752.174,52	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.712.627,03		54.000.917,10	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	249.447,74		261.084,11	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.100.638,49		3.876.478,97	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.315.030,80		1.500.784,82	
		185.075.742,90		183.377.539,39
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	102.216,63		107.333,30	
1.3.3 Beteiligungen	1.890.474,00		1.890.474,00	
1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.192.244,28		2.225.911,81	
		35.778.027,28		35.816.811,48
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		14.178.400,00		14.178.400,00
		<b>243.472.313,06</b>		<b>241.891.804,12</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.939.556,84		8.146.127,97	
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	4.372.394,33		6.681.660,59	
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	572.609,07		766.855,84	
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	228.317,42		139.474,85	
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.156.706,74		908.383,45	
		14.269.584,40		16.642.502,70
2.2 Flüssige Mittel		29.485.256,07		22.471.104,86
		<b>43.754.840,47</b>		<b>39.113.607,56</b>
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>229.394,09</b>		<b>361.635,33</b>
		<b>287.456.547,62</b>		<b>281.367.047,01</b>

PASSIVA Position	31.12.2020		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
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	13.081.761,76		10.782.482,71	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	8.896.591,22		8.736.999,01	
1.2.3 Sonderrücklagen	379.330,33		379.330,33	
		22.357.683,31		19.898.812,05
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	2.794.195,16		2.299.279,05	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.042.761,03		159.592,21	
	3.836.956,19		2.458.871,26	
		14.103.924,78		12.725.839,85
		<b>112.969.373,01</b>		<b>109.132.416,82</b>
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge	-			
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.575.823,14		12.104.410,09	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	828.786,17		879.136,80	
2.1.3 Investitionsbeiträge	3.092.226,43		3.323.904,17	
		15.496.835,74		16.307.451,06
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		2.867.768,99		4.560.935,54
2.3 Sonstige Sonderposten		1.193.327,08		1.312.286,65
		<b>19.557.931,81</b>		<b>22.180.673,25</b>
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		24.164.388,52		22.795.408,45
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		60.323.610,07		56.420.428,07
3.3 Sonstige Rückstellungen		5.141.959,84		5.043.654,46
		<b>89.629.958,43</b>		<b>84.259.490,98</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 gegenüber Kreditinstituten	45.826.231,99		48.545.854,47	
		45.826.231,99		48.545.854,47
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		55.607,89		56.208,01
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.000.363,49		2.297.739,84
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		2.024.972,27		1.126.618,01
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen		8.572.519,75		8.374.977,30
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		5.819.588,98		5.356.768,57
		<b>65.299.284,37</b>		<b>65.758.166,20</b>
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>		<b>36.299,76</b>
		<b>287.456.547,62</b>		<b>281.367.047,01</b>

## 2. Ergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist Vorjahr 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2020 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.945	191.845	104.449,41	-87.396
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.368.373	15.386.773	14.442.722,14	-944.051
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.233.007	2.115.123	1.915.750,54	-199.372
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	82.114.305	78.472.600	72.878.138,15	-5.594.462
6	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00	
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	13.183.227	17.386.609	26.745.828,17	9.359.219
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	986.163	2.362.950	2.665.297,27	302.347
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.282.876	3.221.068	3.086.424,98	-134.643
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>119.357.896</b>	<b>119.136.968</b>	<b>121.838.610,66</b>	<b>2.701.643</b>
11	Personalaufwendungen	-24.364.238	-27.742.365	-25.765.922,34	1.976.443
12	Versorgungsaufwendungen	-2.424.225	-1.121.390	-2.414.481,75	-1.293.092
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.866.903	-27.861.618	-27.626.756,03	234.862
14	Abschreibungen	-7.642.250	-5.726.880	-7.659.300,91	-1.932.421
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-7.501.587	-8.375.262	-7.873.527,61	501.734
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-48.618.844	-46.096.169	-46.402.532,38	-306.363
17	Transferaufwendungen	0	0	0,00	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.846	-18.425	-20.103,28	-1.678
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>-116.439.893</b>	<b>-116.942.109</b>	<b>-117.762.624,30</b>	<b>-820.515</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>2.918.003</b>	<b>2.194.859</b>	<b>4.075.986,36</b>	<b>1.881.127</b>
21	Finanzerträge	2.298.517	1.385.512	1.645.604,88	260.093
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.917.241	-2.871.264	-2.927.396,08	-56.132
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>-618.724</b>	<b>-1.485.752</b>	<b>-1.281.791,20</b>	<b>203.961</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)</b>	<b>2.299.279</b>	<b>709.107</b>	<b>2.794.195,16</b>	<b>2.085.088</b>
25	Außerordentliche Erträge	272.295	48.250	1.043.508,51	995.259
26	Außerordentliche Aufwendungen	-112.703	0	-747,48	-747
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>159.592</b>	<b>48.250</b>	<b>1.042.761,03</b>	<b>994.511</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)</b>	<b>2.458.871</b>	<b>757.357</b>	<b>3.836.956,19</b>	<b>3.079.599</b>

## 3. Finanzrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Ist 2020 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2020 EUR
1	Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung	2.458.871,26	731.577	3.836.956,19	3.105.379,19
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	5.079.777,49	5.213.140	5.180.475,90	-32.664,10
3	-Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-986.163,01	-2.362.950	-2.665.297,27	-302.347,27
4	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	5.793.202,90	3.080.790	5.370.467,45	2.289.677,33
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.791,92		-24.269,26	-24.269,26
6	+/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	12.354,90	-89.599	-55.228,74	34.370,26
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.158.813,25	230.000	3.395.519,01	3.165.519,01
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.419.210,88	-32.000	1.338.849,19	1.370.849,19
<b>9</b>	<b>Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>	<b>14.099.437,83</b>	<b>6.770.958</b>	<b>16.377.472,47</b>	<b>9.606.514,35</b>
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	461.367,94	445.600	30.528,45	-415.071,55
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	25.032,38	1.120.000	34.022,00	-1.085.978,00
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.036.126,42	-4.916.850	-6.809.521,78	-1.892.671,78
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	101.955,57	5.117	101.272,55	96.155,88
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
<b>15</b>	<b>Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)</b>	<b>-7.447.770,53</b>	<b>-3.346.133</b>	<b>-6.643.698,78</b>	<b>-3.297.565,45</b>
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	2.595.045,00			
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	-2.590.832,85	-2.446.600	-2.719.622,48	-273.022,58
<b>18</b>	<b>Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 und 17)</b>	<b>4.212,15</b>	<b>-2.446.600</b>	<b>-2.719.622,48</b>	<b>-273.022,58</b>
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)	6.655.879,45	978.225	7.014.151,21	6.035.926,32
23	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	15.815.225,41	11.168.102	22.471.104,86	11.303.002,86
24	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 22 und Position 23)	22.471.104,86	12.146.327	29.485.256,07	17.338.929,18



## 4. Produktrechnung

Die Teilhaushalte der Stadt Dreieich sind produktbezogen aufgestellt. Die Produkte sind zu Vollkosten dargestellt<sup>1</sup>. 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, Abschreibungen<sup>2</sup> und interne Leistungsbeziehungen, liegt abweichend von der grundsätzlichen Gesamtbudgetverantwortung, nicht bei den Produktverantwortlichen sondern wird zentral wahrgenommen:

- die Personalkosten werden gemäß Budgetierungsregeln auch in 2020 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).

<sup>1</sup> Hierbei ist jedoch in 2020 noch keine vollständige Kostenumlage, z.B. der internen auf die externen Produkte, umgesetzt.

<sup>2</sup> 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
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	663	1.000		1.000
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	335.615	313.200	253.139	60.061
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			0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	336.278	314.200	253.140	61.060
11	Personalaufwendungen	-378.258	-406.443	-394.445	-11.998
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-315.333	-321.673	-242.839	-78.834
14	Abschreibungen	-1.872	-1.882	-1.063	-819
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-695.463	-729.998	-638.347	-91.651
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-359.185	-415.798	-385.208	-30.590
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-359.185	-415.798	-385.208	-30.590
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-359.185	-415.798	-385.208	-30.590
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-136.958	-129.899	-134.415	4.516
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-136.958	-129.899	-134.415	4.516
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-496.143</b>	<b>-545.697</b>	<b>-519.622</b>	<b>-26.075</b>

**[010102] Standesamtliche Beurkundungen**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.727	1.900	2.115	-215
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.809	51.756	37.980	13.776
3	Kostensersatzleistungen 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)	46.536	53.656	40.095	13.561
11	Personalaufwendungen	-153.704	-163.705	-163.123	-582
12	Versorgungsaufwendungen	193.724	-27.644	-104.574	76.930
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.077	-33.750	-34.668	918
14	Abschreibungen	-864	-389	-502	113
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	8.079	-225.488	-302.867	77.379
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	54.615	-171.832	-262.772	90.940
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	54.615	-171.832	-262.772	90.940
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	54.615	-171.832	-262.772	90.940
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-55.470	-57.863	-59.436	1.573
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-55.470	-57.863	-59.436	1.573
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-855</b>	<b>-229.695</b>	<b>-322.208</b>	<b>92.513</b>

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

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten das Budget um 13.776 EUR. Pandemiebedingt wurden Trauungen auf unbestimmte Zeit verschoben und begründen die geringeren Erlöse.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 76.930 EUR. Es wurden 17.375 EUR höhere Beitragsversorgungskasse aktive Beamte sowie ungeplant eine Zuführung zur Pensionsrückstellung in Höhe von 59.555 EUR gebucht.

**[010103] Wahlen**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	23.140			
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)	23.140			
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.009	-24.300	-5.344	-18.957
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)	-17.009	-24.300	-5.344	-18.957
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	6.131	-24.300	-5.344	-18.957
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	6.131	-24.300	-5.344	-18.957
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	6.131	-24.300	-5.344	-18.957
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-20.094	-19.492	-21.918	2.426
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.094	-19.492	-21.918	2.426
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-13.963</b>	<b>-43.792</b>	<b>-27.262</b>	<b>-16.530</b>

**[010104] Gewerbe und Gaststätten**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.114	60.000	55.821	4.179
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)	62.114	60.000	55.821	4.179
11	Personalaufwendungen	-66.026	-59.128	-59.506	378
12	Versorgungsaufwendungen	-30.845	-16.920	-34.141	17.221
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.893	-9.050	-7.974	-1.076
14	Abschreibungen	-942		-1.226	1.226
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-107.706	-85.098	-102.847	17.749
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-45.592	-25.098	-47.026	21.928
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-45.592	-25.098	-47.026	21.928
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-45.592	-25.098	-47.026	21.928
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-24.797	-25.540	-27.397	1.857
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.797	-25.540	-27.397	1.857
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-70.388</b>	<b>-50.638</b>	<b>-74.423</b>	<b>23.785</b>

**[010104] Gewerbe und Gaststätten**

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.393			
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.393</b>			

**[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	451.639	526.000	338.505	187.495
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	151	400		400
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	10.575	12.000	9.232	2.768
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	462.366	538.400	347.736	190.664
11	Personalaufwendungen	-404.986	-424.630	-495.991	71.361
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-183.225	-206.735	-86.695	-120.040
14	Abschreibungen	-6.248	-5.633	-7.276	1.643
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-224	-300	-224	-76
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-594.683	-637.298	-590.186	-47.112
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-132.318	-98.898	-242.450	143.552
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-132.318	-98.898	-242.450	143.552
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-132.318	-98.898	-242.450	143.552
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-101.846	-100.040	-101.804	1.764
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-101.846	-100.040	-101.804	1.764
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-234.164</b>	<b>-198.938</b>	<b>-344.254</b>	<b>145.316</b>

**[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit**

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.000		-3.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-234.164</b>	<b>-201.938</b>	<b>-344.254</b>	<b>142.316</b>

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

Ordentliche Erträge

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten das Budget um 187.495 EUR. Insbesondere sind ab März pandemiebedingt über lange Zeit keine Geschwindigkeitsmessungen durchgeführt worden und bedingen rd. 199 TEUR geringere Einnahmen für Bußgelder Verkehr. Dagegen stehen 15.981 EUR höhere Einnahmen für Erlaubnisse Straßenverkehr zum einen wegen anhaltendem Bauboom sowie wegen erheblicher Steigerung der Fallzahlen für Handwerkerparkausweise.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 71.361 EUR. Die Überwachung des ruhenden Verkehrs durch eine Privatfirma wurde durch Gerichtsurteil für unzulässig erklärt und daraufhin der Vertrag mit der hier tätigen Firma gekündigt. Ein Mitarbeiter wurde für diese Tätigkeit eingestellt und bedingt die höheren Personalkosten. Diese Mehrkosten werden weitgehend gedeckt aus den nicht benötigten Aufwandsentschädigungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 120.040 EUR. Insbesondere wurden die geplanten 59 TEUR für Aufwandsentschädigungen nicht benötigt und decken die höhere Personalkosten eines für diese Tätigkeit neu eingestellten Mitarbeiters. Wegen der erheblich geringeren Anzahl der Geschwindigkeitsmessungen sind rd. 30 TEUR weniger für das Ausleihen der Messgeräte entstanden. Auch für Rechenzentrumsleistungen entstanden rd. 28 TEUR geringere Ausgaben bedingt durch die geringeren Einnahmen bei Verwarnungen.



**[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.218	3.000	2.073	927
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	16.670	8.000	8.791	-791
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)	19.888	11.000	10.864	136
11	Personalaufwendungen	-31.284	-31.857	-29.173	-2.684
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.597	-44.500	-17.540	-26.960
14	Abschreibungen	-387	-337	-371	34
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-200		-200
16	Steueraufwendungen	-33.238	-35.000	-33.673	-1.327
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-86.506	-111.894	-80.757	-31.137
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-66.619	-100.894	-69.893	-31.001
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-66.619	-100.894	-69.893	-31.001
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-66.619	-100.894	-69.893	-31.001
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-26.536	-25.152	-26.214	1.062
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-26.536	-25.152	-26.214	1.062
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-93.155	-126.046	-96.107	-29.939

**[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr**

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.000		1.000
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-93.155</b>	<b>-125.046</b>	<b>-96.107</b>	<b>-28.939</b>

**[010203] Brand- und Katastrophenschutz**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			20	-20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.950	84.000	62.520	21.480
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse			2.500	-2.500
8	Erträge aus Sonderposten	27.545	24.424	24.423	1
9	Sonstige ordentliche Erträge	12.742	250	469	-219
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	137.238	108.674	89.932	18.742
11	Personalaufwendungen	-639.027	-656.275	-554.472	-101.803
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-463.586	-543.900	-591.333	47.433
14	Abschreibungen	-247.735	-266.447	-263.081	-3.366
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-61.887	-49.500	-44.458	-5.042
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-449	-300	70	-370
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.412.684	-1.516.422	-1.453.275	-63.147
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.275.446	-1.407.748	-1.363.343	-44.405
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.275.446	-1.407.748	-1.363.343	-44.405
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.275.446	-1.407.748	-1.363.343	-44.405
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.892		2.665	-2.665
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-217.073	-214.896	-212.931	-1.965
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-214.181	-214.896	-210.266	-4.630
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.489.627</b>	<b>-1.622.644</b>	<b>-1.573.609</b>	<b>-49.035</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-12.100		-12.100
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.000		-1.000
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-1.489.627</b>	<b>-1.635.744</b>	<b>-1.573.609</b>	<b>-62.135</b>

**[010203] Brand- und Katastrophenschutz**
**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			779	-779
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.000		12.000	-12.000
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	15.000		12.779	-12.779
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-345.846	-484.100	-354.987	-129.113
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-345.846	-484.100	-354.987	-129.113
8	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-330.846</b>	<b>-484.100</b>	<b>-342.207</b>	<b>-141.893</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-594.793		-594.793
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-48.779		-48.779
8A	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-330.846</b>	<b>-1.127.672</b>	<b>-342.207</b>	<b>-785.465</b>

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

Für "Verkaufserlöse Fahrzeuge Brand- und Katastrophenschutz Auftrag Z090004" wurden 12.000 EUR für den Verkauf des Fahrzeuges OF-2332 Tanklöschfahrzeug TLF 16/25 eingenommen.

**Investive Auszahlungen**

Für "Ersatzbeschaffung von Geräten für alle Wehren Auftrag 600911" standen 65.100 EUR Budget und 21.725 EUR aus Resten zur Verfügung. 80.087 EUR wurden ausgegeben und 6.500 EUR als Reste für die Umrüstung bestehender Scheinwerfer auf LED Technik und die Anschaffung eines Rucksacks für die Brandwachen nach 2021 übertragen.

Für den "Austausch von Funkgeräten (Digitalfunk) Auftrag 601663" standen 80 TEUR aus Resten und 48 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Die gesamten Mittel wurden für die Umrüstung der Sirenen ins Folgejahr übertragen.

Für die Beschaffung "TLF 16-26 Götzenhain (Baujahr 1991) Auftrag 601993" standen 3.000 EUR Budget und 220.468 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 220.015 EUR ausgegeben.

Für den Umbau der "Funkzentrale Feuerwehrhaus Spremlingen Auftrag 601995" standen 272.600 EUR aus Resten bereit. Die Maßnahme wurde in 2020 nicht durchgeführt. Die Mittel werden zurückgegeben, eine Gesamtkonzeption Feuerwehr unter Einbeziehung des Organisationgutachtens Feuerwehr wird erstellt.

Für die Beschaffung "KdoW Dreieichenhain (Baujahr 2001) Auftrag 602101" standen 50.000 EUR zur Verfügung und 49.343 EUR ausgegeben.

Für die Beschaffung "Ersatz TLF Buchschlag Auftrag 602102" standen 360.000 EUR Budget zur Verfügung. Die Mittel wurden vollständig ins Jahr 2021 übertragen.

**[020101] Sozialer Dienst**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-163.369	-204.847	-143.139	-61.708
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.314	-20.646	-19.999	-647
14	Abschreibungen	-388	-128	-879	751
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-52.903	-53.478	-51.979	-1.499
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-234.974	-279.099	-215.997	-63.102
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-234.974	-279.099	-215.997	-63.102
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-234.974	-279.099	-215.997	-63.102
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-234.974	-279.099	-215.997	-63.102
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-77.365	-86.196	-76.358	-9.838
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-77.365	-86.196	-76.358	-9.838
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-312.339</b>	<b>-365.295</b>	<b>-292.355</b>	<b>-72.940</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 61.708 EUR insbesondere wegen der fast 1jährigen Vakanz einer Planstelle. Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere für die Umlage der Ressortleitung.

**[020102] Seniorenarbeit**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.358	6.985	870	6.115
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	402	401	402	-1
9	Sonstige ordentliche Erträge	800		240	-240
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.560	7.386	1.512	5.874
11	Personalaufwendungen	-334.986	-361.633	-304.819	-56.814
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.206	-103.012	-45.536	-57.476
14	Abschreibungen	-5.211	-2.871	-6.067	3.196
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-77.910	-77.740	-71.076	-6.664
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-506.313	-545.256	-427.498	-117.758
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-497.754	-537.870	-425.986	-111.884
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-497.754	-537.870	-425.986	-111.884
25	Außerordentliche Erträge	7.665	8.000	1.547	6.453
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	7.665	8.000	1.547	6.453
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-490.089	-529.870	-424.439	-105.431
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-128.750	-131.834	-121.699	-10.135
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-128.750	-131.834	-121.699	-10.135
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-618.839</b>	<b>-661.704</b>	<b>-546.138</b>	<b>-115.566</b>

**[020102] Seniorenarbeit**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		11.600		11.600
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-618.839</b>	<b>-650.104</b>	<b>-546.138</b>	<b>-103.966</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 56.814 EUR insbesondere wegen Vakanzen über mehrere Monate auf einer TZ-Stelle und Stundenreduzierungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 57.476 EUR. Insbesondere fanden wegen der pandemiebedingten Schließungen kaum Veranstaltungen statt. So fielen Urlaub ohne Koffer und die Fortbildung für Ehrenamtliche in Würzburg aus und bedingen rd. 27 TEUR geringere Veranstaltungskosten. An Druckkosten wurden 8.473 EUR eingespart, die beiden Broschüren "Oldie Infos" wurden nicht erarbeitet, dafür wurden vier "Oldie Newsletters" herausgegeben. Auch die Demenzbroschüre wurde nicht erstellt. Für sonstige übrige Fremdleistungen wurden 5.010 EUR weniger ausgegeben, die Stadtteil-Spaziergangsgruppe fand pandemiebedingt nicht statt und Fahrdienste der AWO wurden nicht im geplanten Umfang abgerufen. Weiterhin wurden für Publikationen 4.383 EUR weniger ausgegeben.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere für die Umlage der Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-10.000		-10.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.961	-10.000		-10.000
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.961</b>	<b>-10.000</b>		<b>-10.000</b>

**[020103] Behindertenbetreuung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.740	37.100	3.340	33.760
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	47.481	44.810	19.563	25.247
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	23.482	22.910	1.500	21.410
8	Erträge aus Sonderposten	230	230	230	0
9	Sonstige ordentliche Erträge			2.232	-2.232
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	105.933	105.050	26.864	78.186
11	Personalaufwendungen	-272.070	-316.668	-264.651	-52.017
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.604	-108.091	-11.491	-96.600
14	Abschreibungen	-1.958	-658	-2.521	1.863
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.430	-10.630	-11.580	950
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-385.061	-436.047	-290.244	-145.803
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-279.128	-330.997	-263.380	-67.617
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-279.128	-330.997	-263.380	-67.617
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-279.128	-330.997	-263.380	-67.617
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-55.017	-59.053	-53.051	-6.002
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-55.017	-59.053	-53.051	-6.002
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-334.145</b>	<b>-390.050</b>	<b>-316.430</b>	<b>-73.620</b>

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

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Budgetansatz, insbesondere wurden pandemiebedingt keine Freizeiten durchgeführt und den Clubteilnehmern der Betrag für die Clubteilnahme zu 50% erstattet, somit wurden bei den Entgelten aus Veranstaltungen 33.910 EUR weniger eingenommen.

An Kostensatzleistungen und -erstattungen sind 25.247 EUR weniger als geplant eingenommen. Insbesondere wegen der nicht durchgeführten Freizeiten erfolgten keine Zuschüsse von Kommunen sowie der Zuschuss für die jährliche Clubarbeit erfolgte nicht in vollem Umfang.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen unterschreiten den Budgetansatz um 21.410 TEUR. Insbesondere ging wegen der nicht erfolgten Freizeiten der geplante Zuschuss von 16 TEUR vom Kreis nicht ein.



**[020103] Behindertenbetreuung**

## Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 52.017 EUR. Wegen nicht durchgeführter Freizeiten und weniger Clubbetrieben aufgrund von Corona fielen geringere Bezüge für tarifliche und freiberufliche Aushilfen an. Aus den gleichen Gründen unterschreiten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen das Budget um 96.600 EUR. Insbesondere fielen rd. 50 TEUR geringerer Aufwand für Sachaufwendungen bei Veranstaltungen und rd. 44 TEUR geringere Bezüge freiberufliche Aushilfen an.

**[020104] Integration**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	64.600	50.800	56.350	-5.550
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			600	-600
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	64.600	50.800	56.950	-6.150
11	Personalaufwendungen	-281.799	-321.222	-324.319	3.097
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.021	-29.050	-15.589	-13.461
14	Abschreibungen	-45			
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.680	-14.184	-10.280	-3.904
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-311.546	-364.456	-350.189	-14.267
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-246.946	-313.656	-293.239	-20.417
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	10			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	10			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-246.935	-313.656	-293.239	-20.417
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-246.935	-313.656	-293.239	-20.417
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	42.341	44.219	54.567	-10.348
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-87.318	-100.549	-78.692	-21.857
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-44.977	-56.330	-24.125	-32.205
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-291.912</b>	<b>-369.986</b>	<b>-317.364</b>	<b>-52.622</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		5.000		5.000
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-291.912</b>	<b>-364.986</b>	<b>-317.364</b>	<b>-47.622</b>

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

**Ordentliche Erträge**

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden 5.550 EUR höhere Erlöse vom Kreis Offenbach verbucht. So wurde z.B. noch einmal, entgegen der Ankündigung und Planung, das Projekt Sprachförderung Dreieich mit 5.500 EUR unterstützt.

**Ordentliche Aufwendungen**

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 13.461 EUR. Insbesondere fanden wegen der Pandemie verschiedene Veranstaltungen nicht statt, z.B. die Interkulturellen Wochen und bedingen 9.580 EUR geringere Auszahlungen. Für Druckerzeugnisse wurden die geplanten 3 TEUR nicht ausgegeben.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere für die 20.665 EUR geringere Umlage Ausgabe Ressortleitung und 10.348 EUR höhere Umlage Einnahme Personalkosten Soziale Betreuung.

**[020105] Wohnraumversorgung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.747	103.500	87.123	16.377
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.933	7.175	5.751	1.424
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	9.541	12.862	9.171	3.691
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.515	8.250	6.521	1.729
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	89.736	131.787	108.566	23.221
11	Personalaufwendungen	-70.638	-85.579	-88.256	2.677
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.188	-231.182	-175.384	-55.798
14	Abschreibungen	-75.807	-78.196	-73.539	-4.657
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)	-249.978	-399.303	-341.525	-57.778
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-160.242	-267.516	-232.959	-34.557
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-160.242	-267.516	-232.959	-34.557
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-160.242	-267.516	-232.959	-34.557
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-82.619	-71.886	-69.415	-2.471
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-82.619	-71.886	-69.415	-2.471
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-242.861</b>	<b>-339.402</b>	<b>-302.374</b>	<b>-37.028</b>

**[020105] Wohnraumversorgung**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.000		-2.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-242.861</b>	<b>-341.402</b>	<b>-302.374</b>	<b>-39.028</b>

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		55.000		55.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		55.000		55.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>55.000</b>		<b>55.000</b>

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

Für „Zugang Fehlbelegungsabgabe Auftrag Z070000“ wurden 55.000 EUR geplant. 43.472 EUR sind an Fehlbelegungsabgabe eingenommen worden. Davon wurden 6.521 EUR als 15% Anteil Erstattung Verwaltungsaufwand umgebucht auf das Sachkonto Erträge aus Fehlbelegungsabgabe. 36.951 EUR wurden bis zur Verwendung auf Sonst. Verbindlichkeiten Fehlbelegungsabgabe gebucht.

**[020201] Kinderbetreuung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.424		30	-30
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.552.436	1.799.017	1.084.263	714.754
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	239.170	220.725	214.615	6.110
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	4.476.711	5.267.178	5.730.858	-463.680
8	Erträge aus Sonderposten	2.421	2.260	2.364	-104
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.782		9.530	-9.530
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.287.944	7.289.180	7.041.659	247.521
11	Personalaufwendungen	-10.841.065	-12.768.433	-11.824.233	-944.200
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.884.886	-1.988.003	-1.380.005	-607.998
14	Abschreibungen	-249.028	-179.943	-181.656	1.713
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.249.540	-4.932.159	-4.529.973	-402.186
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-17.224.518	-19.868.538	-17.915.867	-1.952.671
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-10.936.574	-12.579.358	-10.874.207	-1.705.151
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-10.936.574	-12.579.358	-10.874.207	-1.705.151
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-10.936.574	-12.579.358	-10.874.207	-1.705.151
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.364.883	-1.488.711	-1.468.439	-20.272
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.364.883	-1.488.711	-1.468.439	-20.272
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-12.301.457</b>	<b>-14.068.069</b>	<b>-12.342.647</b>	<b>-1.725.422</b>

**[020201] Kinderbetreuung**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-216.691		-216.691
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		38.730		38.730
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-12.301.457</b>	<b>-14.246.030</b>	<b>-12.342.647</b>	<b>-1.903.383</b>

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

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind rd. 435 TEUR weniger Kindertagesstätten-Entgelte und 280 TEUR Kindertagesstätten-Verpflegung insbesondere wegen Pandemie bedingter Mindereinnahmen aufgrund des ersten Lockdowns sowie planabweichender Auslastung wegen fehlendem Personal in den Krippen Heckenborn, An der Winkelmühle, Am Wilhelmshof und Gravenbruchstraße zu verzeichnen. Als Anlaufeffekt neue Kitas Mindereinnahmen wurden mit rd. 277 TEUR geplant, das Konto ist unter Erträge und Zuweisungen zugeordnet.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen übersteigen den Budgetansatz um 464 TEUR. Insbesondere sind rd. 277 TEUR als Anlaufeffekte neue Kitas Mindereinnahmen als Korrektur der Einnahmen wegen verzögerter Inbetriebnahme und Belegung der neuen Kitas geplant, hier entsteht keine Istbuchung. Weiterhin gingen vom Land außerplanmäßig 101 TEUR Zuschuss für die Einführung des Gute-Kita-Gesetzes als Fachkräfteoffensive des Landes zur Förderung der PivA-Ausbildung ein. Der Zuschuss vom Land Förderung aus HessKiFöG überschritt die Planung um 75 TEUR. Als Zuschuss Krankenkasse für Projekt "Gesunde Kita" gingen 36.300 EUR im Rahmen des zu 100% geförderten Projektes ein.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 944 TEUR. Trotz eingehaltenem Fluktuationseffekt von 750 TEUR und Anlaufeffekt Personalbesetzung neue Kitas von 925 TEUR, 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 um rd. 608 TEUR. Insbesondere führten Corona und die verzögerte Vollausslastung der neuen Einrichtungen zu erheblichen Budgetunterschreitungen bei den Sachkonten für Lebensmittel, Getränke, Körperpflegemittel, Supervision, Aus- und Fortbildung, Leiharbeitskräfte und Mieten von sonstigen Gebäuden. Aufgrund veränderter Planung wurde die Containerlösung als Interimsstandort Kita Oisterwijker Straße nicht umgesetzt und die geplanten 210 TEUR für die Instandhaltung von un bebauten Grundstücken nicht benötigt.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 402 TEUR. Insbesondere wurden geringere Zuschüsse für unter 3-jährige (Förderrichtlinien) von rd. 400 TEUR geleistet. Die Abschlagszahlungen an die Drachenburg konnten erst in 2021 ausgezahlt werden, da trotz mehrfacher Nachfrage kein aktueller Wirtschaftsplan 2020 zeitgerecht vorgelegt wurde. Für Zuschüsse freie Träger für Geschwisterkinder wurden Corona bedingt rd. 74 TEUR weniger ausgegeben. Korrigierte Abrechnungen anderer Kommunen aus den Jahren 2017 und 2018 bedingten rd. 44 TEUR höhere Zuschusszahlungen für Kitabetreuung (außerhalb 3eich). Auch bei den Zuschüssen für Kitabeitragsbefreiung wurde der Planwert um rd. 47 TEUR überschritten.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-165	15.000	2.500	12.500
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				

**[020201] Kinderbetreuung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
4	Summe investive Einzahlungen	-165	15.000	2.500	12.500
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-246.451	-270.820	-222.422	-48.398
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-246.451	-270.820	-222.422	-48.398
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-246.616</b>	<b>-255.820</b>	<b>-219.922</b>	<b>-35.898</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-751.104		-751.104
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-22.535		-22.535
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-246.616</b>	<b>-1.029.459</b>	<b>-219.922</b>	<b>-809.537</b>

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

Für "Landeszuschuss Kita Schulstraße für Erneuerung Küche Auftrag Z601996" wurden 15 TEUR geplant. Die Maßnahme wurde in 2020 nicht umgesetzt, so dass noch kein Zuschuss gewährt wurde.

**Investive Auszahlungen**

Für "Zuschuss Waldkindergarten-Wagen Auftrag 400297" standen 48.000 EUR bereit. Die Zustimmung Untere Naturschutzbehörde und Baugenehmigung steht noch aus und die gesamten Mittel wurden als Reste nach 2021 übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Kurt-Schumacher-Ring Auftrag 600930" standen 8 TEUR zur Verfügung, es wurden 6.414 EUR ausgegeben.

Für "Anschaffung Mobiliar /Geräte Kitabereich Auftrag 601055" standen 32 TEUR Budget zur Verfügung, es wurden 8.148 EUR ausgegeben und 23.850 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Oisterwijker Straße Auftrag 601113" standen 4.600 EUR und 9.447 EUR Haushaltsreste zur Verfügung, davon wurden 4.992 EUR ausgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Erich-Kästner-Straße Auftrag 601114" standen 14.000 EUR Budget zur Verfügung. Die Herstellung der Fallschutzfläche erfolgt in 2021, dafür wurden 10.230 EUR übertragen. Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Schulstraße Auftrag 601369" standen 8.400 EUR Budget und 192.905 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 21.204 EUR ausgegeben. Für die in 2021 zu liefernde Liegepolsteranlage wurden 8.594 EUR sowie 171.507 EUR für "Kita Schulstraße Außengelände Auftrag 602160" als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Gravenbruchstraße Auftrag 601370" standen 12 TEUR Budget, 45.244 EUR aus Resten und 38 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 95.244 EUR zur Verfügung. Es wurden 40.546 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehenden Rechnungen und Gestaltung des Außengeländes wurden die restlichen Mittel von 54.698 EUR als Reste nach 2021 übertragen.



**[020201] Kinderbetreuung**

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Am Wilhelmshof Auftrag 601371" standen 1.100 EUR Budget, 135.716 EUR aus Resten und 2.150 aus Budgetverschiebung, gesamt 138.966 EUR zur Verfügung. Für Anschaffungen und eine Teeküche wurden 13.875 EUR sowie 125.091 EUR für "Kita Am Wilhelmshof Außengelände Auftrag 602161" als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Winkelmühle Auftrag 601372" standen 3.800 EUR Budget, 207.488 EUR aus Resten und 2.500 EUR aus Budgetverschiebung, gesamt 213.788 EUR bereit. Es wurden 19.011 EUR ausgegeben und 26 TEUR zu einer anderen Maßnahme sowie 168.776 EUR für "Kita Winkelmühle Außengelände Auftrag 602162" verschoben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Rückertsweg Auftrag 601375" standen 4.200 EUR Budget und 100 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 4.200 EUR ausgegeben. Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Am Lachengraben Auftrag 601376" standen 6.200 EUR Budget zur Verfügung. Es wurden 5.428 EUR ausgegeben. Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 601377" standen 6.800 EUR Budget und 4.565 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 6.421 EUR ausgegeben. Für die Lieferung in 2021 der Bade-Wickel-Kommode wurden 4.215 EUR als Reste ins Folgejahr übertragen.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Borngarten Auftrag 601487" standen 18.700 EUR Budget zur Verfügung, es wurden 17.253 EUR ausgegeben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Kita Friedhofstraße Auftrag 601488" standen 3.520 EUR Budget und 27.226 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 11.043 EUR ausgegeben und 3.600 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Hort Eisenbahnstraße Auftrag 601489" standen 3.600 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung, es wurden 3.291 EUR ausgegeben.

Für "Erneuerung Küche Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 601969" standen 40 TEUR Budget, 36.608 EUR aus Haushaltsresten und 22.915 aus Budgetverschiebung, gesamt 99.523 EUR zur Verfügung. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die gesamten Mittel nach 2021 übertragen.

Für "Erneuerung Küche Kita Schulstraße Auftrag 601996" standen 30 TEUR Budget zur Verfügung, es wurden 2.297 EUR verausgabt. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die restlichen Mittel komplett ins Folgejahr übertragen. Für "Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Krabbelstube Heckenborn Auftrag 602070" standen 6 TEUR Budget und 8.470 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 7.607 EUR ausgegeben. Für den Kinderwagenunterstand wurden 4.935 EUR als Reste nach 2021 übertragen.

Für "Aufwärmküche Erweiterung Kita Gravenbruchstraße Auftrag 602090" standen 40 TEUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 32.540 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel werden zurückgegeben. Für "Anschaffung Container Interimslösung Kita Oisterwijker Straße Auftrag 602122" standen 70 TEUR Budget zur Verfügung. Die Mittel werden komplett zurückgegeben. Der Neubau Kita Oisterwijker Straße wird für die Jahre 2021 " 2024 neu eingeplant.

**[020202] Förderung von Schulen**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	78.653			
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-39.000	-51	-38.949
14	Abschreibungen	-51.023	-73.357	-56.351	-17.006
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-724.401	-775.315	-759.765	-15.550
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-775.424	-887.672	-816.167	-71.505
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-696.772	-887.672	-816.167	-71.505
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-696.772	-887.672	-816.167	-71.505
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-696.772	-887.672	-816.167	-71.505
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-61.921	-50.689	-47.438	-3.251
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.921	-50.689	-47.438	-3.251
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-758.693	-938.361	-863.605	-74.756

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-25.000		-25.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-758.693	-963.361	-863.605	-99.756

**[020202] Förderung von Schulen**

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz. Insbesondere wurden die geplanten 39 TEUR Mietnebenkosten nicht ausgegeben. Der von der Stadt nach Inbetriebnahme des neuen Betreuungsgebäudes Selma-Lagerlöf-Schule zu übernehmende Betriebskostenanteil wurde entgegen der Planung komplett vom Kreis übernommen.

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 15.550 EUR.

Für Zuschüsse für betreuende Grundschulen (Prävention) wurden rd. 17 TEUR weniger aufgewendet, da der für Februar geplante Trägerwechsel an der Ludwig-Erk-Schule erst im August umgesetzt wurde. Deshalb verringerte sich die geplante Zuschusszahlung um rd. 14 TEUR.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-465.000		-232.500	232.500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-465.000		-232.500	232.500
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-465.000</b>		<b>-232.500</b>	<b>232.500</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-232.500		-232.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-465.000</b>	<b>-232.500</b>	<b>-232.500</b>	<b>0</b>

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

Für den „Erweiterungsbau Selma-Lagerlöf-Schule Auftrag 400288“ standen 232.500 EUR zur Verfügung. Der Investitionszuschuss wurde komplett geleistet.

**[020301] Kinder- und Jugendförderung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.301	24.450	6.563	17.888
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	104.471	106.500	108.889	-2.389
8	Erträge aus Sonderposten	176	177	176	1
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.209	2.500	5.096	-2.596
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	135.157	133.627	120.724	12.903
11	Personalaufwendungen	-951.342	-985.943	-901.057	-84.886
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.316	-180.490	-85.442	-95.048
14	Abschreibungen	-17.887	-18.140	-14.340	-3.800
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-121.290	-119.160	-115.060	-4.100
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-675	-678	-675	-3
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.243.511	-1.304.411	-1.116.574	-187.837
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.108.354	-1.170.784	-995.850	-174.934
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.108.354	-1.170.784	-995.850	-174.934
25	Außerordentliche Erträge	260		402	-402
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	260		402	-402
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.108.094	-1.170.784	-995.448	-175.336
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-265.095	-259.585	-254.460	-5.125
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-265.095	-259.585	-254.460	-5.125
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.373.189</b>	<b>-1.430.369</b>	<b>-1.249.908</b>	<b>-180.461</b>

**[020301] Kinder- und Jugendförderung**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		17.000		17.000
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-1.373.189</b>	<b>-1.413.369</b>	<b>-1.249.908</b>	<b>-163.461</b>

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

Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten sind rd. 17.888 EUR weniger Entgelte aus Veranstaltungen und Verkauf Essen JUZ eingegangen.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 84.886 EUR. Insbesondere wurden bedingt durch die Pandemie weniger Aushilfen und Honorarkräfte eingesetzt und auf einer Planstelle bestand eine sechsmonatige Vakanz.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget um 95.048 EUR. Insbesondere wegen pandemiebedingten Absagen von Veranstaltungen wurden die Mittel nicht wie geplant benötigt.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere für die Umlagen der Fachbereichs- und Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-3.745			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.745			
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.745</b>			

**[020302] Stadtteilarbeit**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.709	8.000	2.722	5.279
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	105.132	92.000	108.510	-16.510
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	10.764	7.000	5.718	1.282
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	126.605	107.000	116.949	-9.949
11	Personalaufwendungen	-133.820	-139.798	-126.728	-13.070
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.311	-47.834	-28.613	-19.221
14	Abschreibungen	-6.828	-5.191	-10.942	5.751
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-39.800	-39.800	-28.557	-11.243
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130	-130	-130	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-226.889	-232.753	-194.970	-37.783
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-100.284	-125.753	-78.021	-47.732
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-100.284	-125.753	-78.021	-47.732
25	Außerordentliche Erträge	684	250	122	129
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	684	250	122	129
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-99.600	-125.503	-77.899	-47.604
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-75.982	-79.450	-77.584	-1.866
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-75.982	-79.450	-77.584	-1.866
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-175.582</b>	<b>-204.953</b>	<b>-155.483</b>	<b>-49.470</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-3.000		-3.000
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-175.582</b>	<b>-207.953</b>	<b>-155.483</b>	<b>-52.470</b>

**[020303] Schulsozialarbeit**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-66.000	-97.500	-74.000	-23.500
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-66.000	-97.500	-74.000	-23.500
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-66.000	-97.500	-74.000	-23.500
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-66.000	-97.500	-74.000	-23.500
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-66.000	-97.500	-74.000	-23.500
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.085	-17.989	-17.226	-763
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.085	-17.989	-17.226	-763
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-84.085</b>	<b>-115.489</b>	<b>-91.226</b>	<b>-24.263</b>

**[030101] Stadt- und Verkehrsplanung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.345	1.570	2.907	-1.337
3	Kostensersatzleistungen 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)	3.345	1.570	2.907	-1.337
11	Personalaufwendungen	-441.768	-583.803	-489.492	-94.311
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.737	-170.050	-99.329	-70.721
14	Abschreibungen	-23.072	-14.126	-17.675	3.549
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-651.577	-767.979	-606.496	-161.483
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-648.232	-766.409	-603.589	-162.820
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-648.232	-766.409	-603.589	-162.820
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-648.232	-766.409	-603.589	-162.820
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-171.064	-176.484	-176.106	-378
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-171.064	-176.484	-176.106	-378
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-819.296</b>	<b>-942.893</b>	<b>-779.695</b>	<b>-163.198</b>



**[030101] Stadt- und Verkehrsplanung**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-615.726		-615.726
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-819.296</b>	<b>-1.558.619</b>	<b>-779.695</b>	<b>-778.924</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 94.311 EUR. Auf drei Planstellen bestanden mehrmonatige Vakanzen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten das Budget. Insbesondere wegen mangelnder Personalkapazitäten sind 56.751 EUR weniger abgeflossen für Ing.-und Architektenleistungen, 8.102 EUR für Pflege GIS und 7.905 EUR für Aus- und Fortbildung.

Aus dem Vorjahr wurden erhebliche Reste übertragen für folgende Maßnahmen:

B-Plan 1/94 Kernbereich Sprendlingen 89.790 EUR. Diese Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen zurückgestellt und 70.000 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für B-Plan 1/92 Heckenborn 10.822 EUR, 3.774 EUR wurden ausgegeben und wegen ausstehender Schlussrechnung wurden die restlichen Mittel von 7.048 EUR nach 2021 übertragen.

Verkehrsmodell Dreieich 168.106 EUR, 12.257 EUR wurden ausgegeben. Aus Kapazitätsgründen wurden die restlichen 155.849 EUR nach 2021 übertragen.

Für B-Plan 1/06 Gebiet Freiherr-vom-Stein Straße 15.992 EUR standen aus Resten zur Verfügung. Die gesamten Mittel wurden ins Folgejahr übertragen.

Lärmaktionsplan Südhessen 3.448 EUR Reste, die komplett nach 2021 übertragen wurden.

B-Plan 1/13 Neue Mitte Sprendlingen 21.982 EUR Reste. 3.958 EUR wurden ausgegeben und 17.989 EUR für die beauftragte anwaltliche Begleitung des Normenkontrollverfahrens ins Folgejahr übertragen.

B-Plan GE Heckenweg Dreieichenhain 30.114 EUR Reste. Die Bearbeitung wurde wieder aufgenommen und für die Rechnungsstellung im Folgejahr wurden die gesamten Mittel nach 2021 übertragen.

Neufassung D 3 An der Hohl Dreieichenhain 21.937 TEUR Reste. 1.901 EUR wurden ausgegeben, die Maßnahme ist abgeschlossen.

Handlungsauftrag Konzept Stadtentwicklung 47.489 EUR Reste. Für die Rechnungsstellung in 2021 wurden 6.664 EUR übertragen.

Machbarkeit Flächennutzung Sprendlingen-Süd 16.980 EUR Reste sowie 30.000 EUR Budget. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen zurückgestellt.

B-Plan 1/17 Lettkaut Sprendlingen 67.535 EUR Reste und 30 TEUR aus Budgetverschiebung. Es wurden 9.058 EUR ausgegeben. Der Mittelabfluss erfolgt nach Projektfortschritt, dafür wurden 88.477 EUR ins Folgejahr übertragen.

Prüfung Heckenborn 20.000 EUR Reste, sie wurden für die externe Prüfung komplett nach 2021 übertragen.

B-Plan Park und Ride Buchschlag 30.000 EUR Reste, die gesamten Mittel wurden ins Folgejahr übertragen.

B-Plan Mobilitätsknoten Bahnhof Sprendlingen 30.000 EUR Reste, auch diese wurden komplett nach 2021 übertragen.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-11.230	-3.500	-5.193	1.693
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				

**[030101] Stadt- und Verkehrsplanung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
7	Summe investive Auszahlungen	-11.230	-3.500	-5.193	1.693
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.230</b>	<b>-3.500</b>	<b>-5.193</b>	<b>1.693</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-6.440		-6.440
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.558		-4.558
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-11.230</b>	<b>-14.498</b>	<b>-5.193</b>	<b>-9.305</b>

**[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.425	7.500	14.850	-7.350
3	Kostensersatzleistungen 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	167.806	165.000	207.898	-42.898
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	175.231	172.500	222.748	-50.248
11	Personalaufwendungen	-265.499	-258.138	-257.122	-1.016
12	Versorgungsaufwendungen	-86.058	-44.536	-90.414	45.878
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.795	-103.150	-149.940	46.790
14	Abschreibungen	-1.468	-1.489	-1.724	235
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.260	-6.000	-7.191	1.191
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-466.080	-413.313	-506.391	93.078
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-290.848	-240.813	-283.643	42.830
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-290.848	-240.813	-283.643	42.830
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-290.848	-240.813	-283.643	42.830
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	62.675	62.675	62.675	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-82.743	-92.522	-92.237	-285
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.068	-29.847	-29.562	-285
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-310.916</b>	<b>-270.660</b>	<b>-313.205</b>	<b>42.545</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-53.529		-53.529
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		350		350
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-310.916</b>	<b>-323.839</b>	<b>-313.205</b>	<b>-10.634</b>

**[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement**
**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 45.878 EUR. Insbesondere wurde eine ungeplante Zuführung zu Pensionsrückstellung von 50.873 EUR gebucht.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	8.460	1.120.000	22.022	1.097.978
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	8.460	1.120.000	22.022	1.097.978
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-104.342	-285.000	-8.530	-276.470
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-104.342	-285.000	-8.530	-276.470
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-95.882</b>	<b>835.000</b>	<b>13.492</b>	<b>821.508</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.107.314		-1.107.314
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		144.558		144.558
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-95.882</b>	<b>-127.756</b>	<b>13.492</b>	<b>-141.248</b>

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

Die in 2020 mit 1.120.000 EUR geplanten "Grundstücksverkäufe Auftrag Z090001" konnten nicht realisiert werden. Insbesondere der geplante Verkauf der Gartenhofhaus-Grundstücke konnte nicht umgesetzt werden, dafür wurden ungeplant andere Grundstücke in Höhe von 22 TEUR veräußert.

**Investive Auszahlungen**

Für "Ausübung Vorkaufsrecht Auftrag 600937" standen 25 TEUR Budget und 359.257 EUR aus Resten, insgesamt 384.257 EUR zur Verfügung. Die Mittel werden komplett zurückgegeben.

Für "Grunderwerb/Tausch Auftrag 600938" standen 250 TEUR Budget und 748.057 EUR aus Resten für den Erwerb von Grundstücken zur Verfügung. Es wurden 8.530 EUR ausgegeben und 144.558 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben. Die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

Für "Zaun- und Toranlagen unbebaute Grundstücke Auftrag 601981" standen 10 TEUR zur Verfügung. Die nicht benötigten Mittel werden zurückgegeben.

**[030201] Abwasserentsorgung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.496.966	7.945.000	7.862.662	82.338
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	110.198	1.508.306	1.805.050	-296.744
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.607.169	9.453.306	9.667.712	-214.406
11	Personalaufwendungen	-1.033.698	-1.104.604	-1.097.418	-7.186
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.719.753	-4.370.710	-3.963.540	-407.170
14	Abschreibungen	-1.452.475	-1.402.369	-1.434.110	31.741
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.245	-1.385	-1.006	-379
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.207.172	-6.879.068	-6.496.074	-382.994
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.399.997	2.574.238	3.171.638	-597.400
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.399.997	2.574.238	3.171.638	-597.400
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.399.997	2.574.238	3.171.638	-597.400
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.291		5.233	-5.233
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.406.289	-2.574.238	-3.176.871	602.633
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.399.997	-2.574.238	-3.171.638	597.400
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**[030201] Abwasserentsorgung**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-149.528		-149.528
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		440.000		440.000
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>0</b>	<b>290.472</b>	<b>0</b>	<b>290.472</b>

**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
		2019	2020		
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	-669.868	-1.725.000	-2.634.095	909.095
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-669.868	-1.725.000	-2.634.095	909.095
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-669.868</b>	<b>-1.725.000</b>	<b>-2.634.095</b>	<b>909.095</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.074.633		-5.074.633
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-440.000		-440.000
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-669.868</b>	<b>-7.239.633</b>	<b>-2.634.095</b>	<b>-4.605.538</b>

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

Für "An- und Ersatzbeschaffung von Arbeitsgeräten Kläranlage Auftrag 601291" standen 9 TEUR Budget und 15 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 5.813 EUR ausgegeben. Für bereits bestellte Lieferung von Geräten wurden 16.415 EUR nach 2021 übertragen.

Für "2. TB Entlastungsbauwerke Auftrag 601774" standen 116.666 EUR aus Resten zur Verfügung. 13.328 EUR wurden ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die gesamten restlichen Mittel von 103.337 EUR nach 2021 übertragen.

Für "Hebezeug Kläranlage Auftrag 601827" standen 17.187 EUR aus Resten zur Verfügung. 8.883 EUR wurden ausgegeben. Für einen weiteren Kettenzug wurden die gesamten restlichen Mittel von 8.304 EUR nach 2021 übertragen.

Für "Kanaluswechslung Ringwald- und Wallstraße Auftrag 601918" standen 20.640 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Ingenieurleistungen wurden vergeben, das Projekt soll in 2022 fortgeführt werden, dafür wurden die gesamten Mittel übertragen.

Für die Maßnahme "Kanalbau Erweiterung Rostädter Straße Auftrag 601919" standen 644.670 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 2.150 EUR ausgegeben. Die Erweiterung wurde verschoben, dafür wurden 113.935 EUR ins Folgejahr übertragen. 270 TEUR wurden in ein anderes Budget verschoben.

Für "Erneuerung Gebläse Nitri-II-Becken Auftrag 601920" standen 202.385 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 171.551 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Schlussrechnung wurden 7.476 EUR nach 2021 übertragen.

Für "Erneuerung Prozessleitsystem Kläranlage Auftrag 601921" standen 212.401 EUR aus Resten zur Verfügung. 8.232 EUR wurden ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden 204.168 EUR ins Folgejahr verschoben. Für den "Neubau Geröll-/Sandfang Schlagsbach Auftrag 601954" standen 120 TEUR Budget zur Verfügung, es wurden 1.003 EUR ausgegeben. Die Planung wurde beauftragt, wegen der noch ausstehenden Abstimmung mit der Wasser- und Naturschutzbehörde wurden die restlichen 118.996 EUR nach 2021 übertragen.

Für die "Erneuerung IDM Zu-/Ablauf KLA Auftrag 601956" standen 75.760 EUR aus Resten zur Verfügung, es wurden 42.677 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel werden zurückgegeben.

Für "Umsetzung EG WRRL, weitergehende P-Elimination KLA Auftrag 601958" standen 500 TEUR Budget und 864.961 EUR aus Resten zur Verfügung. 30.284 EUR wurden ausgegeben. 334 TEUR wurden für das jahresübergreifende Projekt nach 2021 übertragen.

Für "Herstellung Brauchwassersystem KLA Auftrag 601959" standen 150 TEUR aus Resten zur Verfügung. Für die vergebenen Ingenieurleistungen wurden 20.270 EUR nach 2021 übertragen.

Für "Kanalbau August-Bebel-Straße Auftrag 602046" standen 175 TEUR aus Resten und 180 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. 65.969 EUR wurden ausgegeben. Für das jahresübergreifende Projekt wurden die restlichen Mittel von 289.031 EUR übertragen.

Für "Teilerneuerung Zaunanlage Kläranlage Auftrag 602048" standen 132.567 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 74.775 EUR ausgegeben. Die restlichen 57.791 wurden für noch ausstehende Pflege- und Ausgleichsmaßnahmen nach 2021 übertragen.

Für "Erneuerung Schlammbehandlung KLA Auftrag 602055" standen 2,1 Mio EUR aus Resten und 45 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 2.093.809 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Schlussrechnung wurden die 54.798 EUR übertragen.

Für "Überholung/Erneuerung Kreislaufpumpwerk KLA Auftrag 602071" standen 250 TEUR aus Resten und 200 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 23.169 EUR ausgegeben. Die Ausschreibung wurde aus wirtschaftlichen Gründen aufgehoben und 426.830 EUR ins Folgejahr übertragen.

Für "Erneuerung Gasfackel Auftrag 602083" standen 35 TEUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 25.956 EUR ausgegeben und die restlichen Mittel zurückgegeben. Für "Erneuerung Beschickungspumpen NKB Auftrag 602087" standen 70 TEUR Reste zur Verfügung. Es wurden 45.119 EUR ausgegeben und die restlichen Mittel zurückgegeben.

Für "Kanalbau Darmstädter Str. 62 " 70 Auftrag 602116" standen 300 TEUR Budget und 100 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 7.430 EUR ausgegeben, für das jahresübergreifende Projekt wurden 392.570 EUR übertragen.

Für "Kanaluswechslung 18. BA Auftrag 602117" standen 650 TEUR Budget und 170 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 13.256 EUR ausgegeben. Die gesamten restlichen Mittel wurden für das jahresübergreifende Projekt nach 2021 übertragen.

Für "Erneuerung Schachtbauwerk Taunusstraße/Mühlweg Auftrag 602118" standen 25 TEUR Budget zur Verfügung. Die Vergabe soll gemeinsam mit dem Neubau Geröll- und Sandfang Schlagsbach erfolgen, die Mittel wurden nach 2021 verschoben.

Für die "Erneuerung Heizungsanlage Klärwerk Hengstbachtal Auftrag 601119" standen 120 EUR Budget zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen verschoben, es erfolgte keine Mittelübertragung.

**[030202] Umwelt und Energiemanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550		350	-350
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	44.592	34.270	26.828	7.442
8	Erträge aus Sonderposten	1.450	1.450	1.450	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	200		242	-242
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	46.792	35.720	28.870	6.850
11	Personalaufwendungen	-205.069	-144.155	-125.378	-18.777
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.671	-77.150	-39.651	-37.499
14	Abschreibungen	-6.126	-1.516	-1.762	246
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-900	-16.000	-258	-15.742
16	Steueraufwendungen	-168.606	-177.500	-177.036	-464
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-462.372	-416.321	-344.086	-72.235
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-415.580	-380.601	-315.216	-65.385
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-415.580	-380.601	-315.216	-65.385
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-415.580	-380.601	-315.216	-65.385
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-65.121	-97.581	-85.941	-11.640
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-65.121	-97.581	-85.941	-11.640
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-480.701</b>	<b>-478.182</b>	<b>-401.157</b>	<b>-77.025</b>



**[030202] Umwelt und Energiemanagement**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-108.400		-108.400
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		118		118
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-480.701</b>	<b>-586.464</b>	<b>-401.157</b>	<b>-185.307</b>

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

Die Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 7.442 EUR, insbesondere fiel der Zuschuss für Klimaschutz geringer aus als geplant. Seit dem 01.10.2019 läuft das Anschlussvorhaben, das nur noch mit 40% bezuschusst wird.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 18.777 EUR, insbesondere wirken sich 11 Monate Vakanz auf eine Teilzeit - Planstelle aus.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 37.499 EUR. Insbesondere wurden für Sachverständigen-Gutachten rd. 12 TEUR weniger ausgegeben. Im Jahr 2020 waren keine Untersuchungen von Altstandorten für B-Pläne nötig. Für sonstige übrige Fremdleistungen wurden rd. 7 TEUR weniger ausgegeben. Für das Stadtradeln und für ausgegebene Gutscheine für Kühlschränke wurden Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen. Es wurden für die Instandhaltung unbebauter Grundstücke rd. 6 TEUR weniger ausgegeben. Baumpflegearbeiten wurden beauftragt aber nicht ausgeführt, es wurden Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen. Für die Instandhaltung von Sachanlagen in Gemeingebrauch wurden rd. 6 TEUR weniger ausgegeben. Aus personellen Gründen konnte nicht alle geplanten Maßnahmen durchgeführt werden.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 15.742 EUR. Insbesondere wurde die Klimaschutzförderrichtlinie noch nicht verabschiedet und deshalb keine Zuschüsse ausbezahlt.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere für die Umlage der Ressortleitung.

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-15.000		-15.000
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>		<b>-15.000</b>		<b>-15.000</b>

**[030203] Öffentliche Verkehrsflächen**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.800	10.000		10.000
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	7.980	15.000		15.000
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	34.745	34.800	35.115	-315
8	Erträge aus Sonderposten	541.960	525.929	529.953	-4.024
9	Sonstige ordentliche Erträge	12.437	5.000		5.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	607.921	590.729	565.068	25.661
11	Personalaufwendungen	-145.667	-203.241	-188.695	-14.546
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.248.322	-3.381.601	-3.611.460	229.859
14	Abschreibungen	-1.995.687	-2.136.261	-1.987.862	-148.399
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-256	-250	-242	-8
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-5.389.932	-5.721.353	-5.788.259	66.906
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-4.782.010	-5.130.624	-5.223.191	92.567
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-4.782.010	-5.130.624	-5.223.191	92.567
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-4.782.010	-5.130.624	-5.223.191	92.567
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-51.845	-57.672	-54.499	-3.173
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.845	-57.672	-54.499	-3.173
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-4.833.855</b>	<b>-5.188.296</b>	<b>-5.277.690</b>	<b>89.394</b>

**[030203] Öffentliche Verkehrsflächen**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-20.417		-20.417
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.114		4.114
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-4.833.855</b>	<b>-5.204.599</b>	<b>-5.277.690</b>	<b>73.091</b>

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

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Budgetansatz um 10 TEUR, es ist keine Stellplatzablösung gem. Satzung in 2020 angefallen. Aufgrund der personellen Situation konnten keine Einnahmen generiert werden.

Die Kostenersatzleistungen und "erstattungen unterschreiten den Budgetansatz um 15 TEUR.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 14.546 EUR. Eine Planstelle E11 war mit Vollzeit geplant und ist in Teilzeit besetzt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 229.859 EUR. Insbesondere wurden für Strom für Weiteres rd. 119 TEUR mehr als geplant ausgegeben. Pandemiebedingt wurden seitens der Stadtwerke viele Ablesestellen nicht abgelesen, sondern hochgerechnet. Daraus ergeben sich die Mehrkosten, die allerdings nur mit 16 % besteuert werden. Dies gleicht sich absehbar bei der nächsten Ablesung wieder aus. Weiter wurden für Wartung Sachanlagen im Gemeingebrauch rd. 82 TEUR mehr für Wartung Straßenbeleuchtung 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
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	365.600	349.500		349.500
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	365.600	349.500		349.500
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-569.481	-1.113.700	-1.462.998	349.298
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-569.481	-1.113.700	-1.462.998	349.298
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-203.881</b>	<b>-764.200</b>	<b>-1.462.998</b>	<b>698.798</b>

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.674.877		-5.674.877
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.964		-1.964
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-203.881</b>	<b>-6.441.041</b>	<b>-1.462.998</b>	<b>-4.978.043</b>

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

Der geplanten "Zuwendung Raddirektverbindung Auftrag Z602063" von 349.500 EUR stehen keine Einnahmen gegenüber.

**Investive Auszahlungen**

Für die "Anschaffung Verkehrszeichen Auftrag 601043" standen 20 TEUR Budget und 5 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 18.564 EUR ausgegeben.

Der Maßnahme "Straßenbau Albert-Schweitzer-Straße Auftrag 601553" standen 89.043 EUR aus Resten zur Verfügung, es wurden 46.105 EUR ausgegeben.

Für die Maßnahme "Behindertengerechter Ausbau Auftrag 601817" standen 444.674 EUR Reste zur Verfügung. Es wurden 22.755 EUR ausgegeben. Für die jahresübergreifende Maßnahme wurden 260.766 EUR ins Folgejahr übertragen und 11.199 EUR in ein anderes Budget verschoben.

Der Maßnahme "Straßenbau Hainer Weg Auftrag 601818" standen 84.703 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 43.593 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Schlussrechnung der Bepflanzungsarbeiten wurden 41.110 EUR nach 2021 übertragen.

Der Maßnahme "Erneuerung BW über Deutsche Bahn Auftrag 601872" standen 70.717 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Planungsleistungen wurden beauftragt, aus Kapazitätsgründen kann sie erst in 2021 weiter vorangetrieben werden. Dafür wurden die kompletten Mittel übertragen.

Der Maßnahme "Umrüstung der Lampen auf LED Technik Auftrag 601874" standen 364.906 EUR aus Resten zur Verfügung. Die Planungsleistungen sind in der Ausführung, ein Förderantrag ist gestellt. Für die Ausführung der Maßnahme wurden 361.149 EUR als Haushaltsrest weiter übertragen. 3.757 EUR wurden in ein anderes Budget verschoben.

Für den "Straßenbau August-Bebel-Straße Auftrag 601893" standen 60 TEUR Budget, rd. 2,6 Mio EUR aus Resten und 30 TEUR aus Budgetverschiebung, gesamt 2.711.049 EUR bereit. Es wurden 127.303 EUR ausgegeben. Es erfolgte keine Mittelübertragung, die Mittel im Folgejahr wurden neu geplant.

Für die "Umgestaltung der Ortsdurchfahrten Offenthal Auftrag 601922" standen 1.173.510 EUR aus Resten bereit. Es wurden 866.708 EUR ausgegeben. Für die ausstehende Schlussrechnung wurden 166.233 EUR nach 2021 übertragen.

Für den "Ausbau Rostädter Straße Auftrag 601923" standen 415 TEUR aus Resten bereit, es wurden 2.517 EUR ausgegeben. Wegen Schwierigkeiten in der Planung der Straßenentwässerung und unvorhersehbarer Kostenexplosion wird die Maßnahme zurückgestellt. Für Planungskosten wurden 62.551 EUR nach 2021 übertragen und 333.211 EUR zu einer anderen Maßnahme verschoben.

Für die "BW 019 Eisenbahnstraße über Hengstbach Auftrag 601927" standen 23.682 EUR aus Resten und 14.956 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 38.638 EUR ausgegeben. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Für die "Sanierung Treppe Kennedystraße Auftrag 601928" standen 84.410 EUR aus Resten und 70 TEUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 7.244 EUR ausgegeben. Für die Durchführung in 2021 sind 147.165 EUR ins Folgejahr übertragen worden.

Für die Maßnahme "Begleitender Straßenbau 16. Bauabschnitt Auftrag 601961" standen 16.390 EUR aus Resten bereit. Die Mittel werden zurückgegeben.

Für die "Anschaffung Radabstellanlagen Auftrag 601991" standen 7.000 EUR aus Resten und 4.700 EUR aus Budgetverschiebung bereit. Es wurden 6.998 EUR ausgegeben.

Für die "Raddirektverbindung Auftrag 602063" standen 500.000 EUR Budget und 50.000 EUR aus Resten bereit. Es wurden 122.500 EUR ausgegeben. Die Maßnahme wird vom Regionalverband in den Folgejahren durchgeführt, für die anteiligen Kosten wurden in 2021 neue Mittel eingeplant.

**[030203] Öffentliche Verkehrsflächen**

Für "Teilausbau Goethering Haus Nr. 11-15 Auftrag 602108" standen 238.000 EUR Budget und 25.000 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es sind 90.257 EUR abgeflossen. Für die jahresübergreifende Maßnahme wurden die restlichen Mittel nach 2021 übertragen.

Für "Teilausbau Schulstraße Haus Nr. 30-70 Auftrag 602109" standen 125 TEUR Budget zur Verfügung. Es sind 7.813 EUR abgeflossen. Für die jahresübergreifende Maßnahme wurden die restlichen Mittel von 117.186 EUR nach 2021 übertragen.

Für "Leitelemente für Radweg Darmstädter Straße Auftrag 602110" standen 20 TEUR Budget zur Verfügung. Es sind 9.788 EUR abgeflossen. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Für "Begleitende Maßnahmen Straßenbau Im Längerroth Auftrag 602112" standen 90 TEUR Budget und 33 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Die Maßnahme wurde ausgeschrieben, für die Ausführung wurden die kompletten Mittel nach 2021 übertragen.

Für "Begleitende Maßnahmen Straßenbau Am Wolfgang Auftrag 602113" standen 15 TEUR Budget und 11 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Die Maßnahme wurde ausgeschrieben, für die Ausführung wurden die kompletten Mittel nach 2021 übertragen.

Für die "Straßenbau Weiherstraße Auftrag 602126" standen 220 TEUR aus Resten und 150 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es sind 2.170 EUR abgeflossen. Die Sanierung erfolgt nach der Abstufung zur Gemeindestraße gemäß Verwaltungsvereinbarung mit Hessen Mobil. Für die Durchführung der Maßnahme wurden die gesamten restlichen Mittel nach 2021 übertragen.

**[030204] Abfallwirtschaft (AöR)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.215.299	4.466.000	4.612.287	-146.287
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	143.177	145.325	145.325	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	80.129	79.030	1.099
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.437.506	4.691.454	4.836.642	-145.188
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.270.238	-4.466.000	-5.537.604	1.071.604
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)	-4.272.390	-4.468.152	-5.539.755	1.071.603
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	165.116	223.302	-703.114	926.416
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	165.116	223.302	-703.114	926.416
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	165.116	223.302	-703.114	926.416
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-228.696	-242.974	-237.873	-5.101
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-228.696	-242.974	-237.873	-5.101
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-63.580</b>	<b>-19.672</b>	<b>-940.986</b>	<b>921.314</b>

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

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Budgetansatz um 146.287 TEUR. Insbesondere wurden 143.695 EUR mehr für Müllabfuhrgebühren eingenommen, die an den DLB AöR weitergeleitet werden.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 1.071.604 EUR. Insbesondere wurden 926.659 EUR Einstellung in SOPO Gebührenausgleichsrücklage eingebucht. Zudem wurden die 143.695 EUR höheren Müllabfuhrgebühren an den DLB AöR weitergeleitet.

**[030205] Straßenreinigung/Winterdienst (AÖR)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	33.502	35.974	-2.472
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	35.974	33.502	35.974	-2.472
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-641.477	-614.903	-634.362	19.459
14	Abschreibungen	-20.114	-48.414	-24.759	-23.655
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-661.591	-663.317	-659.121	-4.196
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-625.617	-629.815	-623.147	-6.668
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-625.617	-629.815	-623.147	-6.668
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-625.617	-629.815	-623.147	-6.668
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-28.764	-32.000	-31.607	-393
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.764	-32.000	-31.607	-393
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-654.381	-661.815	-654.754	-7.061

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-654.381	-661.815	-654.754	-7.061

**[030206] Öffentliches Grün und Gewässer (AÖR)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	5.696	5.745	5.696	49
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.380		6.246	-6.246
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.076	5.745	11.942	-6.197
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.379.728	-1.479.651	-1.395.502	-84.149
14	Abschreibungen	-24.922	-32.159	-29.944	-2.215
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.404.650	-1.511.810	-1.425.446	-86.364
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.395.574	-1.506.065	-1.413.504	-92.561
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.395.574	-1.506.065	-1.413.504	-92.561
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.395.574	-1.506.065	-1.413.504	-92.561
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	21.000	21.000	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.064	-4.300	-3.907	-393
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.936	16.700	17.093	-393
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.375.638</b>	<b>-1.489.365</b>	<b>-1.396.411</b>	<b>-92.954</b>



**[030206] Öffentliches Grün und Gewässer (AÖR)**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-1.375.638</b>	<b>-1.489.365</b>	<b>-1.396.411</b>	<b>-92.954</b>

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 84.149 EUR. Insbesondere wurden rd. 143 TEUR weniger als geplant für Einzelmaßnahmen DLB Dreieich-Neu-Isenburg benötigt.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-231.855	-65.000	-34.935	-30.065
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-231.855	-65.000	-34.935	-30.065
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-231.855</b>	<b>-65.000</b>	<b>-34.935</b>	<b>-30.065</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-23.172		-23.172
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-138.810		-138.810
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-231.855</b>	<b>-226.982</b>	<b>-34.935</b>	<b>-192.047</b>

**[030207] Spielplätze (AÖR)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	7.194	7.193	7.156	37
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.194	7.193	7.156	37
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-267.756	-285.726	-286.057	331
14	Abschreibungen	-45.562	-46.831	-68.668	21.837
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-313.317	-332.557	-354.726	22.169
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-306.124	-325.364	-347.570	22.206
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-306.124	-325.364	-347.570	22.206
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-306.124	-325.364	-347.570	22.206
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.128	-3.305	-2.540	-765
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.128	-3.305	-2.540	-765
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-308.251</b>	<b>-328.669</b>	<b>-350.110</b>	<b>21.441</b>

**[030207] Spielplätze (AÖR)**

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	29.220			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	29.220			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-117.996	-52.500	-98.054	45.554
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-117.996	-52.500	-98.054	45.554
8	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-88.776</b>	<b>-52.500</b>	<b>-98.054</b>	<b>45.554</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-154.348		-154.348
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.190		-1.190
8A	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-88.776</b>	<b>-208.038</b>	<b>-98.054</b>	<b>-109.985</b>

**[030208] Verwaltung baubetrieblicher Bereich (AÖR)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.291	22.500	26.412	-3.912
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)	21.291	22.500	26.412	-3.912
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-668.483	-646.241	-817.153	170.912
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)	-668.483	-646.241	-817.153	170.912
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-647.192	-623.741	-790.741	167.000
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-647.192	-623.741	-790.741	167.000
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-647.192	-623.741	-790.741	167.000
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-647.192</b>	<b>-623.741</b>	<b>-790.741</b>	<b>167.000</b>

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz. Insbesondere wurden auf Sachkonto Einzelbeauftragung DLB eine Rückstellung für Verlust DLB in Höhe von 167 TEUR gebucht.

**[030209] Friedhofswesen (Friedhofszweckverband)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-257.050	-257.050	-252.000	-5.050
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-257.703	-257.703	-252.653	-5.050
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-257.703	-257.703	-252.653	-5.050
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	-134.570	-133.872	-133.871	-1
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-134.570	-133.872	-133.871	-1
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-392.273	-391.575	-386.525	-5.050
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-392.273	-391.575	-386.525	-5.050
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-392.273</b>	<b>-391.575</b>	<b>-386.525</b>	<b>-5.050</b>

**[030210] ÖPNV (Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			144.600	-144.600
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)			144.600	-144.600
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)			144.600	-144.600
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)			144.600	-144.600
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)			144.600	-144.600
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>			<b>144.600</b>	<b>-144.600</b>

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

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen wurde eine Rückstellung von 144.600 EUR aufgelöst und begründet diese Abweichung.

**[040101] Büchereien**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	495	510	90	420
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107	130	51	79
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	12.950	12.500		12.500
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	9.843	9.842	9.843	-1
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.929	10.900	8.245	2.655
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	32.324	33.882	18.229	15.653
11	Personalaufwendungen	-465.857	-464.374	-463.775	-599
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.405	-91.391	-72.085	-19.306
14	Abschreibungen	-17.862	-16.851	-17.543	692
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.641	-3.900	-3.155	-745
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-579.765	-576.516	-556.559	-19.957
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-547.441	-542.634	-538.330	-4.304
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-547.441	-542.634	-538.330	-4.304
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			-428	428
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			-428	428
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-547.441	-542.634	-538.757	-3.877
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-284.713	-284.419	-303.302	18.883
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-284.713	-284.419	-303.302	18.883
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-832.154</b>	<b>-827.053</b>	<b>-842.060</b>	<b>15.007</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.140		-2.140
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.170		2.170
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-832.154</b>	<b>-827.023</b>	<b>-842.060</b>	<b>15.037</b>

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		26.100	26.100	0
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		26.100	26.100	0
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-251	-59.500	-58.756	-744
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-251	-59.500	-58.756	-744
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-251</b>	<b>-33.400</b>	<b>-32.656</b>	<b>-744</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-3.813		-3.813
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-251</b>	<b>-37.213</b>	<b>-32.656</b>	<b>-4.557</b>



**[040102] Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	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	-4.155	-4.200	-5.051	851
14	Abschreibungen	-30.583	-30.583	-30.583	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.516.200	-1.538.900	-1.538.900	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.550.938	-1.573.683	-1.574.534	851
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.520.355	-1.543.100	-1.543.951	851
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.520.355	-1.543.100	-1.543.951	851
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.520.355	-1.543.100	-1.543.951	851
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.520.355</b>	<b>-1.543.100</b>	<b>-1.543.951</b>	<b>851</b>

**[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
		2019	2020		
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				
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.117</b>	<b>5.117</b>	<b>5.117</b>	<b>0</b>

**[040103] Bildungsangebote (VHS und Musikschule)**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-85.556	-87.713	-87.220	-493
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)	-244.305	-246.463	-245.970	-493
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-244.305	-246.463	-245.970	-493
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-244.305	-246.463	-245.970	-493
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-244.305	-246.463	-245.970	-493
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.504	-2.392	-2.273	-119
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.504	-2.392	-2.273	-119
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-246.810</b>	<b>-248.855</b>	<b>-248.243</b>	<b>-612</b>

**[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-47.300	-49.122	-87.987	38.865
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.404	-12.710	-522	-12.188
14	Abschreibungen	-4.229	-3.801	-4.630	829
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-247.898	-333.520	-377.561	44.041
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-311.830	-399.153	-470.700	71.547
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-311.830	-399.153	-470.700	71.547
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-311.830	-399.153	-470.700	71.547
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			-103	103
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			-103	103
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-311.830	-399.153	-470.803	71.650
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-74.102	-50.979	-17.022	-33.957
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-74.102	-50.979	-17.022	-33.957
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-385.932</b>	<b>-450.132</b>	<b>-487.825</b>	<b>37.693</b>

**[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt**

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-105.244		-105.244
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.585		-1.585
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-385.932</b>	<b>-556.961</b>	<b>-487.825</b>	<b>-69.136</b>

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-10.491	-6.100	-21.045	14.945
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-10.491	-6.100	-21.045	14.945
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.491</b>	<b>-6.100</b>	<b>-21.045</b>	<b>14.945</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-19.609		-19.609
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.565		-4.565
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-10.491</b>	<b>-30.274</b>	<b>-21.045</b>	<b>-9.229</b>

**[040105] Sport- und Freizeitanlagen**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	38.063	42.000	8.873	33.127
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	11.388	8.760	11.914	-3.154
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.072	1.900	744	1.156
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	53.522	52.660	21.531	31.129
11	Personalaufwendungen	-398.067	-328.468	-280.182	-48.286
12	Versorgungsaufwendungen	-50.958	-18.841	-55.093	36.252
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-246.580	-234.411	-434.947	200.536
14	Abschreibungen	-148.848	-89.353	-135.023	45.670
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-657	-685	52	-737
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-845.109	-671.758	-905.193	233.435
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-791.587	-619.098	-883.662	264.564
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-791.587	-619.098	-883.662	264.564
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			398	-398
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			398	-398
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-791.587	-619.098	-883.264	264.166
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			10.528	-10.528
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-366.055	-352.247	-345.914	-6.333
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-366.055	-352.247	-335.386	-16.861
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.157.642</b>	<b>-971.345</b>	<b>-1.218.650</b>	<b>247.305</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-15.000		-15.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.000		4.000
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-1.157.642</b>	<b>-982.345</b>	<b>-1.218.650</b>	<b>236.305</b>

**[040105] Sport- und Freizeitanlagen**
**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**
**Ordentliche Erträge**

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen unterschreiten den Budgetansatz, insbesondere wurden für die Erstattung Sporthallen 33.127 EUR in Folge der Pandemie bedingten Schließung der Hans-Meudt-Halle und der Kreishallen Nutzungsgebühren nur für das 1.Quartal 2020 erhoben.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 48.286 EUR. Insbesondere wurden die Stellen für die Platzwarte geplant, der Übergang zum Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR erfolgte jedoch zum 1.1.2020.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 36.252 EUR. Eine Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde ungeplant mit 36.387 EUR gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 200.536 EUR. Insbesondere wurden ungeplant rd. 380 TEUR für Kostenerstattung an DLB für Sportanlagen für die Betreuung, Unterhaltung und Pflege der städtischen Sportanlagen geleistet. Die Sportanlagenpflege wurde zum 1.1.2020 an den DLB übertragen. Die Budgets für Instandhaltungen Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Fuhrpark und Sachanlagen im Gemeingebrauch sind zum DLB AöR übergegangen und 115.456 EUR weniger ausgegeben worden. Aus dem gleichen Grund wurden für Wartungen 39.160 EUR weniger ausgegeben.

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

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere 33.074 EUR wegen geringerer Interner Miete und Vorauszahlungen sowie Abrechnung der Betriebs-/Heizkosten und 16.213 EUR höherer Umlage Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	63.077			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	63.077			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-200.261	-20.000	-1.220	-18.780
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-200.261	-20.000	-1.220	-18.780
8	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-137.184</b>	<b>-20.000</b>	<b>-1.220</b>	<b>-18.780</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-10.831		-10.831
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-137.184</b>	<b>-30.831</b>	<b>-1.220</b>	<b>-29.611</b>

**[050101] Wirtschaftsförderung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-120.144	-123.811	-123.355	-456
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.981	-38.462	-32.122	-6.340
14	Abschreibungen	-49	-49	-49	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.000	-2.000		-2.000
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-156.174	-164.322	-155.526	-8.796
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-156.174	-164.322	-155.526	-8.796
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-156.174	-164.322	-155.526	-8.796
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-156.174	-164.322	-155.526	-8.796
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-112.750	-115.716	-118.669	2.953
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-112.750	-115.716	-118.669	2.953
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-268.924</b>	<b>-280.038</b>	<b>-274.194</b>	<b>-5.844</b>



**[050102] Stadtmarketing**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-6.891	-24.000	-11.345	-12.655
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)	-6.891	-24.000	-11.345	-12.655
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-6.891	-24.000	-11.345	-12.655
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-6.891	-24.000	-11.345	-12.655
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-6.891	-24.000	-11.345	-12.655
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-25.849	-26.693	-27.431	738
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-25.849	-26.693	-27.431	738
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-32.740</b>	<b>-50.693</b>	<b>-38.776</b>	<b>-11.917</b>

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.970	28.400	7.750	20.650
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	14.154	14.322	574	13.748
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	37.124	42.722	8.324	34.398
11	Personalaufwendungen	-34.433	-36.062	-36.209	147
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.449	-60.321	-3.856	-56.465
14	Abschreibungen	-237	-118	-424	306
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-20.640	-21.540	-18.624	-2.916
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-94.759	-118.041	-59.113	-58.928
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-57.634	-75.319	-50.789	-24.530
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-57.634	-75.319	-50.789	-24.530
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-57.634	-75.319	-50.789	-24.530
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.469	-53.466	-54.696	1.230
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-52.469	-53.466	-54.696	1.230
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-110.104</b>	<b>-128.785</b>	<b>-105.485</b>	<b>-23.300</b>

**[060101] Steuern und Gebühren**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-229.929	-245.973	-241.546	-4.427
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.879	-47.122	-58.533	11.411
14	Abschreibungen	-2.774	-2.259	-2.272	13
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-266.582	-295.354	-302.352	6.998
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-266.503	-295.275	-302.273	6.998
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-266.503	-295.275	-302.273	6.998
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-266.503	-295.275	-302.273	6.998
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	73.072	74.168	74.168	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-80.650	-72.128	-83.321	11.193
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-7.578	2.040	-9.153	11.193
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-274.081</b>	<b>-293.235</b>	<b>-311.425</b>	<b>18.190</b>

**[060101] Steuern und Gebühren**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		13.904		13.904
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-274.081</b>	<b>-279.331</b>	<b>-311.425</b>	<b>32.094</b>

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			-6.780	6.780
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-6.780	6.780
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-6.780</b>	<b>6.780</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-13.804		-13.804
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>		<b>-13.804</b>	<b>-6.780</b>	<b>-7.024</b>

**[060102] Kasse und Buchhaltung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	620	700	390	310
3	Kostensersatzleistungen 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)	20.420	20.500	20.190	310
11	Personalaufwendungen	-348.790	-382.901	-409.610	26.709
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.787	-36.668	-37.639	971
14	Abschreibungen	-1.593	-1.303	-2.874	1.571
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-13.804	-30.000	-14.253	-15.747
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-400.974	-450.872	-464.376	13.504
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-380.554	-430.372	-444.186	13.814
21	Finanzerträge	-4		-4	4
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-4		-4	4
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-380.558	-430.372	-444.190	13.818
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-380.558	-430.372	-444.190	13.818
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	103.068	104.614	104.614	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-134.490	-119.162	-138.980	19.818
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.422	-14.548	-34.366	19.818
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-411.980</b>	<b>-444.920</b>	<b>-478.556</b>	<b>33.636</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.400		-2.400
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-411.980</b>	<b>-447.320</b>	<b>-478.556</b>	<b>31.236</b>

**[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-199.882	-218.289	-207.325	-10.964
12	Versorgungsaufwendungen	-60.347	-22.951	-64.344	41.393
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.746	-26.305	-11.998	-14.307
14	Abschreibungen	-14.022	-3.614	-907	-2.707
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-286.997	-271.159	-284.573	13.414
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-286.997	-271.159	-284.573	13.414
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-286.997	-271.159	-284.573	13.414
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-286.997	-271.159	-284.573	13.414
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-63.945	-61.739	-64.709	2.970
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-63.945	-61.739	-64.709	2.970
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-350.942	-332.898	-349.282	16.384

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-17.804		-17.804
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		22.460		22.460
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-350.942	-328.242	-349.282	21.040

**[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling**

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			-5.000	5.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-5.000	5.000
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-5.950		-5.950
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>		<b>-5.950</b>	<b>-5.000</b>	<b>-950</b>

**[060202] Bilanzierung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-85.503	-122.523	-121.799	-724
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.435	-48.300	-70.141	21.841
14	Abschreibungen	-94	-56	-178	122
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-132.032	-170.879	-192.118	21.239
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-132.032	-170.879	-192.118	21.239
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-132.032	-170.879	-192.118	21.239
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-132.032	-170.879	-192.118	21.239
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-51.646	-49.196	-53.401	4.205
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.646	-49.196	-53.401	4.205
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-183.678</b>	<b>-220.075</b>	<b>-245.519</b>	<b>25.444</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-25.561		-25.561
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-183.678</b>	<b>-245.636</b>	<b>-245.519</b>	<b>-117</b>



**[060203] Investitionen und Finanzierung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-125.763	-128.664	-119.950	-8.714
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.570	-12.116	-7.974	-4.142
14	Abschreibungen			-61	61
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-134.334	-140.780	-127.986	-12.794
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-134.334	-140.780	-127.986	-12.794
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-134.334	-140.780	-127.986	-12.794
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-134.334	-140.780	-127.986	-12.794
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-41.922	-41.167	-41.416	249
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-41.922	-41.167	-41.416	249
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-176.256</b>	<b>-181.947</b>	<b>-169.402</b>	<b>-12.545</b>

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-17.749	-16.076	-19.834	3.758
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.749	-16.076	-19.834	3.758
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-17.749</b>	<b>-16.076</b>	<b>-19.834</b>	<b>3.758</b>

**[070101] Geschäftsführung städtische Gremien**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	665			
3	Kostensersatzleistungen 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	70	300	1.440	-1.140
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	735	300	1.440	-1.140
11	Personalaufwendungen	-169.202	-197.545	-153.424	-44.121
12	Versorgungsaufwendungen			-20.557	20.557
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-246.329	-248.514	-213.523	-34.991
14	Abschreibungen	-1.638	-1.060	-3.460	2.400
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.518	-2.500		-2.500
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-419.687	-449.619	-390.964	-58.655
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-418.952	-449.319	-389.524	-59.795
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-418.952	-449.319	-389.524	-59.795
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-418.952	-449.319	-389.524	-59.795
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-407.257	-311.604	-250.655	-60.949
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-407.257	-311.604	-250.655	-60.949
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-826.209</b>	<b>-760.923</b>	<b>-640.179</b>	<b>-120.744</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.036		-3.036
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		273		273
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-826.209</b>	<b>-763.686</b>	<b>-640.179</b>	<b>-123.507</b>

**[070101] Geschäftsführung städtische Gremien**
**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 44.121 EUR. Insbesondere wirkt sich die Nachbesetzung mit einer Nachwuchskraft aus, dies bewirkte einen geringeren Aufwand.

Als Versorgungsaufwendungen wurden ungeplant 12.491 EUR für Zuführung Pensionsrückstellung und 8.067 EUR für Beitragsversorgungskasse aktive Beamte verbucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 34.991 EUR, insbesondere wurden 15.844 EUR weniger für Aufwandsentschädigung Mandatsträger wegen Ausfall einiger geplanter Sitzungen aufgrund Pandemie und 7.789 EUR weniger für Fraktionsgelder aufgewendet. Auch für Miete von Software wurden 5.810 EUR weniger ausgegeben. Die e-Vergabe ist noch nicht realisiert, hier erfolgte lediglich die Abrechnung einer EU weiten Ausschreibung über das Amtsblatt der EU inkl. aller Nebenkosten.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere wegen geringerer Umlage für Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			165	-165
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			165	-165
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>165</b>	<b>-165</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-13.325		-13.325
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>		<b>-13.325</b>	<b>165</b>	<b>-13.490</b>

**[070201] Verwaltungsservice**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.385	10.200	5.550	4.650
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46		35	-35
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.336	18.712	19.368	-656
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			3	-3
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	29.959	29.104	25.148	3.956
11	Personalaufwendungen	-204.721	-237.369	-239.014	1.645
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-251.450	-256.818	-273.417	16.599
14	Abschreibungen	-2.624	-8.918	-2.342	-6.576
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)	-458.825	-503.135	-514.803	11.668
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-428.866	-474.031	-489.655	15.624
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-428.866	-474.031	-489.655	15.624
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			259	-259
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			259	-259
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-428.866	-474.031	-489.396	15.365
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-56.960	-54.165	-47.027	-7.138
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-56.960	-54.165	-47.027	-7.138
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-485.827</b>	<b>-528.196</b>	<b>-536.423</b>	<b>8.227</b>

**[070201] Verwaltungsservice**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-239		-239
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-12.900		-12.900
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-485.827</b>	<b>-541.335</b>	<b>-536.423</b>	<b>-4.912</b>

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-4.619			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.619			
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.619</b>			

**[070202] Organisations- und Informationsmanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	11.834	14.448	15.132	-684
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse			44.538	-44.538
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	11.834	14.448	59.670	-45.222
11	Personalaufwendungen	-443.037	-637.033	-471.385	-165.648
12	Versorgungsaufwendungen	-53.738	-22.951	-41.114	18.163
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-323.862	-488.564	-396.135	-92.429
14	Abschreibungen	-52.908	-49.087	-64.461	15.374
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-873.545	-1.197.635	-973.096	-224.539
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-861.711	-1.183.187	-913.426	-269.761
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-861.711	-1.183.187	-913.426	-269.761
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-861.711	-1.183.187	-913.426	-269.761
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-152.110	-198.879	-175.015	-23.864
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-152.110	-198.879	-175.015	-23.864
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-1.013.821</b>	<b>-1.382.066</b>	<b>-1.088.441</b>	<b>-293.625</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-30.676		-30.676
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		15.373		15.373
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-1.013.821</b>	<b>-1.397.369</b>	<b>-1.088.441</b>	<b>-308.928</b>

**[070202] Organisations- und Informationsmanagement**

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

Ordentliche Erträge

Bei den sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen sind vom Land ungeplant 44.538 EUR Zuwendung aus dem Programm „Starke Heimat Hessen“ zur Beschaffung von IT-Arbeitsplätzen eingegangen.

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 165.648 EUR. Insbesondere wegen mehrmonatigen Vakanzen auf zwei Planstellen und einer ganzjährigen Vakanz.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 18.163 EUR. Es wurden rd. 25 TEUR Zuführung zu Pensionsrückstellung ungeplant gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 92.429 EUR. Insbesondere steht den geplanten 81 TEUR für Leasen von EDV keine Zahlung gegenüber, die Arbeitsplatz PC's werden erst 2021 geleast. Für Leasen Telefonanlage sind die geplanten 20 TEUR wegen Übernahme nicht abgeflossen. Nicht alle geplanten Fortbildungen wurden Pandemie bedingt belegt und somit 24.286 EUR weniger ausgegeben. Auch für Wartung EDV Software wurden 17.865 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. Dafür wurden bei Konto Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung ungeplant 97.500 TEUR Rückstellung für Sofortmaßnahmen IT-Infrastruktur eingebucht.

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

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreitet den Budgetansatz, insbesondere wegen Umlage für Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
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	-28.135	-228.130	-179.446	-48.684
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-28.135	-228.130	-179.446	-48.684
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.135</b>	<b>-228.130</b>	<b>-179.446</b>	<b>-48.684</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-22.107		-22.107
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-50.519		-50.519
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-28.135</b>	<b>-300.756</b>	<b>-179.446</b>	<b>-121.310</b>



**[070301] Personalgewinnung und -betreuung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.010	4.300	7.206	-2.906
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.415	6.677	3.834	2.843
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)	7.425	10.977	11.040	-63
11	Personalaufwendungen	-409.658	-438.009	-465.764	27.755
12	Versorgungsaufwendungen	-72.766	-22.951	-64.982	42.031
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.709	-58.470	-109.095	50.625
14	Abschreibungen	-14.955	-18.794	-15.451	-3.343
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-601.088	-538.224	-655.292	117.068
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-593.664	-527.247	-644.252	117.005
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-593.664	-527.247	-644.252	117.005
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-593.664	-527.247	-644.252	117.005
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.173	1.190	1.190	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-234.358	-208.584	-248.704	40.120
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-233.185	-207.394	-247.514	40.120
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-826.849	-734.641	-891.766	157.125

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.200		-3.200
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-9.750		-9.750
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-826.849	-747.591	-891.766	144.175

**[070301] Personalgewinnung und -betreuung**
**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 27.755 EUR, insbesondere wegen 40.621 EUR höheren Aufwendungen für Personaleinstellungen.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz wegen der ungeplanten Zuführung von rd. 41 TEUR zu Pensionsrückstellung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 50.625 EUR. Insbesondere für Leiharbeitskräfte wurden ungeplant rd. 28 TEUR aufgewendet. Auch für Softwareberatung/Customizing fielen 21.482 EUR mehr an als geplant. Es sind höhere Aufwendungen für die abschließende Bearbeitung in der Zeitwirtschaft entstanden. Die Umfirmierung mit neuen Beratern, die das städtische SAP nicht kennen, führte zu Mehraufwand. Es wurden bereits Gespräche mit der Beraterfirma geführt, wie diese Aufwände zu minimieren sind. Einer der Gründe warum höhere Beratungskosten entstehen ist, dass die Stadt Dreieich mit ihrem damals für den öffentlichen Dienst entwickelten System heute häufig nicht im SAP Standard ist.

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

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
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	-7.104		-1.717	1.717
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-7.104		-1.717	1.717
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.104</b>		<b>-1.717</b>	<b>1.717</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-36.994		-36.994
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-7.104</b>	<b>-36.994</b>	<b>-1.717</b>	<b>-35.277</b>

**[070302] Personalentwicklung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-194.607	-255.195	-194.664	-60.531
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.135	-84.190	-47.743	-36.447
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-76.203	-65.500	-45.645	-19.855
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-326.946	-404.885	-288.051	-116.834
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-326.946	-404.885	-288.051	-116.834
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-326.946	-404.885	-288.051	-116.834
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-326.946	-404.885	-288.051	-116.834
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-86.809	-116.064	-123.884	7.820
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-86.809	-116.064	-123.884	7.820
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-413.754	-520.949	-411.935	-109.014

**[070302] Personalentwicklung**

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		17.750		17.750
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-413.754</b>	<b>-503.199</b>	<b>-411.935</b>	<b>-91.264</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 60.531 EUR wegen Vakanzen je einer Planstelle für eine Ausbildungsstelle Kaufmännisches Büromanagement, Verwaltungsfachangestellte und Inspektoranwärter sowie einer 9monatigen Vakanz einer Stelle für Verwaltungsfachangestellte.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 36.447 EUR. Insbesondere wurden rd. 20 TEUR weniger an Fort- und Weiterbildungskosten aufgewendet, Pandemie bedingt fielen viele Veranstaltungen aus und Online-Seminare sind günstiger als Präsenzveranstaltungen. Auch bei den Aufwendungen für Ausbildung (AzuBis) wurden rd. 14 TEUR eingespart, hier zeigt sich ebenfalls Corona: Studienfahrten oder andere geplante Aktivitäten für die Auszubildenden wurden abgesagt. Zudem hat eine Auszubildende ihre Ausbildung abgebrochen, sodass weniger Aufwand für Dienstunterweisung am Verwaltungsseminar entstanden sind.

Die Zuweisungen und Zuschüsse unterschreiten den Budgetansatz um 19.855 EUR, insbesondere hat ein Auszubildender frühzeitig die Ausbildung bei Fa. Pittler beendet, er wurde von einem anderen Betrieb abgeworben und damit entfällt die Förderung der Stadt Dreieich.

**[070401] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	751	400	980	-580
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	671	400	244	156
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		1.600	1.225	375
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	2.143	2.144	2.143	1
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.565	4.544	4.593	-49
11	Personalaufwendungen	-235.769	-186.447	-173.963	-12.484
12	Versorgungsaufwendungen	-80.379		-87.650	87.650
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.223	-43.807	-34.136	-9.671
14	Abschreibungen	-6.914	-6.448	-8.662	2.214
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-195	-260		-260
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-353.480	-236.962	-304.411	67.449
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-349.914	-232.418	-299.818	67.400
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-349.914	-232.418	-299.818	67.400
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			-36	36
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			-36	36
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-349.914	-232.418	-299.854	67.436
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-114.827	-137.871	-128.840	-9.031
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-114.827	-137.871	-128.840	-9.031
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-464.742	-370.289	-428.694	58.405

**[070401] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-8.068		-8.068
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.643		1.643
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-464.742</b>	<b>-376.714</b>	<b>-428.694</b>	<b>51.980</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 12.484 EUR. Insbesondere wurden Rückstellungen von rd. 11.400 EUR aufwandsmindernd gebucht.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 87.640 EUR. Es wurden rd. 55 TEUR Zuführung zu Pensionsrückstellung sowie 33 TEUR Beitragskasse aktive Beamte ungeplant gebucht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 9.671 EUR. Insbesondere wurden für sonstige Beratung und ähnl. Leistungen 6.360 EUR weniger ausgegeben, die Modernisierungsmaßnahmen für den Aufbau der Internetseite konnte nicht vorangetrieben werden.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen unterschreiten den Budgetansatz, insbesondere wegen geringerer Umlage für Ressortleitung.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-1.000		-1.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.500	-1.000		-1.000
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.000</b>		<b>-1.000</b>

**[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.614	5.686	5.446	240
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	-6.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	11.614	5.686	11.446	-5.760
11	Personalaufwendungen	-145.631	-173.908	-155.089	-18.819
12	Versorgungsaufwendungen	-72.632	-24.917	-78.910	53.993
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.762	-28.100	-18.031	-10.069
14	Abschreibungen	-401	-46	-338	292
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-233.426	-226.971	-252.368	25.397
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-221.812	-221.285	-240.922	19.637
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-221.812	-221.285	-240.922	19.637
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-221.812	-221.285	-240.922	19.637
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-37.536	-35.897	-35.897	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.536	-35.897	-35.897	0
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-259.348</b>	<b>-257.182</b>	<b>-276.818</b>	<b>19.636</b>

**[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung**

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-1.165			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.165			
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.165</b>			



**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.060	44.400	38.072	6.328
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	15.867		7.702	-7.702
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	47.927	44.400	45.774	-1.374
11	Personalaufwendungen	-271.395	-282.202	-287.091	4.889
12	Versorgungsaufwendungen	-36.720	-22.951	-36.132	13.181
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.947	-77.025	-66.164	-10.861
14	Abschreibungen	-1.225	-1.214	-3.628	2.414
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-369.287	-383.392	-393.015	9.623
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-321.360	-338.992	-347.241	8.249
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-321.360	-338.992	-347.241	8.249
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-321.360	-338.992	-347.241	8.249
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		500		500
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.749	-26.907	-26.907	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.749	-26.407	-26.907	500
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-340.109</b>	<b>-365.399</b>	<b>-374.148</b>	<b>8.749</b>

**[070701] Frauenförderung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229	1.700	2.730	-1.030
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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)	1.229	1.700	2.730	-1.030
11	Personalaufwendungen	-85.026	-95.098	-107.295	12.197
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.443	-10.350	-5.675	-4.675
14	Abschreibungen	-61	-56	-396	340
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-88.531	-105.504	-113.367	7.863
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-87.302	-103.804	-110.636	6.832
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-87.302	-103.804	-110.636	6.832
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-87.302	-103.804	-110.636	6.832
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-8.916	-8.526	-8.526	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.916	-8.526	-8.526	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-96.218	-112.330	-119.163	6.833

**[070702] Personalvertretung**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-111.783	-115.392	-107.636	-7.756
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.917	-10.250	-1.822	-8.428
14	Abschreibungen			-340	340
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-116.700	-125.642	-109.799	-15.843
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-116.700	-125.642	-109.799	-15.843
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-116.700	-125.642	-109.799	-15.843
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-116.700	-125.642	-109.799	-15.843
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.774	-17.954	-17.955	1
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.774	-17.954	-17.955	1
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-135.474</b>	<b>-143.596</b>	<b>-127.753</b>	<b>-15.843</b>

**[080101] Infrastrukturelles Gebäudemanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	11.553	10.000	9.708	292
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	11.553	10.000	9.708	292
11	Personalaufwendungen	-449.303	-511.807	-453.964	-57.843
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.167	-17.550	-78.393	60.843
14	Abschreibungen	-4.954	-2.143	-1.631	-512
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-807	-540	-526	-14
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-497.231	-532.040	-534.514	2.474
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-485.678	-522.040	-524.806	2.766
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-485.678	-522.040	-524.806	2.766
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen	4.821			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	4.821			
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-480.857	-522.040	-524.806	2.766
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-81.034	-57.243	-63.962	6.719
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-81.034	-57.243	-63.962	6.719
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-561.891	-579.283	-588.768	9.485

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-20.000		-20.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-20.000		-20.000

**[080102] Kaufmännisches Gebäudemanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	5.770	3.666	5.632	-1.966
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.770	3.666	5.632	-1.966
11	Personalaufwendungen	-1.233	-2.094	-2.258	164
12	Versorgungsaufwendungen	-43.975	-16.875	-48.188	31.313
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.528	-82.587	-82.412	-175
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)	-122.736	-101.556	-132.858	31.302
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-116.966	-97.890	-127.226	29.336
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-116.966	-97.890	-127.226	29.336
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-116.966	-97.890	-127.226	29.336
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-51.009	-37.993	-54.206	16.213
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.009	-37.993	-54.206	16.213
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-167.975</b>	<b>-135.883</b>	<b>-181.433</b>	<b>45.550</b>

**[080103] Technisches Gebäudemanagement**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-89.177	-88.159	-82.163	-5.996
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-207.569	-183.521	-267.049	83.528
14	Abschreibungen	-147	-4.424	-49	-4.375
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)	-297.002	-276.104	-349.370	73.266
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-297.002	-276.104	-349.370	73.266
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-297.002	-276.104	-349.370	73.266
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-297.002	-276.104	-349.370	73.266
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.686	-49.027	-64.136	15.109
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-70.686	-49.027	-64.136	15.109
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-367.688</b>	<b>-325.131</b>	<b>-413.506</b>	<b>88.375</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-71.141		-71.141
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.000		-1.000
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-367.688</b>	<b>-397.272</b>	<b>-413.506</b>	<b>16.234</b>

**[080103] Technisches Gebäudemanagement**
**Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Budgetansatz um 83.528 EUR. Insbesondere wurden 44 TEUR mehr aufgewendet für die Zusammenarbeit mit der DreieichBau AöR. Im Bereich der Kindertagesstätten wurden 28 TEUR für diverse Machbarkeitsstudien benötigt sowie 12 TEUR mehr für Sachverständigen-Gutachten für Lärmschutz Kindertagesstätten aufgewendet.

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

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
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	-4.923.294	-525.000	-1.213.538	688.538
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.923.294	-525.000	-1.213.538	688.538
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.923.294</b>	<b>-525.000</b>	<b>-1.213.538</b>	<b>688.538</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019		2020	
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.385.772		-2.385.772
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-125.000		-125.000
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-4.923.294</b>	<b>-3.035.772</b>	<b>-1.213.538</b>	<b>-1.822.234</b>

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

Für die Maßnahme "Haus Falltorweg, behindertengerechter Zugang Auftrag 601948" standen 121 TEUR Budget aus Resten zur Verfügung. Es wurden 3.062 EUR ausgegeben und 300 EUR in ein anderes Budget verschoben. Für die Durchführung in 2021 wurden 117.638 übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 von der DreieichBau AöR bearbeitet.

Für die Maßnahme "Neubau Kita Ü3 Am Wilhelmshof Auftrag 601979" standen 199.669 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 26.698 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Schlussrechnung wurden 169.970 EUR nach 2021 übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 von der DreieichBau AöR bearbeitet.

Für die Maßnahme "Neubau Kita U3 An der Winkelmühle Auftrag 601980" standen 114.298 EUR aus Resten und 75 TEUR aus Budgetverschiebung, insgesamt 189.298 EUR zur Verfügung. Es wurden 11.505 EUR ausgegeben. Für die noch ausstehende Schlussrechnung wurden 177.792 EUR nach 2021 übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 von der DreieichBau AöR bearbeitet.

Für die Maßnahme "Ersatzbau Unterstände Feuerwehr Spendingen Auftrag 602054" standen 501.798 EUR aus Resten bereit. Es wurden 18.343 EUR ausgegeben. Es erfolgte keine Mittelübertragung, eine Gesamtkonzeption Feuerwehr unter Einbeziehung Organisationsgutachten Feuerwehr sollte zunächst

**[080103] Technisches Gebäudemanagement**

erstellt entwickelt werden und es wurden in 2021 neue Budgetmittel zur Verfügung gestellt. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Brand- und Katastrophenschutz abgewickelt.

Für "Erweiterung Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602060" standen 70 TEUR aus Resten und 18 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung, es wurden 564 EUR verausgabt. Die Durchführung der Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben, dafür wurden die gesamten Mittel übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für den "Neubau Waschraum im UG Kita Horst-Schmidt-Ring Auftrag 602066" standen 34 TEUR aus Resten und 34 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Wegen mangelnder Personalkapazität konnte das Projekt nicht begonnen werden, die gesamten 68 TEUR wurden ins Folgejahr übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für den "Container Kita Gravenbruchstraße Auftrag 602069" standen 1.285.007 EUR aus Resten bereit. Es wurden 1.129.682 EUR ausgegeben und für noch ausstehende Schlussrechnung 154.761 EUR nach 2021 übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Technisches Zentrum Auftrag 602080" standen 20 TEUR aus Resten zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen nicht durchgeführt und die Mittel wurden zurückgegeben.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Feuerwehr Dreieichenhain Auftrag 602081" standen 20 TEUR aus Resten zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 von der DreieichBau AöR bearbeitet.

Für "Umbau Dusche/Umkleide Feuerwehr Götzenhain Auftrag 602082" standen 20 TEUR aus Resten zur Verfügung. Die Maßnahme wurde aus Kapazitätsgründen ins Folgejahr verschoben. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 von der DreieichBau AöR bearbeitet.

Für "Neubau/Erweiterung Kita Oisterwijker Straße Auftrag 602123" standen 210 TEUR Budget zur Verfügung. Es wurden 4.173 EUR ausgegeben. 110 TEUR wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben und 80 TEUR zur Ausführung der Maßnahme ins Folgejahr verschoben. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für "Erweiterung Kita Zeisigweg Auftrag 602124" standen 100 TEUR Budget zur Verfügung. Es wurden 23.742 EUR ausgegeben. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die gesamten restlichen Mittel ins Folgejahr verschoben. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für "Erweiterung Kita Rückertsweg Auftrag 602125" standen 100 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden die Mittel ins Folgejahr verschoben. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Kinderbetreuung abgewickelt.

Für den "Erweiterungsbau Ludwig-Erk-Schule Auftrag 602128" standen 200.000 EUR zur Verfügung. Für die Schulkinderbetreuung auf dem Gelände der Schule liegt eine Machbarkeitsstudie vor, hier stehen noch Gespräche mit dem Kreis Offenbach aus. Die Mittel wurden komplett nach 2021 übertragen. Die Maßnahme wird nach Übergang des Gebäudemanagements in 2021 zur DreieichBau AöR im Produkt Förderung von Schulen abgewickelt.

Für "Sonnenschutz Kita Rheinstraße Auftrag 602130" standen 15 TEUR Budget und 3.300 EUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 18.236 EUR ausgegeben und die Maßnahme abgeschlossen.



**[080104] Gebäude**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	51.200	51.220	22.770	28.450
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse			-3.480	3.480
8	Erträge aus Sonderposten	100.110	100.107	100.110	-3
9	Sonstige ordentliche Erträge	400.901	379.783	326.282	53.501
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	552.211	531.110	445.682	85.428
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.898.401	-4.210.110	-4.108.999	-101.111
14	Abschreibungen	-566.288	-700.812	-658.189	-42.623
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.716		-10.716	10.716
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.196	-6.259	-8.284	2.025
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-4.483.601	-4.917.181	-4.786.188	-130.993
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-3.931.389	-4.386.071	-4.340.506	-45.565
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-3.931.389	-4.386.071	-4.340.506	-45.565
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			7.345	-7.345
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)			7.345	-7.345
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-3.931.389	-4.386.071	-4.333.161	-52.910
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.786.466	3.813.361	3.817.724	-4.363
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-39.165	-17.811	-61.126	43.315
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.747.301	3.795.550	3.756.598	38.952
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-184.088</b>	<b>-590.521</b>	<b>-576.563</b>	<b>-13.958</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-57.070		-57.070
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		151.000		151.000
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-184.088</b>	<b>-496.591</b>	<b>-576.563</b>	<b>79.972</b>

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.750		200	-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				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.750		200	-200
11	Personalaufwendungen	-252.342	-256.078	-275.610	19.532
12	Versorgungsaufwendungen	281.788	-38.232	-102.091	63.859
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.086	-7.040	-4.392	-2.648
14	Abschreibungen	-3.200	-340	-828	488
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	19.160	-301.690	-382.921	81.231
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	20.910	-301.690	-382.721	81.031
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	20.910	-301.690	-382.721	81.031
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	20.910	-301.690	-382.721	81.031
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.575	-50.376	-50.377	1
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-52.575	-50.376	-50.377	1
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-31.665</b>	<b>-352.066</b>	<b>-433.098</b>	<b>81.032</b>

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

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 19.532 EUR, insbesondere war der Planwert für die Assistenz zu gering.

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Budgetansatz, insbesondere erfolgte eine ungeplante Zuführung Pensionsrückstellung mit rd. 62 TEUR.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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		-102	102
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-4.981		-102	102
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.981</b>		<b>-102</b>	<b>102</b>

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-44.412	-163.640	-21.427	-142.213
12	Versorgungsaufwendungen	146.195		-33.665	33.665
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.775	-5.750	-3.763	-1.987
14	Abschreibungen	-2.954		-1.196	1.196
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	97.054	-169.390	-60.051	-109.339
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	97.054	-169.390	-60.051	-109.339
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	97.054	-169.390	-60.051	-109.339
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	97.054	-169.390	-60.051	-109.339
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	25.512	25.895	25.895	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.918	-34.447	-33.619	-828
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.406	-8.552	-7.724	-828
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>86.648</b>	<b>-177.942</b>	<b>-67.775</b>	<b>-110.167</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-10.740		-10.740
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.125		1.125
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>86.648</b>	<b>-187.557</b>	<b>-67.775</b>	<b>-119.782</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 142.213 EUR, die Vakanzen der Stellen Erster Stadtrat und Assistenz sind ursächlich.

Bei den Versorgungsaufwendungen wurden ungeplant 33.665 EUR für Zuführung Pensionsrückstellung gebucht.

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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			-1.124	1.124
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-1.124	1.124
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-1.124</b>	<b>1.124</b>

**[990000] Allgemeine Finanzrechnung**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge	82.114.305	78.472.600	72.878.138	5.594.462
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	7.721.891	11.160.952	20.046.181	-8.885.229
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.377.035	2.486.566	2.206.321	280.245
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	94.213.231	92.120.118	95.130.640	-3.010.522
11	Personalaufwendungen	-125.833	-141.933	-192.538	50.605
12	Versorgungsaufwendungen	-2.074.728	-640.554	-1.324.790	684.236
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6	-5.000	-3.577	-1.423
14	Abschreibungen	-2.376.827	-322.000	-2.360.275	2.038.275
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-48.159.949	-45.626.619	-45.939.823	313.204
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-52.737.330	-46.736.106	-49.821.004	3.084.898
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	41.475.900	45.384.012	45.309.636	74.376
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	41.475.900	45.384.012	45.309.636	74.376
25	Außerordentliche Erträge	28.781	40.000	22.342	17.658
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	28.781	40.000	22.342	17.658
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	41.504.681	45.424.012	45.331.979	92.033
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	638.680	792.500	1.403.237	-610.737
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	638.680	792.500	1.403.237	-610.737
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>42.143.361</b>	<b>46.216.512</b>	<b>46.735.216</b>	<b>-518.704</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-151.873		-151.873
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		12.575		12.575
30A	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>42.143.361</b>	<b>46.077.214</b>	<b>46.735.216</b>	<b>-658.002</b>

**[990000] Allgemeine Finanzrechnung**

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

**Ordentliche Erträge**

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge unterschreiten mit 5.594.462 EUR die Planung, insbesondere hat sich die geplante Gewerbesteuer um 4.422.389 EUR verschlechtert. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer fiel mit 2.190.613 EUR geringer aus. Die Planung erfolgte auf Basis der Steuerschätzung vom 10.05.2019 gem. neuem Verteilungsschlüssel und Orientierungsdaten vom 07.11.2019. Ebenfalls wurden 101.114 EUR weniger aus Spielapparatesteuer erzielt. Höhere Erträge wurden eingenommen für Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit 910.631 EUR und für Grundsteuer B 210.715 EUR.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen den Budgetansatz. Insbesondere wurden vom Land ungeplant 8.890.032 EUR Gewerbesteuerausgleichszahlung zur Abfederung der Pandemie bedingten Verluste aus Gewerbesteuern geleistet.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen fielen die Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser um 371 TEUR geringer aus, es wurde eine Überzahlung aus 2019 in 2020 verrechnet. Die Rückstellung Auflösung Einzelwertberichtigung Steuern und Abgaben 2020 schlägt mit 51 TEUR zu Buche sowie 28 TEUR Überzahlung Konzessionsabgabe 2019.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen übersteigen den Budgetansatz um 50.605 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 684.236 EUR. Insbesondere wurde für Zuführung für Pensionsrückstellungen 605 TEUR ungeplant, für die Beitragskasse passive Beamte 16 TEUR weniger und für die Beihilfeumlage 95 TEUR mehr aufgewendet als geplant.

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 728.060 EUR geringer als geplant. Der Planwert der Kreisumlage basiert auf doppischer Grundlage. Der Istwert wird kameral berechnet und begründet sich aus dem 2. Halbjahr 2018 und dem 1. Halbjahr 2019. In 2020 betrug der Hebesatz für die Kreis- und Schulumlage 52,66 %. Es wurde eine Rückstellung von 3.903.182 EUR eingestellt. Die Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage sind mit 477.685 EUR geringer ausgefallen.

Bei den Außerordentlichen Erträgen gingen für Erträge Auflösung Wertberichtigung 17.658 EUR weniger als geplant ein.

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

**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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		-25.000		-25.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-25.000		-25.000
8	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-25.000</b>		<b>-25.000</b>

**[990010] Neutrales Ergebnis**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	672.204	667.999	644.391	23.608
8	Erträge aus Sonderposten	114.282	113.496	113.643	-147
9	Sonstige ordentliche Erträge	147		145	-145
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	786.632	781.495	758.179	23.316
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-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)	-113.501	-113.496	-113.500	4
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	673.132	667.999	644.678	23.321
21	Finanzerträge	2.298.521	1.385.512	1.645.609	-260.097
22	Finanzaufwendungen	-2.782.681	-2.737.392	-2.793.525	56.133
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-484.160	-1.351.880	-1.147.916	-203.964
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	188.971	-683.881	-503.238	-180.643
25	Außerordentliche Erträge	234.905		1.019.095	-1.019.095
26	Außerordentliche Aufwendungen	-117.524		-8.184	8.184
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	117.381		1.010.912	-1.010.912
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	306.352	-683.881	507.674	-1.191.555
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.499.039	1.500.000	1.504.405	-4.405
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.499.039	1.500.000	1.504.405	-4.405
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>1.805.391</b>	<b>816.119</b>	<b>2.012.079</b>	<b>-1.195.960</b>

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

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen gingen 23.608 EUR weniger Zinsdiensthilfen vom Land ein als geplant.

**Finanzerträge**

Die Finanzerträge übersteigen die Planung, insbesondere sind höhere Zahlungseingänge für Dividende Stadt-Holding GmbH mit 250 TEUR wegen einer Sonderausschüttung aus dem Gewinnvortrag sowie bei der Verzinsung Steuernachforderung mit 172 TEUR zu verzeichnen. Das Aufkommen ist abhängig von durchgeführten Veranlagungen, deren Höhe nicht vorhersehbar ist. Für Säumniszuschläge sind 33 TEUR mehr als geplant verbucht worden. Die Zahlung des geplanten Jahresüberschusses der Sparkasse wurde 2020 ausgesetzt, bei den Mahngebühren sind 27 TEUR und bei den Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen 35 TEUR geringere Einnahmen zu verzeichnen.

**Finanzaufwendungen**

Die Finanzaufwendungen übersteigen den Budgetansatz. Insbesondere für Zinsen aus Steuererstattungen wurden 129 TEUR mehr als geplant sowie für Kontokorrentzinsen ungeplant 72 TEUR als Negativzinsen geleistet werden. An Zinsen aus klassischen Darlehen Kreditmarkt wurden 108 TEUR weniger als geplant aufgewendet sowie für Zinsen an WI-Bank für Kommunalen Schutzschirm fielen 24 TEUR weniger an.



**[990010] Neutrales Ergebnis****Außerordentliche Erträge**

An außerordentlichen Erträgen wurden 1.019 TEUR erzielt. Insbesondere wurden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 990 TEUR gebucht. Aus den Buchwert übersteigenden Erträgen aus Abgang Grundstücke und bewegliches Vermögen ergaben sich höhere Erträge in Höhe von 38 TEUR.

**[990400] Stellenpool**
**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen 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	-64.511	-118.112	-63.113	-54.999
12	Versorgungsaufwendungen	25.404	-16.920	-21.090	4.170
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)	-39.107	-135.032	-84.203	-50.829
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-39.107	-135.032	-84.203	-50.829
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-39.107	-135.032	-84.203	-50.829
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-39.107	-135.032	-84.203	-50.829
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	52.527		50.711	-50.711
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.527		50.711	-50.711
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>13.419</b>	<b>-135.032</b>	<b>-33.492</b>	<b>-101.540</b>

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

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 54.999 EUR. Alle drei Auszubildenden konnten direkt auf freie Planstellen in der Verwaltung eingesetzt werden. Eine geplante Stelle für Berufsrückkehrer\*innen wurde nicht benötigt. Der Ansatz von 120.000 EUR für "Einsatz Stellenpool-MA in der Verwaltung" konnte erreicht werden.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz um 50.711 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
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	10.049	8.332	9.790	-1.458
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	10.049	8.332	9.790	-1.458
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen	-17.357	-13.814	-15.341	1.527
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-17.357	-13.814	-15.341	1.527
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-7.308	-5.482	-5.551	69
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-7.308	-5.482	-5.551	69
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-7.308	-5.482	-5.551	69
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-7.308</b>	<b>-5.482</b>	<b>-5.551</b>	<b>69</b>

**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-124.107		-124.107
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		40.000		40.000
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-7.308</b>	<b>-89.589</b>	<b>-5.551</b>	<b>-84.038</b>

**[990900] Projekt Soziale Stadt**
**Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
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	-34.217	-40.000	-257.267	217.267
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-34.217	-40.000	-257.267	217.267
<b>8</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.217</b>	<b>-40.000</b>	<b>-257.267</b>	<b>217.267</b>

**Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-378.434		-378.434
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-40.000		-40.000
<b>8A</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)</b>	<b>-34.217</b>	<b>-458.434</b>	<b>-257.267</b>	<b>-201.167</b>

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

Für das Projekt "Soziale Stadt Stadtteilzentrum Auftrag 601659" standen 8.067 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 4.298 EUR ausgegeben. Die restlichen Mittel in Höhe von 3.769 EUR wurden für rechtliche Auseinandersetzung mit dem Architekturbüro nach 2021 übertragen. Hinter dem Projekt stehen Fördermittel. Für das Projekt "Soziale Stadt - Ausbau Rad- und Fußwege Berliner Ring Auftrag 601843" standen 10.781 EUR aus Resten zur Verfügung. Es wurden 7.143 EUR ausgegeben. Für noch ausstehende Schlussrechnungen wurden die restlichen Mittel als Reste ins Folgejahr übertragen. Hinter dem Projekt stehen Fördermittel. Für das Projekt "Aufwertung Eingangsbereich Kurt-Schumacher-Ring Auftrag 601937" standen 40.000 EUR Budget und 185.135 aus Resten zur Verfügung. Es wurden 31.824 EUR ausgegeben und 110 TEUR wurden zu einer anderen Maßnahme verschoben. Für das noch nicht abgeschlossene Projekt wurden die restlichen Mittel von 83.310 EUR weiter als Haushaltsreste übertragen. Hinter dem Projekt stehen Fördermittel. Für das Projekt "Aufwertung d. Verkehrsinsel Kurt-Schumacher-Ring/Sudetenring Auftrag 601966" standen 174.451 EUR aus Resten und 150 TEUR aus Budgetverschiebung zur Verfügung. Es wurden 214.002 EUR ausgegeben. Die bauliche Maßnahme ist abgeschlossen, für ausstehende Schlussrechnungen wurden 110.449 EUR nach 2021 übertragen. Hinter dem Projekt stehen Fördermittel.

**[990901] Aufnahme von Flüchtlingen**

**Teilergebnisrechnung**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.827			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.512.869	1.438.245	1.360.333	77.912
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	7.514			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.522.210	1.438.245	1.360.333	77.912
11	Personalaufwendungen	-263.544	-297.021	-291.459	-5.563
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.852.074	-1.809.017	-1.787.050	-21.967
14	Abschreibungen	-956	-416	-93	-323
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.555	-2.000	-332	-1.668
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-2.119.129	-2.108.454	-2.078.934	-29.520
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-596.919	-670.209	-718.600	48.391
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-596.919	-670.209	-718.600	48.391
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-596.919	-670.209	-718.600	48.391
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-63.238	-68.786	-81.342	12.556
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-63.238	-68.786	-81.342	12.556
30	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)</b>	<b>-660.157</b>	<b>-738.995</b>	<b>-799.942</b>	<b>60.947</b>

**[990901] Aufnahme von Flüchtlingen**
**Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)**

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2019	2020		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-7.530		-7.530
<b>30A</b>	<b>Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)</b>	<b>-660.157</b>	<b>-746.525</b>	<b>-799.942</b>	<b>53.417</b>

**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 von 95.509 EUR zu verzeichnen für die Erstattung für anerkannte Asylbewerber. Verantwortlich für das Defizit sind Abgänge in Form von Untermietverträgen mit der DreieichBau AÖR, hier werden bei der Flüchtlingsunterbringung erhöhte Erträge in Höhe von rd. 50 TEUR nachgewiesen. Weitere rd. 28.000 EUR erklären sich durch den Wegzug von Personen, beispielsweise Auszug der Bewohner GU Offenbacher Straße und anschließender Wegfall der GU. Rd. 26 TEUR wurden mehr eingenommen für Erstattung für Asylbewerber, der Wegzug von anerkannten Flüchtlingen führte zur Neuzuweisung von neuen Asylbewerbern, somit erhöhte sich der Erstattungsbetrag für Asylbewerber.

**Ordentliche Aufwendungen**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Budgetansatz um 5.563 EUR. Dies ist kleineren Effekten in der Ist-Besetzung geschuldet.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Budgetansatz um 21.967 EUR. Insbesondere fielen 9.129 EUR weniger an für Kostenerstattung an DreieichBau AÖR Flüchtlingsunterkünfte. Die geplanten 4.000 EUR für Sachaufwendungen bei Veranstaltungen, 4.000 EUR für Sonstige Fremdleistungen und 2.500 EUR für Aus- und Fortbildung wurden nicht benötigt.

Das Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen übersteigt den Budgetansatz, insbesondere wegen Personalkosten Soziale Betreuung.

## 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 1 des Gesetzes vom 7. Mai 2020 (GVBl. S. 318),
- 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. 5 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 2020“ des Kämmers 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 2020 wurde vom Magistrat am 26.04.2021 beschlossen und am 01.06.2021 den Stadtverordneten zur Kenntnis gebracht.

Vergleich der Zahlen Aufstellungsbericht und endgültiger Jahresabschluss:

Bericht	Vorlage StaVo-Versammlung	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Vermögensrechnung
		Jahresergebnis	Finanzmittelbestand	Bilanzsumme
Aufstellungsbericht 2020	01.06.2021	3,9	29,5	287.384
endgült. Jahresabschluss 2020	Mai 2022	3,8	29,5	287.457
Abweichung		-0,1	0	73

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 2020 sind i.W. begründet durch erforderliche Rückstellungsbildungen u.a. für die Verkehrssicherung der Funktionsgebäude sowie durch Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung basierend auf der Anlageninventur.

## 5.1.3 GESAMTABSCHLUSS

Ein Gesamtabschluss (Konzernabschluss) nach § 112a HGO, der auch die Beteiligungen der Stadt Dreieich beinhaltet, wurde erstmalig für das Wirtschaftsjahr 2006 erstellt. Der Gesamtabschluss 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 Gesamtabschlusses 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 164).

Stand 31. Dezember 2019		8.519.053,25 EUR
Zugänge 2020	EUR	367.600,12 EUR
Abgänge 2020	EUR	-3.613,63 EUR
Umbuchungen 2020	EUR	3.808 EUR
Abschreibungen 2020	EUR	-446.704,86 EUR
Stand 31. Dezember 2020		<u>8.440.142,88 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 185).

### 5.3.2 SACHANLAGEVERMÖGEN

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3). Im Berichtsjahr 2020 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2019		183.377.539,39 EUR
Zugänge 2020	EUR	6.441.921,66 EUR
Abgänge 2020	EUR	- 6.139,11 EUR
Umbuchungen 2020	EUR	- 3.808,00 EUR
Abschreibungen 2020	EUR	-4.733.771,04 EUR
Stand 31. Dezember 2020		<u>185.075.742,90 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	102.216,63 EUR
Beteiligungen	1.890.474,00 EUR
Sonstige Ausleihungen	2.192.244,28 EUR
Stand 31. Dezember 2020	<u>35.778.027,28 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:

	31.12.2020	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	4.715.989,84 EUR
Gemeinnütziges Siedlungswerk	76.898,37 EUR
Wertberichtigung (Stand: 31.12.2020)	- 2.602.093,93 EUR
<u>Stand 31. Dezember 2020</u>	<u>2.190.794,28 EUR</u>

Die Genossenschaftsanteile an der Volksbank Dreieich eG sind in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2020 mit 1.450,00 EUR (29 Anteile à 50 EUR) bewertet.

Per 31.12.2020 bestanden keine Forderungen aus Arbeitgeberdarlehen.

### 5.3.4 SPARKASSENRECHTLICHE SONDERBEZIEHUNGEN

Die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich an dem Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt ist zum Bilanzstichtag 31.12.2020 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 2.372.918,30 EUR auf 14.269.584,40 verringert (Vorjahr: 16.642.502,70 EUR). Im Einzelnen setzt sich diese Position aus den nachfolgend dargestellten Forderungsarten zusammen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind im Berichtsjahr um 206.571,13 EUR auf 7.939.556,84 EUR gesunken (Vorjahr: 8.146.127,27 EUR).

Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** sind im Berichtsjahr um 2.309.266,26 EUR auf 4.372.394,33 EUR gesunken. (Vorjahr: 6.681.660,59 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 194.246,77 Euro auf nunmehr 572.609,07 Euro gesunken (Vorjahr: 766.855,84 EUR).

Die **Forderungen an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 88.842,57 Euro erhöht und setzen sich wie folgt zusammen:

Bürgerhäuser Dreieich	63.509,74 EUR
DreieichBau AöR	164.807,68 EUR
Summe	<u>228.317,42 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	512.386,02 EUR
anrechenbare Kapitalertragssteuer	546.196,39 EUR
Forderung aus Erbpachtverträgen	63.699,20 EUR
Nebenkassen	14.646,80 EUR
Bestand Frankiermaschine	6.022,45 EUR
Gehaltsvorschüsse an Mitarbeiter	3.048,83 EUR
Übrige	10.707,05 EUR
Summe	<u>1.156.706,74 EUR</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 248.323,29 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 512.386,02 EUR (Vorjahr 486.305,53 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	2.230.559,78 EUR
Postbank	528.771,99 EUR
Volksbank Dreieich	26.713.623,34 EUR
HypoVereinsbank	3.913,36 EUR
Kassenbestand	8.387,60 EUR
Summe	<u>29.485.256,07 EUR</u>

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

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt 29.485.256,07 EUR (siehe Seite 7 letzter Absatz).

**5.3.6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Haushaltsjahres 2021, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Ablösesumme für Auffahrt zur Querspange Nord (2011-2032)	131.604,00 EUR
Beamtenbezüge Januar 2021	86.763,75 EUR
Picture Prozess Plattform	4.331,60 EUR
Bite GmbH	5.850,83 EUR
Mediaprint	843,91 EUR
Summe	<u>229.394,09 EUR</u>

**5.3.7 EIGENKAPITAL**

Das Eigenkapital setzt sich aus den Bilanzpositionen Nettosition, 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 Nettosition 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 Nettosition 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 Nettosition in Höhe der Entschuldungshilfe des Landes für die Ablösung von Investitionskrediten aus dem Kommunalen Schutzschirm<sup>1</sup>.

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-

<sup>1</sup> 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 Nettosition 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 31.12.2020 76.507.764,92 EUR

### Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Per 31.12.2020 beträgt der Stand der Ergebnismrücklagen (vgl. auch Ergebnisverwendung):

Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 31.12.2020 13.081.761,76 EUR

Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 31.12.2020 8.896.591,22 EUR

Die außerordentliche Ergebnismrücklage 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 31.12.2020 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 § 25 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 EUR<sup>2</sup>.

Im Jahr 2020 wurden die Überschüsse des Jahres 2019 den Rücklagen aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis zugeführt.

Im Berichtsjahr 2020 setzt sich die Position Ergebnisverwendung wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2020	3.836.956,19 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 2019	2.299.279,05 EUR
Außerordentliches Ergebnis aus 2019	159.592,21 EUR
Entschuldung Kassenkredite durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen (2013)	34.105.615,00 EUR
Zuführung zur Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 2019	-2.299.279,05 EUR
Zuführung zur Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 2019	-159.592,21 EUR
<b>Ergebnisverwendung (=Gewinnvortrag)</b>	<b>14.103.924,78 EUR</b>

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

<sup>2</sup> 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 2020 ist in nachfolgender Tabelle aufgeführt sowie in der Sonderpostenübersicht auf S. 165 dargestellt.

Stand 31. Dezember 2019		16.307.451,06 EUR
Zuführung 2020	40.760,09 EUR	
Auflösung 2020	-851.228,54 EUR	
Abgänge 2020	-146,87 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>15.496.835,74 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.

#### Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserentsorgung

*Im Berichtsjahr relevanter Kalkulationszeitraum: 1.1.2018 – 31.12.2020*

Stand 31. Dezember 2019		4.560.935,54 EUR
Zuführung 2020	0,00 EUR	
Auflösung 2020	-1.693.166,55 EUR	
Abgänge 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>2.867.768,99 EUR</u>

#### Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Sonderposten für Fehlbelegungsabgabe und der Sonderposten für Unterdeckung des Abfallbereichs ausgewiesen.



Stand 31. Dezember 2019		1.312.286,65 EUR
Zuführung 2020	0,00 EUR	
Auflösung 2020	-118.959,57 EUR	
Abgänge 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>1.193.327,08 EUR</u>

Siehe hierzu auch 5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation auf Seite 157.

### 5.3.9 RÜCKSTELLUNGEN

Im Einzelnen verteilen sich die Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

#### Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

##### Pensionsrückstellungen

Stand 31. Dezember 2019		18.515.480,00 EUR
Zuführung 2020	1.174.845,67 EUR	
Auflösung 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>19.690.325,67 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 2,30 % (Stand Dezember 2020). Bei Anwendung dieses Abzinsungssatzes würde sich der Betrag der Pensionsrückstellungen um 10.229.460 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 2019		204.454,00 EUR
Zuführung 2020	191.637,00EUR	
Auflösung 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>396.091,00 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 Übergangsvorsorgung Feuerwehr

Stand 31. Dezember 2019		342.645,45 EUR
Zuführung 2020	0,00 EUR	
Auflösung 2020	-79.790,60 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>262.854,85 EUR</u>

Mit dem Änderungstarifvertrag Nr. 19 vom 26.03.2015 zum TVöD-BT-V wurde die Übergangsvorsorgung 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 31.12.2020 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten 10 Jahre abgezinst.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Stand 31. Dezember 2019		3.732.829,00 EUR
Zuführung 2020	82.288,00 EUR	
Auflösung 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>3.815.117,00 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 Beihilfenverordnung (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 2020 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 2019		56.420.428,07 EUR
Zuführung 2020	3.903.182,00 EUR	
Auflösung 2020	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2020		<u>60.323.610,07 EUR</u>

Die Kreis- und Schulumlage berechnet sich aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorvorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haus-

haltsjahres 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 2020 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2019) und aus dem ersten Halbjahr des laufenden Jahres (2020), beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2021 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres (2020), zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2022, 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 2020

Rückstellungen für Überstunden	530.127,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für Beamte	66.066,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für tarifl. Beschäftigte	152.152,00 EUR

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

#### Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Stand 31.Dezember 2019		3.305.804,59 EUR
Inanspruchnahme 2020	-1.111.770,21 EUR	
Auflösung 2020	- 989.866,99 EUR	
Zuführung 2020	1.858.596,45 EUR	-243.040,75 EUR
Stand 31. Dezember 2020		3.062.763,84 EUR

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
Kinderbetreuung	410.651,00 EUR
DLB	366.000,00 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren	82.500,00 EUR
Verkehrssicherungspflicht Funktionsgebäude	80.500,00 EUR
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	<u>1.330.851,00 EUR</u>

Auf die Rückstellungsübersicht auf Seite 166 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 160 dargestellt.

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

	<b>Investitionskredite</b>
Stand 01. Januar 2020	48.545.854,47 EUR
Kreditaufnahme	0,00 EUR
Ordentliche Tilgung	2.719.622,48 EUR
Stand 31. Dezember 2020	45.826.231,99 EUR

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

	<b>Kassenkredit</b>
Stand 01. Januar 2020	0,00 EUR
Kreditaufnahme	-
Ordentliche Tilgung	-
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2020	0,00 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 600,12 EUR auf 55.607,89 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind um 702.623,65 EUR auf 3.000.363,49 EUR gestiegen.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 898.354,26 EUR auf 2.024.972,27 Euro.

Die **Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 197.542,45 EUR erhöht und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Friedhofzweckverband	6.065.205,00 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	1.114.647,34 EUR
Stadt-Holding Dreieich Konzern	1.392.666,81 EUR
<b>Summe</b>	<b>8.572.519,75 EUR</b>

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). Die Kapitaleinlage wurde als Verbindlichkeit gegenüber dem FZV ausgewiesen und wird jährlich mit 0,5 % getilgt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 462.820,41 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	373.861,64 EUR
Verrechnungskonto Sonderposten	61.599,85 EUR
Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	4.587.687,85 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalabrechnung 12/2020	385.196,42 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mandatsträger	21.343,50 EUR
Verbindlichkeiten aus Fehlbelegungsabgabe	212.708,49 EUR
Vblk. aus Rückzahlungsansprüchen Kita-Beiträge	38.000,00 EUR
Vblk. aus Rückzahlungsansprüchen Fördermittel	66.450,42 EUR
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	72.740,81 EUR
<u>Summe</u>	<u>5.819.588,98 EUR</u>

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Zins- und Tilgungsleistungen für das Geschäftsjahr 2020, die aufgrund der Schließzeiten der Banken erst im neuen Jahr zahlungswirksam wurden sowie Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuervorauszahlungen.

## 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 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.845	191.845	104.449	189.945
* Verkauf von Leistungen	188.215	188.215	101.964	185.746
500201 Eintrittsgelder	700	700	2.526	1.229
500203 Entgelte aus Veranstaltungen	98.315	98.315	19.372	109.187
500205 Erlöse aus Aussenprüfung	37.400	37.400	33.272	32.060
500211 Leistungen für Dritte (steuerfrei)	10.200	10.200	6.330	11.380
500212 Leistungen für Dritte (steuerpflichtig)	26.800	26.800	33.618	25.674
500213 Entgelt Verkauf Essen JUZ	1.000	1.000	50	750
500214 Entgelt Verkauf Essen Stadtteilzentrum	6.800	6.800	1.996	5.465
500215 Erlöse aus Datenschutzbeauftragtragung	7.000	7.000	4.800	
* Verkauf von Erzeugnissen	3.630	3.630	2.485	4.199
500101 Verkauf von Stammbüchern	1.900	1.900	2.115	2.727
500102 Verkauf von heimatkundlichen Veröffentlichungen	300	300	200	352
500108 Erlöse aus Versteigerung	1.000	1.000		663
500199 Verkauf sonst. Erzeugnisse	430	430	170	457

## 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	15.386.773	15.386.773	14.442.722	15.368.373
* Melde- und Ausweiswesen	309.500	309.500	250.062	330.855
510101 Auskunft aus dem Melderegister	5.000	5.000	5.017	4.002
510102 Meldebescheinigungen	10.000	10.000	9.604	11.908
510103 Beglaubigungen	2.500	2.500	2.126	3.221
510104 Führungszeugnisse	30.000	30.000	24.795	31.001
510105 Änderung KFZ-Scheine	6.500	6.500	6.386	6.491
510106 Reisepässe	130.000	130.000	85.376	145.392
510107 Personalausweise	110.000	110.000	105.441	111.867
510108 Kinderausweise	6.500	6.500	3.756	6.257
510109 Kirchengemeinden	9.000	9.000	7.560	10.718
* Gewerbe	60.000	60.000	54.321	62.147
510201 Auskunft aus dem Gewerberegister	2.500	2.500	3.569	2.392
510202 Spiel VO, Lärm VO, BImSchG etc.	2.000	2.000	900	2.300
510203 Reise-, Bewachungs- und Versteigerungsgewerbe	500	500	697	337
510204 Messen, Ausstellungen und Märkte	2.500	2.500	46	2.889
510205 Gaststättenerlaubnisse/-überprüfungen	5.000	5.000	1.322	6.273
510206 Gewerbezentralregister	2.500	2.500	2.483	3.098
510207 Gewerbebescheinigungen	45.000	45.000	45.304	44.859
* Standesamt	51.756	51.756	37.980	43.809
510301 Beurkundungen	16.000	16.000	16.164	16.476
510302 Prüfung der Ehesfähigkeit	11.000	11.000	9.966	8.883
510303 Eheschließungen Burg Samstag	10.200	10.200	4.420	8.882
510304 Eheschließungen Burg Montag - Freitag	11.200	11.200	4.630	6.690
510305 Erlaubnis zu Feuerbestattung / Leichenpass	56	56	112	196
510306 Namensänderungen	150	150		120
510307 Eheschließungen Rathaus Montag - Freitag	3.150	3.150	2.688	2.562
* Straßenverkehr	136.000	136.000	137.332	148.300
510401 Erlaubnisse Strassenverkehr	80.000	80.000	95.981	89.599
510402 Taxikonzessionen / Personenbeförderung	1.500	1.500	1.865	3.725
510403 Sondernutzungen	40.000	40.000	33.519	34.789
510404 KFZ-Abschleppmaßnahmen	4.500	4.500	5.968	9.387
510909 Stellplatzablösung gem. Satzung	10.000	10.000		10.800
* Sonstige Verwaltungsgebühren	17.000	17.000	25.261	23.084
510901 Fischereischeine	3.000	3.000	2.590	4.060
510902 Fundgebühren	200	200	250	235
510903 Vorkaufsrecht-Verzichtsgebühr	7.000	7.000	14.850	7.425
510904 Gebühr für Bebauungspläne	170	170	58	218
510905 Gebühr für Fotokopien	780	780	612	892
510906 Gebühr für Ausschreibungsunterlagen				665
510999 Übrige sonstige Verwaltungsgebühren	5.850	5.850	6.901	9.590
* Abfallgebühren	4.466.000	4.466.000	4.612.287	4.215.299
511101 Müllabfuhrgebühren	4.466.000	4.466.000	4.609.695	4.214.481
511102 Müllsäcke			2.592	818
* Entwässerungsgebühren	7.945.000	7.945.000	7.861.394	8.495.302
511201 Schmutzwassergebühr	4.800.000	4.800.000	4.764.966	5.256.491
511202 Niederschlagswassergebühr	2.800.000	2.800.000	2.808.405	2.830.394
511203 Starkverschmutzer-Zuschlag	150.000	150.000	160.698	153.401
511204 Entleerung von Hausklär-Gruben	45.000	45.000	32.098	39.798
512010 Erstatt. Hausanschluss gem. Entwässerungssatzung	150.000	150.000	95.226	215.218
* Sonstige Benutzungsgebühren	187.500	187.500	149.643	161.697
511301 Brandsicherheitsdienst	14.000	14.000	1.336	15.072
511302 Feuerwehreinsätze	70.000	70.000	61.184	81.878
512003 Nutzungsentgelt Notunterkunft	103.500	103.500	87.123	64.747
* Kitagebühren	1.799.017	1.799.017	1.084.263	1.552.436
512001 Kindertagesstätten-Entgelt	1.120.657	1.120.657	685.896	975.199
512002 Kindertagesstätten-Verpflegung	678.360	678.360	398.367	577.238
* Bußgelder und Verwarnungen	415.000	415.000	230.181	335.443
515002 Bußgelder Verkehr	400.000	400.000	200.789	313.424
515003 Buß- und Zwangsgelder Gewerbe			1.500	
515099 Sonstige Bußgelder	15.000	15.000	27.892	22.019

### 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Kostenersatzleistungen und -erstattung	2.115.123	2.115.123	1.915.751	2.233.007
* Erstattungen eigener Wirkungskreis	271.727	271.727	156.283	267.215
507901 Erstattungen vom Bundesamt für	12.000	12.000	8.375	7.875
507905 Erstattung Medienankauf (Bücherei)	12.500	12.500		12.950
507906 Erstattung Tiefgarage durch MA	23.220	23.220	22.770	23.040
507910 Verwaltungskostenerstatt. aus Wohnungsbaudarlehen	5.175	5.175	5.175	5.175
507912 Erstattung für Sporthallen	42.000	42.000	8.873	38.063
507915 Pflegemittelpauschale U3-Kinde	23.220	23.220	20.786	17.530
507999 Erstatt. sonst. Aufwendungen eigener Wirkungskreis	153.612	153.612	90.304	162.583
* Andere Kostenersätze und -erstattungen	1.843.396	1.843.396	1.759.468	1.965.792
508903 Erstatt. Einzelintegration behinderte Kinder	197.505	197.505	193.399	221.400
508905 Erstattung für die Durchführung von Wahl				23.140
508907 Personalkostenerstattung von DLB Dreieich + NI AöR	150.711	150.711	150.711	148.483
508908 Erstattung für Asylbewerber	342.096	342.096	367.693	426.610
508910 Erstattung für anerkannte Asylbewerber	1.088.149	1.088.149	992.640	1.086.141
508911 Erstattung von Flüchtlingen für Miete	8.000	8.000		
508913 Kostenerstattung Beistandsleistungen von DreieichBau AöR	41.925	41.925	41.294	36.148
508999 Erst. sonst. Aufw. im übertragenen Wirkungskreis	15.010	15.010	13.730	23.870

### 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Steuererträge	78.472.600	78.472.600	72.878.138	82.114.305
* Steuern	78.472.600	78.472.600	72.878.138	82.114.305
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.344.000	31.344.000	29.153.387	30.588.210
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.258.000	4.258.000	5.168.631	4.693.625
575111 Grundsteuer A	66.600	66.600	68.729	68.268
575112 Grundsteuer B	10.600.000	10.600.000	10.810.715	10.945.629
575120 Gewerbesteuer	31.500.000	31.500.000	27.077.611	35.004.976
575210 Hundesteuer	144.000	144.000	150.178	146.400
575220 Spielapparatesteuer	550.000	550.000	448.886	655.832
575230 Wettbürosteuer	10.000	10.000		11.364

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

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Zuweisungen und Zuschüsse	17.386.609	17.386.609	26.745.828	13.183.227
* Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	11.160.952	11.160.952	11.156.149	7.721.891
591110 Schlüsselzuweisungen	9.160.952	9.160.952	9.155.972	5.721.714
593050 Familienleistungsausgleich	2.000.000	2.000.000	2.000.177	2.000.177
* Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.557.658	5.557.658	14.945.288	4.789.132
593004 übrige Zuweisung Bund	155.000	155.000	157.095	116.546
593005 übrige Zuweisung Land	134.670	134.670	273.313	158.119
593008 Zuw. Betreuung Kinder anderer	355.680	355.680	355.859	678.249
593010 übrige Zuweisung Kreis	115.900	115.900	102.139	113.821
593014 Zuweisung Land aus HessKiföG	2.385.038	2.385.038	2.460.370	1.250.120
593015 Zuschüsse von nicht-öffentlichen Organisationen	9.910	9.910	4.500	10.482
593016 Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3	2.678.820	2.678.820	2.665.681	2.452.190
593017 Zuschüsse von Krankenkasse für Projekt "Gesunde Kita"			36.300	9.606
593019 Gewerbesteuerausgleichzahlung			8.890.032	
593099 Anlaufeffekt neue Kita Mindereinnahmen	277.360-	277.360-		
* Erträge aus Schuldendiensthilfen	667.999	667.999	644.391	672.204
543010 Zinsdiensthilfe Land für Kommunalen Schutzschirm	329.721	329.721	322.002	335.913
543011 Zinsdiensthilfe Landesausgleichsstock für Komm. Schutzschirm	333.871	333.871	317.983	331.721
543100 Zinsdiensthilfe Land Kommunalinvestitionsprogramm	4.407	4.407	4.406	4.569

## 8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Erträge aus Sonderposten	2.362.950	2.362.950	2.665.297	986.163
* Erträge aus Sonderposten f. Investition	959.270	959.270	964.871	986.163
597100 Auflösung Sopo Investitionszuwendungen	614.092	614.092	619.698	636.771
597210 Auflösung Sopo Beiträge Straßenbau	212.817	212.817	212.814	215.224
597220 Auflösung Sopo Beiträge Abwasserbereich	18.865	18.865	18.864	20.672
597250 Auflösung Sopo Fehlbelegungsabgabe	113.496	113.496	113.496	113.496
* Erträge aus sonstigen Sonderposten	1.403.680	1.403.680	1.700.426	
538200 Auflösung von SOPO für Gebührenaussgleich Abwasser	1.403.680	1.403.680	1.700.426	

## 9 Sonstige ordentliche Erträge

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Sonstige ordentliche Erträge	3.221.068	3.221.068	3.086.425	5.282.876
* Nebenerlöse Vermietung/Verpachtung	700.050	700.050	653.497	711.541
530110 Vermietung von Grundstücken (Mobilfunk)	10.550	10.550	10.592	10.550
530120 Vermietung von Gebäuden und Räumen	346.060	346.060	336.520	345.535
530140 Betriebskosten (Umlagen)	151.518	151.518	83.214	161.307
530150 Erträge aus Sportplatzvermietung	700	700	744	1.572
530151 Erträge aus Werbeflächen-Vermietung	12.000	12.000	9.232	10.575
530152 Dachflächen-Vermietung	400	400	800	400
530160 Verpachtung von Grundstücken	80.936	80.936	117.663	87.544
530170 Verpachtung von Gebäuden und Räumen	4.686	4.686	5.094	5.094
530180 Erbbaurecht	92.000	92.000	89.637	88.963
530190 Erträge aus sonstiger Verpachtung	1.200	1.200		
* Sonstige Nebenerlöse	2.498.452	2.498.452	2.125.317	4.313.188
530911 Konzessionsabgabe Strom	1.550.000	1.550.000	1.311.647	1.389.611
530912 Konzessionsabgabe Gas	309.000	309.000	214.055	273.997
530913 Konzessionsabgabe Wasser	616.000	616.000	578.446	624.511
530920 Kostenersätze für beschädigte	900	900	690	695
530921 Säumniszuschläge für ausgeliehene Medien	10.000	10.000	7.305	7.984
530930 Erträge aus Grundstücksumlegungen				2.000.000
530999 Sonstige Nebenerlöse	4.302	4.302	6.654	7.875
508902 Erträge aus Fehlbelegungsabgaben (Eigenanteil)	8.250	8.250	6.521	8.515
* Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	30.861	35.874
533800 Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	24.265	33.348
533810 Erträge aus Schadenersatzleistung investiv			6.597	2.526
* Andere sonstige betriebliche Erträge	17.566	17.566	276.749	222.272
533902 Kassendifferenzen			3	6
533903 Spenden mit Zweckbindung Eingang			19.177	18.037
533904 Spenden mit Zweckbindung Zuordnung	3.000	3.000	5.491	14.313
533909 Übrige sonstige betriebliche Erträge			27.600	27.692
538000 Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltungen)			160.113	112.561
538100 Erträge Auflösung bilanzielle EWB Ford.			51.060	34.308
539200 Eigenbeteiligung Wahlleist. § 6a HBeihVO	11.566	11.566	11.605	11.756



## 11 Personalaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Personalaufwendungen	27.742.365-	27.742.365-	25.765.922-	24.364.238-
* Entgelte Arbeitnehmer	19.604.645-	19.604.645-	18.596.430-	17.542.274-
630090 Vergütung tariflich Beschäftigte	19.280.544-	19.280.544-	16.546.193-	15.583.733-
631390 Jahressonderzahlung tariflich Beschäftigte	1.235.646-	1.235.646-	1.011.426-	969.847-
631391 Zuwendung ohne ZVK-Pflicht	450-	450-	18.403-	24.415-
635190 Vergütungen an Auszubildene	152.097-	152.097-	109.856-	116.738-
639060 Leistungsentgelt tariflich Beschäftigte	354.719-	354.719-	312.121-	303.670-
639111 Allgemeine Rufbereitschaft	20.000-	20.000-	26.971-	25.166-
639320 Bezüge tarifliche Aushilfen	480.324-	480.324-	531.779-	482.138-
639350 Personalaufwand für ZDL/BFD	25.400-	25.400-	25.117-	21.641-
639360 Personalaufwand für Praktikant			14.563-	14.927-
649997 Einsatz Stellenpool-MA in Verwaltung	120.000	120.000		
649998 Fluktuationseffekt Personalkosten	900.000	900.000		
649999 Anlaufeffekt Personalbesetzung	924.535	924.535		
* Bezüge Beamte	1.481.367-	1.481.367-	1.329.092-	1.359.376-
636000 Bezüge Beamte	1.396.602-	1.396.602-	1.269.502-	1.319.372-
637000 Dienstbezüge Beamtenanwärter	10.103-	10.103-		
638200 Weihnachtsgeld Beamte	56.840-	56.840-	60.790-	62.752-
639030 Tarifliche Sonderleistungen	12.950-	12.950-	5.384-	5.600-
639047 Personalgestellung von/für DreieichBau AöR	79.828	79.828	86.664	82.314
649001 Umlage Beihilfe Aktive	84.700-	84.700-	80.080-	53.965-
* Soziale Abgaben	6.463.532-	6.463.532-	5.524.996-	5.337.328-
639045 Veränderung RST für Altersteilzeit	181.939-	181.939-	191.637-	103.007-
639046 Erstattung AA Besetzung Altersteilzeitplätze				4.901
639050 Veränderung RST Übergangsversorgung Feuerwehr			79.304	38.288-
641090 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte	4.074.446-	4.074.446-	3.420.777-	3.282.199-
641091 AG-Anteil SV tarifl. Beschäftigte Einmalzahlung	238.871-	238.871-	257.975-	250.319-
641092 AG-Anteil Sozialversicherung Aushilfen	93.051-	93.051-	116.959-	106.269-
642000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	141.000-	141.000-	135.877-	130.733-
647210 Altersversorgung (Aushilfen)	38.718-	38.718-	39.677-	34.721-
647290 Zusatzversorgung Beschäftigte	1.695.507-	1.695.507-	1.441.399-	1.396.692-
* Sonstige Personalaufwendungen	192.821-	192.821-	315.404-	125.260-
639040 Abfindungen			48.000-	
660100 Aufwendungen für Personaleinstellung	72.000-	72.000-	142.681-	90.929-
660200 Jobticket	74.433-	74.433-	54.404-	
662000 Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit	37.760-	37.760-	61.961-	24.302-
663001 Strafrechtsschutzversicherung	5.628-	5.628-	5.625-	5.626-
669001 Einsatzverpflegung	1.000-	1.000-	732-	3.070-
669003 Sonderleistungen durch Personalrat	2.000-	2.000-	2.000-	1.333-

## 12 Versorgungsaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Versorgungsaufwendungen	1.121.390-	1.121.390-	2.414.482-	2.424.225-
* Versorgungsaufwendungen	1.121.390-	1.121.390-	2.414.482-	2.424.225-
648300 Zuführung zu Pensionsrückstellung			1.174.846-	1.180.056-
648400 Beitr.Vers.kasse aktive Beamte	480.836-	480.836-	520.236-	486.257-
648410 Beitr.Vers.kasse passive Beamte	517.254-	517.254-	501.068-	488.918-
649003 Umlage Beihilfe Passive	123.300-	123.300-	218.332-	268.994-

## 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.887.398-	27.861.618-	27.626.756-	25.866.903-
* Rohstoffe, Material	4.900-	4.900-	4.024-	2.127-
600010 Baumaterial	250-	250-	75-	
602002 Material für Verkehrswege	2.150-	2.150-	1.214-	1.488-
602003 Lösch- und Bindemittel	2.500-	2.500-	2.735-	639-
* Büromaterial und Drucksachen	342.430-	342.430-	252.242-	329.669-
680100 Büro-Material	37.210-	37.210-	33.703-	39.825-
680201 Erstellung von Reisepässen	110.000-	110.000-	70.045-	120.009-
680202 Erstellung von Personalausweis	90.000-	90.000-	80.566-	87.234-
680203 Erstellung von Kinderausweise	3.000-	3.000-	1.764-	3.692-
680204 Erstellung von Führungszeugnis	18.000-	18.000-	15.187-	18.642-
680205 Erstellung von KFZ-Scheinen (Änderungen)	200-	200-	234-	184-
680208 Erstellung von Fischereischeinen	2.550-	2.550-	1.960-	2.272-
680209 Erstellung von Gewerbezentralregister-Auszügen	1.500-	1.500-	1.600-	1.965-
680210 Vervielfältigung/Repro von Plänen	1.000-	1.000-	151-	575-
680211 Dokumentenarchivierung	12.825-	12.825-	10.617-	11.288-
680213 Druckkosten Steuer-/Gebührenbescheide	3.000-	3.000-		
680214 Amtliche Gebührenmarken			343-	178-
680299 Sonstige Druckerzeugnisse	63.145-	63.145-	36.072-	43.804-
* Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	273.697-	273.697-	268.102-	317.606-
603102 Müllsäcke			1.250-	55.757-
603901 Treibstoffe und Betriebsstoffe	42.620-	42.620-	28.340-	41.044-
603902 Treibstoffe und Betriebsstoffe	6.500-	6.500-	4.542-	10.303-
603903 EDV-Material	48.377-	48.377-	41.465-	40.366-
603904 Material Kläranlage	176.200-	176.200-	192.505-	170.136-
* Energie für Gebäude	858.733-	858.733-	879.189-	838.089-
605100 Strom für Gebäude	684.508-	684.508-	699.780-	671.627-
605200 Gas für Gebäude	114.506-	114.506-	129.980-	117.898-
605300 Fernwärme für Gebäude	35.719-	35.719-	30.019-	31.986-
605400 Heizöl für Gebäude	24.000-	24.000-	19.412-	16.577-
* Energie für Weiteres	518.970-	518.970-	624.260-	482.777-
605101 Strom für Weiteres	518.970-	518.970-	624.260-	482.777-
* Wasser, Abwasser für Gebäude	100.345-	100.345-	128.265-	117.408-
605610 Wasser für Gebäude	49.057-	49.057-	83.869-	73.706-
605620 Niederschlagswasser-Gebühr für Gebäude	28.621-	28.621-	24.490-	26.273-
605630 Abwasser für Gebäude	22.667-	22.667-	19.906-	17.429-
* Wasser, Abwasser für Weiteres	973.530-	973.530-	935.432-	953.563-
605611 Wasser für Weiteres	38.280-	38.280-	29.661-	39.157-
605621 Niederschlagswasser-Gebühr für Weiteres	935.150-	935.150-	905.771-	914.406-
605631 Abwasser für Weiteres	100-	100-		
* Instandhaltungsmaterial			20-	
606000 Instandhaltungsmaterial (bei Eigenleistung)			20-	
* Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	74.700-	74.700-	134.416-	85.380-
607000 Aufw. Berufskleidung/Arbeitsschuttmittel	74.700-	74.700-	134.416-	85.380-
* Sonstiges Material	907.852-	907.852-	709.802-	947.578-
608100 Reinigungs-/Hygienematerial f. Kostenstelle	43.280-	43.280-	56.583-	37.334-
608101 Reinigungsmaterial für Gebäude	7.040-	7.040-	3.560-	3.637-
608110 Körperpflegemittel	23.220-	23.220-	10.649-	12.405-
608200 Spiel- und Bastelmaterial	54.569-	54.569-	54.553-	84.256-
608300 Lebensm., Getränke (außer Repräsentation)	8.766-	8.766-	4.164-	5.495-
608301 Lebensmittel	549.588-	549.588-	329.277-	415.093-
608302 Getränke	22.703-	22.703-	12.435-	15.775-
608305 Leergut für Getränke	1.000-	1.000-	477-	1.395-
608900 sonstige Materialien	137.146-	137.146-	178.407-	217.547-
608901 Medien und Archivmaterial	43.000-	43.000-	33.424-	47.396-
608902 Kleinmöbel bis 250 Euro (netto)	14.800-	14.800-	23.479-	106.866-
608903 Trivialsoftware bis 250 Euro (netto)	2.740-	2.740-	2.793-	380-

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
* Ingenieur- und Architektenleistungen	185.100-	185.100-	166.468-	192.538-
612100 Ingenieur- und Architektenleis	166.000-	166.000-	161.571-	182.628-
612120 Vermessungskosten	19.100-	19.100-	4.896-	9.909-
* Aufwandsentschädigungen	741.375-	741.375-	709.988-	1.073.443-
613110 Aufwandsentschäd. f. ehrenamtliche Feuerwehrleute	20.000-	20.000-	15.876-	18.319-
613120 Aufwandsentschäd. f. Radverkehrsbeauftragte	2.500-	2.500-	2.255-	2.460-
613190 Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche	69.908-	69.908-	55.346-	71.317-
613201 Leiharbeitskräfte	486.200-	486.200-	554.877-	803.132-
613202 Gefahrgutüberwachung (ÖOB)	16.000-	16.000-	18.150-	12.921-
613203 Aufwendungen für FSJ	57.300-	57.300-	46.207-	55.025-
639310 Bezüge freiberufliche Aushilfe	89.467-	89.467-	17.278-	110.270-
* Fremdstandhaltung	5.417.049-	5.417.049-	4.806.738-	4.042.437-
616010 Update von EDV-Software	4.360-	4.360-	3.861-	1.459-
616012 Pflege Kanalkataster	8.000-	8.000-		1.253-
616013 Pflege GIS	20.650-	20.650-	12.548-	12.444-
616014 Pflege Strassenkataster	25.000-	25.000-	14.057-	10.365-
616020 Instandhaltung unbebaute Grundstücke	277.500-	277.500-	69.453-	112.421-
616100 Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	927.300-	927.300-	785.918-	854.899-
616200 Instandhaltung Technische Anlagen	7.000-	7.000-	5.830-	6.929-
616300 Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.030-	140.030-	158.806-	88.934-
616301 Instandhaltung Medienbestände	6.600-	6.600-	6.517-	6.433-
616400 Instandhaltung Fuhrpark	89.050-	89.050-	81.653-	93.348-
616500 Instandhaltung Sachanlagen im Gemeingebrauch	3.726.559-	3.726.559-	3.527.694-	2.521.667-
616501 Kanal- und Sinkkastenreinigung	185.000-	185.000-	142.045-	166.642-
616503 Beseitigung von Sturmschäden			1.643	165.644-
* Fremdwartung	971.017-	971.017-	833.452-	775.365-
616601 Wartung EDV-Software	256.492-	256.492-	207.990-	205.233-
616610 Wartung Gebäude und ihren Außenanlagen	121.515-	121.515-	97.107-	89.295-
616620 Wartung Technische Anlagen	20.800-	20.800-	14.551-	11.444-
616630 Wartung Betriebs- und Geschäft	55.410-	55.410-	34.645-	16.478-
616650 Wartung Sachanlagen im Gemeingebrauch	516.800-	516.800-	479.159-	452.915-
* Fremdentorgung	465.568-	465.568-	438.469-	450.262-
617101 Entsorgung von Hausmüll von städt. Gebäuden	69.668-	69.668-	78.571-	71.250-
617110 Entsorgung von städt. Klärschlamm	300.000-	300.000-	291.166-	306.944-
617111 Entsorgung von städt. Rechengut	40.500-	40.500-	21.962-	31.366-
617112 Entsorgung von Hausklärgruben	50.000-	50.000-	29.911-	36.695-
617119 Entsorgung von sonstigen städt. Müll	5.200-	5.200-	16.860-	4.007-
617130 Verwertung Prod. Abfallentsorgung, Straßen	200-	200-		
* Fremdreinigung	545.493-	545.493-	576.662-	480.480-
617310 Gebäudereinigung	452.730-	452.730-	480.067-	392.782-
617320 Gebäudereinigung im Fall von Vertretung	20.000-	20.000-	5.690-	9.105-
617330 Textilreinigung	50-	50-		128-
617340 Hygieneservice	38.652-	38.652-	47.158-	41.555-
617350 Schädlingsbekämpfung	32.000-	32.000-	41.182-	34.006-
617380 Schornsteinfegergebühren	2.061-	2.061-	2.566-	2.904-
* Sonstige bezogene Leistungen	512.780-	512.780-	326.607-	488.171-
617901 Katasterunterlagen	450-	450-	64-	24-
617902 Rechnungsst. Entwässerungsgeb. durch Stadtwerke	70.000-	70.000-	65.138-	66.860-
617903 KFZ-Abschleppmaßnahme	5.500-	5.500-	6.905-	8.528-
617905 Beseitigung illegaler Ablagerungen und Ölsuren	5.000-	5.000-		
617907 Bestattung	17.000-	17.000-	13.993-	11.973-
617908 Grabpflege und Kränze	3.550-	3.550-	3.016-	2.186-
617909 Umzugskosten				12.063-
617910 Aufw. für Honorarkräfte b. Verant. (wenn nicht PK)	36.590-	36.590-	26.611-	35.297-
617911 Sachaufwendungen bei Veranstaltungen	249.279-	249.279-	56.897-	239.179-
617913 Sonstige KFZ-Kosten	3.903-	3.903-	5.257-	5.135-
617914 Sonstige Gebäudekosten	23.140-	23.140-	23.977-	21.093-
617920 Contracting von Wärmeversorgung	74.498-	74.498-	66.971-	64.304-
617990 Künstlersozialversicherung	500-	500-	232-	1.547-
617999 Sonstige übrige Fremdleistungen	23.370-	23.370-	57.546-	19.981-
* Skonti, Boni			1	
618002 Skonto Verlust (bei Skonto-Ver			1	

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
* Mieten und Pachten	2.189.996-	2.189.996-	2.067.688-	1.957.830-
670110 Mieten von Grundstücken	200-	200-	207-	207-
670201 Mieten von Räumen des Bürgerhauses	255.425-	255.425-	251.185-	256.571-
670202 Mieten von Büroräumen	1.213.737-	1.213.737-	1.244.266-	1.205.236-
670203 Mieten von Lagerräumen	47.271-	47.271-	48.477-	47.271-
670299 Mieten von sonstigen Gebäuden	154.885-	154.885-	115.530-	116.173-
670301 Miete von Abfallentsorgungs-Geräten	950-	950-		938-
670302 Miete von Kopierer	16.989-	16.989-	12.874-	12.254-
670303 Miete von EDV	20.580-	20.580-	22.722-	18.831-
670304 Miete von Software	10.300-	10.300-	5.391-	4.078-
670399 Miete von sonstigem beweglichem Vermögen	71.999-	71.999-	39.490-	66.419-
670400 Mieten von Sonstigem	20-	20-	23-	60-
670500 Mietnebenkosten	395.840-	395.840-	325.731-	228.000-
670610 Pacht von Grundstücken	1.800-	1.800-	1.792-	1.792-
* Leasing	100.800-	100.800-		
671305 Leasen von Telefonanlage	19.800-	19.800-		
671306 Leasen von EDV	81.000-	81.000-		
* Gebühren	132.095-	132.095-	178.130-	102.395-
673001 Rundfunkbeitrag (GEZ)	3.500-	3.500-	3.569-	3.505-
673003 GEMA	3.715-	3.715-	831-	2.860-
673004 Abwasser-Abgabe	120.000-	120.000-	168.649-	92.471-
673010 sonstige Gebühren	4.880-	4.880-	4.899-	3.258-
673020 Mahngebühren			183-	301-
* Bankspesen	2.686-	2.686-	13.444-	5.652-
675000 Bankspesen	2.686-	2.686-	13.444-	5.652-
* Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	561.587-	561.587-	437.463-	368.115-
669002 Supervision	67.400-	67.400-	39.985-	33.302-
677101 Rechts- und Gerichtskosten	16.000-	16.000-	11.885-	1.914-
677102 Sachverständigen-Gutachten (keine Rechtskosten)	86.700-	86.700-	118.492-	82.377-
677104 Untersuchung der Wasserqualität	26.500-	26.500-	21.325-	23.223-
677200 Aufwendungen f. Steuerberatung	99.000-	99.000-	119.244-	81.744-
677300 Aufwendungen f. betriebswirtschaftliche Beratungen	85.500-	85.500-	34.207-	46.967-
677310 Externe Aufwendungen für Datenschutz	3.500-	3.500-		
677901 Software-Beratung / Customizing	81.287-	81.287-	86.574-	83.838-
677909 sonstige Beratung und ähnl. Leistungen	95.700-	95.700-	5.752-	14.750-
* Aufsichtsrat, Beirat und ähnliches	155.352-	155.352-	127.540-	149.601-
678111 Aufwandsentschädigung für Mandatsträger	121.400-	121.400-	105.216-	127.792-
678112 Fort- und Weiterbildung für Mandatsträger	1.500-	1.500-	840-	280-
678113 Dienststreifen Mandatsträger	3.500-	3.500-	711-	2.161-
678120 Fraktionsgelder	28.152-	28.152-	20.363-	18.587-
678130 Aufwandsentsch. f. Arbeitsgemeinschaften	800-	800-	410-	781-
* Rechenzentrumsleistungen	257.000-	257.000-	214.084-	239.851-
670710 RZ-Nutzungsentgelt KIV	130.400-	130.400-	89.485-	113.662-
670720 RZ-Nutzungsentgelt SAP Produktivsystem	95.200-	95.200-	93.578-	94.773-
670721 RZ-Nutzungsentgelt SAP Entwicklungssystem	31.400-	31.400-	31.020-	31.416-
* Zusammenarbeit mit DLB AöR	8.230.507-	8.230.507-	8.767.278-	7.793.281-
679100 Kostenerstattung DLB AöR Budgetvereinbarung	3.582.477-	3.582.477-	3.582.477-	3.543.800-
679101 Kostenerstattung DLB Abfallentsorgung	4.466.000-	4.466.000-	4.609.695-	4.214.481-
679102 Kostenerstattung DLB Sportanlagenpflege			380.022-	
679110 Einzelbeauftragung DLB Dreieich + NI AöR	182.030-	182.030-	195.084-	35.000-
* Zusammenarbeit mit DreieichBau AöR	2.252.277-	2.252.277-	2.238.684-	2.112.653-
679200 KE an DreieichBau Flüchtlingsunterkünfte	1.786.317-	1.786.317-	1.777.188-	1.835.212-
679201 KE an DreieichBau Obdachlosenunterkünfte	214.602-	214.602-	165.919-	63.234-
679210 KE DreieichBau kaufmännisches Gebäudemanagement	78.187-	78.187-	78.187-	71.817-
679230 KE DreieichBau Technisches Gebäudemanagement	173.171-	173.171-	142.390-	142.390-
679240 KE DreieichBau Hochbauleistungen			75.000-	
* Zeitungen und Fachliteratur	58.500-	58.500-	52.783-	52.753-
681000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	58.500-	58.500-	52.783-	52.753-
* Porto und Versandkosten	87.600-	87.600-	71.130-	75.154-
682001 Porto und Versandkosten	61.800-	61.800-	47.635-	51.056-
682002 Kurierdienste	25.000-	25.000-	23.494-	24.098-
682003 Kuvertierdienste	800-	800-		
* Telefon und Datenübertragungskosten	73.183-	73.183-	73.134-	68.768-
683110 DFÜ, Internet und Standleitung	16.103-	16.103-	14.753-	13.124-
683210 Telefon- und Faxgebühren	57.080-	57.080-	58.381-	55.644-

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
* Amtliche Bekanntmachungen	9.117-	9.117-	4.644-	11.638-
684000 amtliche Bekanntmachungen	9.117-	9.117-	4.644-	11.638-
* Reisekosten	40.050-	40.050-	8.666-	28.049-
685000 Reisekosten	40.050-	40.050-	6.522-	23.198-
685010 Fahrtkosten / E-Bilanz			116-	781-
685020 Verpflegungsmehraufwand / E-Bilanz			356-	835-
685040 Kilometergelderstattung / E-Bilanz			1.672-	3.235-
* Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	23.360-	23.360-	13.363-	14.104-
686110 Publikationen	12.500-	12.500-	9.516-	5.275-
686120 Internet-Präsentation	2.350-	2.350-	1.948-	1.951-
686200 Aufwendungen für Gästebewirtung	8.510-	8.510-	1.899-	6.878-
* Werbung	57.880-	57.880-	31.526-	31.295-
687110 Aufwendungen für Werbung	45.480-	45.480-	20.234-	23.044-
687120 Geschenke	3.000-	3.000-	5.048-	3.027-
687121 Geschenke Stadtverordnetenvorsteher/in	1.000-	1.000-	1.879-	1.063-
687122 Geschenke Magistrat	1.900-	1.900-	1.362-	561-
687130 Ehrenpreise	5.500-	5.500-	983-	2.849-
687140 Jubiläumswendungen für Externe	1.000-	1.000-	2.019-	750-
* Fort- und Weiterbildung	219.060-	219.060-	149.681-	202.394-
664000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	184.060-	184.060-	128.983-	170.529-
664002 Aufwendungen für Ausbildung (Azubis)	35.000-	35.000-	20.698-	31.865-
* Versicherungsbeiträge	367.058-	367.058-	328.120-	301.641-
690101 Gebäudefeuerversicherung	30.724-	30.724-	25.732-	17.263-
690102 Gebäudeglasversicherung				46-
690103 Gebäudeleitungswasserversicherung	9.735-	9.735-	8.260-	5.695-
690104 Gebäude Sturm/Hagelversicherung	8.145-	8.145-	7.063-	4.669-
690201 Elektronik-Versicherung	1.890-	1.890-	1.459-	1.459-
690202 Verkehrssignal-Versicherung	3.500-	3.500-	3.312-	3.312-
690203 Ausstellungsversicherung	400-	400-	173-	269-
690205 Werkverkehr-Versicherung	180-	180-	174-	174-
690206 Schmuck-Sachversicherung	160-	160-	157-	157-
690207 Maschinen-Versicherung	33.450-	33.450-	25.995-	27.193-
690210 Gebäudeinhalts- und Einbruchdiebstahl-Versicherung	46.350-	46.350-	26.996-	17.513-
690211 Schlüsselverlust-Versicherung	4.800-	4.800-	3.663-	3.199-
690300 Haftpflichtversicherung	109.150-	109.150-	105.559-	104.488-
690400 Unfallversicherungen	71.785-	71.785-	72.772-	69.034-
690420 Schüler-Unfallversicherung	140-	140-		34
690600 Vermögensschaden-Versicherung	10.230-	10.230-	10.229-	10.229-
690900 Sonstige Versicherungen				13-
691000 Kfz-Versicherungsbeiträge	36.419-	36.419-	36.576-	36.961-
* Mitgliedsbeiträge	125.501-	125.501-	128.543-	124.066-
692000 Mitgliedsbeiträge	125.501-	125.501-	128.543-	124.066-
* Schadenersatzleistungen	250-	250-	48-	866-
694000 Aufwendungen für Schadenersatz	250-	250-	48-	866-
* Einstellung in sonstige Sonderposten			926.659-	649.908-
693400 Einstellung in den SOPO für Gebührenaussgleich Abfall			926.659-	
693401 Einstellung in den SOPO Gebührenaussgleich Abwasser				649.908-
* Andere sonstige betriebliche Aufwendungen			15-	5
693200 Kurs- und Zahlungsdifferenzen			15-	6
693900 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen				1-
* Deckungsreserve	50.000-	24.220-		
699999 Deckungsreserve nicht-investiv	50.000-	24.220-		

## 14 Abschreibungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Abschreibungen	5.726.880-	5.726.880-	7.659.301-	7.642.250-
* Abschreibung Anlagevermögen	5.213.140-	5.213.140-	5.180.476-	5.079.777-
651501 AfA aktivierte Investitionszuwendungen	296.676-	296.676-	298.459-	303.068-
654001 AfA Sachanlagen	4.916.464-	4.916.464-	4.882.017-	4.776.709-
* Abschreibung auf GWG	191.740-	191.740-	118.550-	185.646-
651900 Zugang GWG Trivialsoftware	5.750-	5.750-	1.819-	2.709-
654900 Zugang geringwertige Wirtschaftsgüter	185.990-	185.990-	116.731-	182.937-
* Abschreibungen auf Umlaufvermögen	322.000-	322.000-	2.360.275-	2.376.827-
695102 Erlass Grundbesitzabgaben	30.000-	30.000-	13.664-	1.728-
695120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen			2.054.579-	2.246.420-
695201 Niederschlagung Gewerbesteuer	250.000-	250.000-	284.456-	122.740-
695202 Niederschlagung Grundbesitzabgaben	1.000-	1.000-	2.368-	111-
695203 Niederschlagung Hundesteuer	1.000-	1.000-	2.604-	1.018-
695210 Niederschlagung übrige Forderungen	40.000-	40.000-	2.604-	2.651-
695300 Pauschalwertberichtigung Forderungen				2.159-

## 15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Zuweisungen und Zuschüsse	8.375.262-	8.375.262-	7.873.528-	7.501.587-
* Zuschüsse an Dritte	6.719.042-	6.719.042-	6.254.841-	5.856.645-
783101 Zuschuss an Kameradschaftszwecke	13.000-	13.000-	9.601-	9.478-
783102 Zuschuss an DRK	21.500-	21.500-	18.544-	22.053-
783211 Zuschüsse zur Förderung des Chorgesangs	4.600-	4.600-	4.610-	2.282-
783212 Zuschüsse an Musikschule	36.000-	36.000-	36.000-	36.000-
783213 Zuschüsse für Kirchenkonzerte	2.000-	2.000-	1.000-	
783221 Zuschüsse an Volkshochschule	122.750-	122.750-	122.750-	122.750-
783230 Zuschüsse zur Förderung internationaler Begegnungen	2.500-	2.500-	732-	332-
783240 Zuschüsse für Denkmal- und Heimatpflege	20.000-	20.000-		20.000-
783290 Zuschüsse zur Förderung weiterer Kultur- und Vereinsarbeit	33.200-	33.200-	29.531-	24.156-
783311 Zuschüsse für internationale Jugend-Begegnungen	3.500-	3.500-	547-	3.933-
783312 Zuschüsse für Jugendarbeit	85.550-	85.550-	78.768-	88.297-
783313 Zuschüsse für Jugendfreizeiten	3.000-	3.000-		3.109-
783314 Zuschüsse für Kinderbetreuung (3eicher Kitas)	1.619.400-	1.619.400-	1.603.587-	1.573.100-
783315 Zuschüsse für Kinder- und Jugendschutz	39.000-	39.000-	39.000-	39.029-
783316 Zuschüsse für Elternarbeit	2.800-	2.800-	100-	462-
783317 Zuschüsse für betreuende Grundschulen	259.415-	259.415-	242.308-	230.515-
783318 Zuschüsse für Ganztagschulen	522.000-	522.000-	523.557-	499.986-
783319 Zuschüsse für Kinderbetreuung (außerh. 3eich)	527.799-	527.799-	571.770-	474.177-
783320 Zuschüsse für Seniorenarbeit	77.240-	77.240-	72.200-	77.630-
783322 Zuschuß für Schulsozialarbeit	97.500-	97.500-	74.000-	66.000-
783323 Zuschüsse für Kita-Beitragsbefreiung	622.160-	622.160-	668.665-	572.558-
783330 Zuschüsse für Behindertenarbeit	7.080-	7.080-	7.230-	7.080-
783331 Zuschüsse für Behindertenfreizeiten	200-	200-		
783340 Zuschüsse für Ausländerbetreuung	7.884-	7.884-	4.180-	4.580-
783350 Zuschüsse für allg. soziale Leistungen	97.728-	97.728-	83.170-	97.313-
783361 Zuschüsse für Hilfe in persönlichen Notlagen	4.700-	4.700-	2.334-	4.267-
783362 Zuschüsse für Hilfe in wirtschaftlichen Notlagen	750-	750-	244-	387-
783373 Zuschuss unter 3-jährige (gem. Förderrichtlinien)	2.010.000-	2.010.000-	1.610.104-	1.520.138-
783374 Zuschuss freie Träger Geschwisterkinder	150.000-	150.000-	75.747-	109.105-
783392 Aufwendungszuschüsse an Wohnungsbaugesellschaften	4.346-	4.346-	4.345-	4.345-
783395 Mietzuschuss Polizei			10.716-	10.716-
783410 Zuschüsse zur Förderung des Sports	271.500-	271.500-	335.833-	206.586-
783420 Zuschüsse zur Förderung von Festen	30.140-	30.140-	19.809-	21.780-
783602 Zuschüsse Tierschutz	200-	200-		
783603 Zuschüsse zur Förderung des Einzelhandels	3.600-	3.600-	3.600-	3.600-
783710 Zuschüsse für Umwelt- und Naturschutz	16.000-	16.000-	258-	900-
* Sonstige Zuschüsse	1.541.820-	1.541.820-	1.539.320-	1.520.938-
788000 Stipendien	2.500-	2.500-		2.518-
799001 Zuschüsse an Bürgerhäuser	1.538.900-	1.538.900-	1.538.900-	1.516.200-
799010 sonstige Zuschüsse	420-	420-	420-	2.220-
* Kostenerstattungen	114.400-	114.400-	79.367-	124.004-
793006 Erstattung an Vollstreckungsbeamte (Kreis)	30.000-	30.000-	14.253-	13.804-
793008 Erstattung von Arbeitsausfall	15.000-	15.000-	16.313-	30.356-
793009 Erstattung an Ausbildungsfirma	65.500-	65.500-	45.645-	76.203-
793099 sonstige Erstattungen	3.900-	3.900-	3.155-	3.641-



## 16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Steueraufwendungen	46.096.169-	46.096.169-	46.402.532-	48.618.844-
* Steuerähnliche Umlagen und Aufwendungen	46.096.169-	46.096.169-	46.402.532-	48.618.844-
793000 Kreis- und Schulumlage Einstell./Auflös. RST			3.903.182-	4.471.237-
793001 Kreis- und Schulumlage	40.948.000-	40.948.000-	37.772.878-	37.342.689-
793002 Umlage an Regionalverband	218.000-	218.000-	204.938-	207.498-
793003 Umlage an Tierheim	35.000-	35.000-	33.673-	33.238-
793005 Umlage an Wasserverband	177.500-	177.500-	177.036-	168.606-
793016 Pflegeanteil öffentl. Grün Friedhofszweckverband	257.050-	257.050-	252.000-	257.050-
793020 Verwaltungspauschale f. Regionalpark SÜDWEST	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuer	2.980.000-	2.980.000-	2.502.315-	6.137.025-
798200 Aufwendungen aus Heimatumlage	1.479.119-	1.479.119-	1.555.010-	

## 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
** Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.425-	18.425-	20.103-	21.846-
* Betriebliche Steuern	18.425-	18.425-	20.099-	21.842-
702000 Grundsteuer	12.599-	12.599-	15.806-	15.801-
703000 Kfz-Steuer	5.826-	5.826-	4.293-	6.041-
* Steuern vom Einkommen und Ertrag			5-	5-
742000 Kapitalertragsteuer			4-	4-
742001 Solidaritätszuschlag für Kapitalerträge			0-	0-

## 23 Finanzergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
*** Finanzergebnis	1.485.752-	1.485.752-	1.281.791-	618.724-
** Finanzerträge	1.385.512	1.385.512	1.645.605	2.298.517
* Erträge aus Beteiligungen	770.000	770.000	900.029	1.274.654
545000 Jahresüberschuss Sparkasse anteilige Ausschüttung	120.000	120.000		118.145
545090 Sonstige Erträge aus Beteiligungen				56.481
550010 Dividende Stadt-Holding GmbH	650.000	650.000	900.000	1.100.000
553000 Dividende aus Genossenschaftsanteile			29	29
* Erträge aus Zinsen für Forderungen	615.512	615.512	745.576	1.023.863
556100 Säumniszuschläge	40.000	40.000	72.986	67.148
556200 Mahngebühren	50.000	50.000	22.686	22.224
556300 Verzinsung Steuernachforderung	400.000	400.000	571.520	792.902
556400 Verzinsung von Stundungen	10.000	10.000	9.162	57.694
556500 Zinsen aus Steuererstatt. (eig. Steuern)				1.869
556600 Erstattung Zinsen Konjunkturpaket	15.472	15.472	4.353	16.228
556900 Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen	100.000	100.000	64.869	65.784
559010 Zinsen aus Arbeitgeberdarlehen	40	40	1	14
** Finanzaufwendungen	2.871.264-	2.871.264-	2.927.396-	2.917.241-
* Bankzinsen	2.577.782-	2.577.782-	2.502.572-	2.608.799-
721000 Kontokorrent- und Kassenkreditzinsen			72.373-	40.442-
728010 Zinsen Investitionskredite	1.420.285-	1.420.285-	1.311.854-	1.381.637-
728040 Zinsen aus Swap-gesicherten Darlehen	402.579-	402.579-	407.711-	424.737-
728080 Zinsen an WIBank für Kommunalen Schutzschirm	677.507-	677.507-	653.393-	681.622-
728090 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	73.004-	73.004-	52.835-	75.792-
728100 Zinsen Kommunalinvestitionsprogramm	4.407-	4.407-	4.406-	4.569-
* Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	289.273-	289.273-	420.616-	303.856-
721040 Verzinsung Kapitaleinlage Friedhofszweckverband	133.872-	133.872-	133.871-	134.570-
721050 Verzinsung Gebührenausschüttung	5.401-	5.401-	7.260-	11.421-
726010 Zinsen aus Steuererstattungen	150.000-	150.000-	279.485-	157.865-
* Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	4.209-	4.209-	4.208-	4.586-
729298 Gebühren für Darlehensabwicklung	4.209-	4.209-	4.208-	4.208-
729299 Verzugszinsen				378-



## 27 Außerordentliches Ergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2020	Budget 2020	Ist 2020	Ist 2019
*** Außerordentliches Ergebnis	48.250	48.250	1.042.761	159.592
** Außerordentliche Erträge	48.250	48.250	1.043.509	272.295
* Schenkungen, Spenden	8.250	8.250	2.071	8.609
561100 Spenden ohne Zweckbindung	8.250	8.250	2.071	8.609
* Erträge aus Vermögensveräußerungen			37.632	24.852
561220 Erträge aus dem Abgang von Grundstücken			20.452	8.280
561240 Erträge aus dem Abgang von beweglichem Vermögen			12.000	16.572
561241 Erträge a. d. Abgang bewegl. Vermögen(nicht aktiviert)			5.180	
* Periodenfremde Erträge	40.000	40.000	1.011.849	190.453
539000 Erträge aus der Auflösung Wertberichtigungen (außer Ford.)	40.000	40.000	22.342	28.781
561800 Auflösung Rückstellungen für Instandhaltung			989.507	161.673
* Sonstige außerordentliche Erträge			8.044-	48.380
561900 sonstige außerordentliche Erträge			8.044-	48.380
** Außerordentliche Aufwendungen			747-	112.703-
* Verluste Anlagenabgang			8.183-	26.644-
731220 Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschrottung)			8.183-	26.644-
* Sonstige außerordentliche Aufwendungen			7.435	86.059-
731900 sonstige außerordentliche Aufwendungen			7.435	86.059-

## 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. 1 GemHVO basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)<sup>3</sup> des deutschen Standardisierungsrates (DSR)<sup>4</sup>.

Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>5</sup>,
- 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 2020 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 22.471.104,86 EUR.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes im Berichtsjahr 2020 betragen 7.014.151,21 EUR.

Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr und beträgt zum 31.12.2020 29.485.256,07 EUR.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 setzt sich zusammen aus:

Liquide Mittel	29.485.256,07 EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0 EUR
Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen	0 EUR
Summe	29.485.256,07 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.

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

<sup>4</sup> Deutsche Rechnungslegungs Standards Committee e.V., Charlottenstrasse 59, D-10117 Berlin

<sup>5</sup> 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 30.10.2019 (GVBl. S. 310), hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich in ihrer Sitzung vom 18.02.2020 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 2020 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 31.12.2020 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	
Graff	Peter	
Heil	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin
Küchler	Irmhild	

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 31.12.2020 sind:

#### **Bürgermeister**

Martin Burlon

#### **Magistratsmitglieder**

Heller	Markus
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 105.156,00 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 7.789,48 EUR, so dass im Jahr 2020 ein Betrag in Höhe von 20.362,52 EUR ausgezahlt wurde. Dieser verteilt sich im Einzelnen wie folgt:

CDU-Fraktion	4.323,11 EUR
SPD-Fraktion	5.252,69 EUR
GRÜNE-Fraktion	4.131,00 EUR
FDP-Fraktion	904,35 EUR
AfD-Fraktion	476,15 EUR
FWG-Fraktion	3.111,00 EUR
BfD-Fraktion	2.164,22 EUR

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

CDU-Fraktion	25.808,00 EUR
SPD-Fraktion	13.933,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	7.699,00 EUR
FDP-Fraktion	10.601,00 EUR
AfD-Fraktion	3.670,00 EUR
FWG-Fraktion	3.245,00 EUR
BfD-Fraktion	3.044,00 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 2020 waren bei der Stadt Dreieich 449 Bedienstete beschäftigt, davon

22	Beamte
419	Beschäftigte
8	Auszubildende

Somit hat sich die Zahl der Beschäftigten im Jahr 2020 gegenüber dem Vorjahr um 7 Beschäftigte erhöht.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 431,6 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 370,4 Stellen zum 30.06.2020 besetzt waren.

Siehe hierzu nähere Erläuterungen in Kapitel 6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Seite 188.





## 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

---

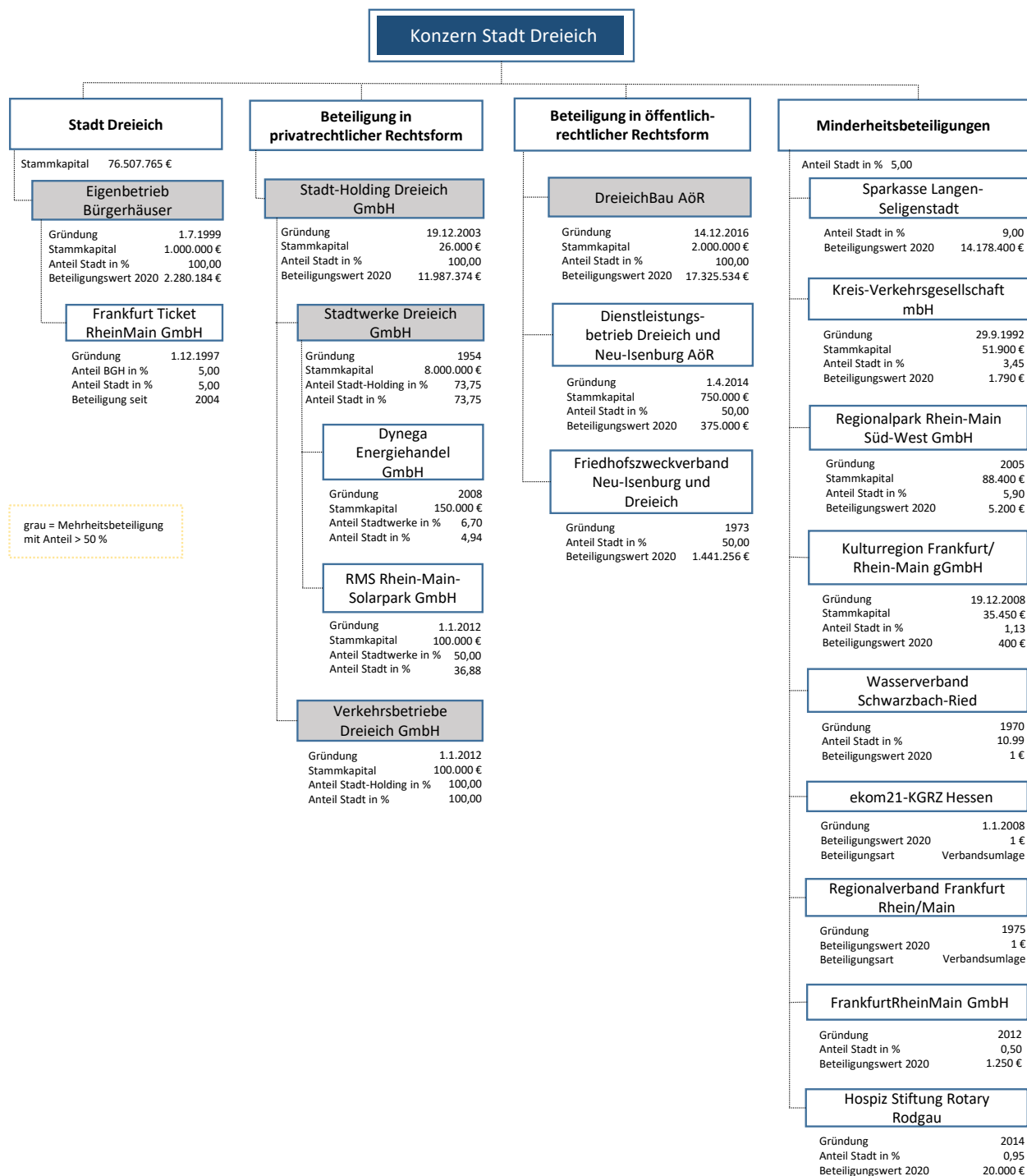
##### **ZVK-Renten**

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 31.12.2020 hinaus eine Zahlungsverpflichtung von über 1.000.000 EUR besteht oder *sich ergeben kann (kursiv)*.

Vertragsgegenstand	Vertragsabschluss am	Vertragslaufzeit bis	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit ab 01.01.2021 in EUR
<b>Miet-, Pacht- und Leasingverträge</b>			
Miete Rathaus (DLZ), Hauptstr. 45	30.5.2000	31.7.2028	11.192.625,31
<b>Sonstige Verträge</b>			
<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 <sup>6</sup>	<i>entfällt</i>

<sup>6</sup> 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/m<sup>3</sup> und die Gebühren für Niederschlagswasser auf 0,64 EUR/m<sup>3</sup> festgesetzt. Im Vergleich zum vorherigen Gebührenzeitraum steigt somit die Schmutzwassergebühr um 0,12 EUR/m<sup>3</sup>, die Gebühr für das Niederschlagswasser hingegen sinkt um 0,09 EUR/m<sup>3</sup>.

### 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 2020 bis 2022:

Behälter	Gebühren
40 l Mülltonne	8,01 € (14-tägl. Leerung)
60 l Mülltonne	12,01 € (14-tägl. Leerung)
80 l Mülltonne	16,02 € (14-tägl. Leerung)
120 l Mülltonne	24,03 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	48,07 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	96,14 € (wöchentl. Leerung)
770 l Müllcontainer	154,23 € (14-tägl. Leerung)
770 l Müllcontainer	308,47 € (wöchentl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	220,33 € (14-tägl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	440,67 € (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 Offenthal, Götzenhain und Buchschlag.

Die Gemarkungsfläche beträgt 5.328 Hektar.

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 beträgt 45.714. Davon 43.443 mit Hauptwohnsitz in Dreieich. Die amtliche Einwohnerzahl gem. Hess. Statistischem Landesamt (auf Basis Zensus 2011) lag bei 41.996 (Stand: 31.12.2020).

## 5.7 Anlagen zum Anhang

### 5.7.1 EIGENKAPITALÜBERSICHT

Eigenkapital-Position	Endbestand	Verwendung des Jahresergebnis aus dem Vorjahr	Veränderungen aus dem laufenden Jahr	Endbestand
	31.12.2019	2020	2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.1 Nettoposition</b>	<b>76.507.765</b>			<b>76.507.765</b>
<b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	<b>19.898.812</b>	<b>0</b>	<b>2.458.871</b>	<b>22.357.683</b>
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	10.782.483		2.299.279	13.081.762
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	8.736.999		159.592	8.896.591
1.2.3 Zw eckgebundene Rücklagen	379.330			379.330
Parkplatzrücklage	379.330			379.330
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>12.725.841</b>	<b>-2.458.871</b>	<b>3.836.956</b>	<b>14.103.926</b>
<b>1.3.1 Ergebnisvortrag</b>	<b>10.266.969</b>			<b>10.266.969</b>
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	7.248.303			7.248.303
kumulierte ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren sowie diese nicht gegen Nettoposition 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 sowie diese nicht gegen Nettoposition verrechnet wurden	3.018.666			3.018.666
<b>1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>2.458.871</b>	<b>-2.458.871</b>	<b>3.836.956</b>	<b>3.836.956</b>
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.299.279	-2.299.279	2.794.195	2.794.195
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	159.592	-159.592	1.042.761	1.042.761
<b>Eigenkapital</b>	<b>109.132.417</b>	<b>-2.458.871</b>	<b>6.295.827</b>	<b>112.969.373</b>



## 5.7.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

### 5.7.2.1 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GESAMTÜBERSICHT)

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
			Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre
	01.01.2020	31.12.2020	31.12.2021	01.01.22-31.12.25	01.01.26- Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	48.545.854	45.826.232	2.809.740	11.378.479	31.638.013
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sowie Investitionsbeiträge	56.208	55.608	55.608		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.297.740	3.000.363	3.000.363		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.126.618	2.024.972	2.024.972		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	8.374.977	8.572.520	2.539.070	127.020	5.906.430
8. sonstige Verbindlichkeiten	5.356.769	5.819.589	2.295.814	1.957.653	1.566.122
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>65.758.166</b>	<b>65.299.284</b>	<b>12.725.567</b>	<b>13.463.152</b>	<b>39.110.566</b>

## 5.7.2.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (EINZELDARSTELLUNG INVESTIVE DARLEHEN)

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
<b>Gemeindefinanzamt 1 Stadt Dreieich</b>								
<b>Darlehensart 16 Kreditmarkt</b>								
DZ HYP	3021570104	0,00%	31.01.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	381.989,74	37.274,75	11.553,56
DZ HYP	3021570112	5,97%	02.05.2022	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	937.388,31	174.552,95	107.727,87
DZ HYP	3021570106	5,87%	30.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.747.211,83	1.098.123,80	1.041.734,86
DZ HYP	3021570103	5,88%	01.09.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.738.874,74	1.032.802,60	880.365,34
Helaba	0800011130	0,25%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	870.027,99	650.620,54	623.905,41
LBBW	606578811	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	2.204.603,17	1.352.516,92	1.253.124,11
Nord/LB	2748040014	4,77%	30.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	948.180,34	176.742,75	125.567,22
Nord/LB	2748040020	5,83%	02.06.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.366.648,94	746.534,84	692.107,19
LBBW	606005072	5,18%	30.11.2032	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	562.000,00	356.306,52	335.921,41
LBBW	606134271	4,86%	30.03.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	460.000,00	286.135,70	270.506,28
LBBW	606267204	4,94%	10.09.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.194.000,00	1.406.089,64	1.333.410,51
Nord/LB	2748040061	5,00%	31.10.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.200.000,00	772.608,84	733.012,29
Nord/LB	2748040077	4,66%	15.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.271.444,63	288.383,61	188.511,94
Nord/LB	2748040083	4,86%	21.01.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.840.000,00	1.852.090,42	1.759.514,72
Nord/LB	2748040089	4,63%	24.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.394.533,00	1.517.191,53	1.441.876,44
NRW-Bank	3026140016	4,96%	01.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.966.384,64	1.250.385,44	1.180.947,98
Nord/LB	6280653045	4,97%	16.12.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.569.000,00	1.018.694,42	966.717,21
DZ HYP	3021570114	4,42%	30.03.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.645.326,74	846.197,85	771.952,45

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinsbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
DZ HYP	3021570115	4,53%	13.10.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.636.715,00	1.741.201,71	1.667.350,33
NordLB	2746040104	3,89%	31.03.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.752.392,03	625.212,35	521.087,72
DZ HYP	3304180700	3,61%	30.04.2021	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	434.483,93	63.961,26	30.616,17
Helaba	800098313	3,68%	13.07.2035	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.731.304,00	1.145.329,70	1.060.906,32
NordLB	2746040113	4,08%	31.03.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.462.534,44	1.691.810,13	1.616.339,59
NordLB	2746040129	4,28%	30.04.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.560.187,38	821.055,18	747.745,90
NordLB	2746040135	4,49%	30.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.769.952,38	1.196.609,34	1.140.579,85
NRW-Bank	4100003500	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	860.615,21	481.781,57	439.307,21
Helaba	800098632	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	959.694,87	548.821,21	515.376,45
Helaba	800098635	0,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	1.349.240,58	706.590,88	639.771,91
NRW-Bank	3026140032	4,54%	15.11.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.418.573,00	2.097.772,38	2.068.592,49
NordLB	6290653051	4,08%	15.10.2037	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.750.000,00	2.080.443,17	1.997.459,84
DZ HYP	3304179900	3,00%	30.09.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.593.301,41	1.465.470,59
Deutsche Kreditbank AG	6711866852	0,12%		variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.984.217,16	2.523.698,67	2.416.757,18
DZ HYP	3304179100	1,39%	30.12.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.160.397,06	2.044.023,61
Wii-Bank	7501623775	1,64%	30.12.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	41.866,47	2.500.000,00	2.333.333,32	2.249.998,98
Deutsche Kreditbank AG	6702463461	1,65%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	3.500.000,00	3.408.991,05	3.316.474,29
Sparkasse Langen-Selgensadt	639051910	0,12%	31.03.2024	variabler Zins (Zinssicherung swap)	1.648.847,56	2.074.844,57	2.036.500,17	1.957.125,46
NRW-Bank	4203400017	0,73%			0,00	2.595.045,00	2.595.045,00	2.517.311,58

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
Wi-Bank	7500060520	0,52%		Festzins	0,00	1.449.324,00	1.014.526,80	966.216,00
Wi-Bank	7500060516	0,52%		Festzins	0,00	400.000,00	177.523,37	164.190,04
Wi-Bank	7500060514	0,52%		Festzins	0,00	209.000,00	142.098,97	135.533,30
Wi-Bank	7500060509	0,52%		Festzins	0,00	191.714,00	134.198,77	127.909,30
Wi-Bank	7500060503	0,52%		Festzins	0,00	116.324,00	81.428,86	77.549,40
Wi-Bank	7500059369	0,53%		Festzins	0,00	221.000,00	147.333,30	139.966,63
Wi-Bank	7500059647	0,40%		Festzins	0,00	119.000,00	79.333,30	75.966,63
Wi-Bank	7500059644	0,40%		Festzins	0,00	52.000,00	34.866,70	32.933,37
Wi-Bank	7500059646	0,40%		Festzins	0,00	79.000,00	52.666,70	50.033,37
Wi-Bank	7500070758	0,27%		Festzins	0,00	150.000,00	110.000,00	106.000,00
Wi-Bank	7500070776	0,27%		Festzins	0,00	75.000,00	55.000,00	52.500,00
Wi-Bank	7501351427	0,50%	15.10.2028	Festzins	659.350,70	998.026,00	890.123,41	857.155,88
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7421650032	0,90%	15.03.2061	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	238.075,09	164.228,86	160.912,15
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7411286037/C	1,69%	15.03.2048	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.194.717,69	752.653,82	729.523,10
<b>Summe Gemeinde/Flähdant 1 Stadt Dreieich</b>							<b>48.545.854,47</b>	<b>45.826.231,99</b>
<b>Gesamtsumme</b>								<b>45.826.231,99</b>
<b>Kassenkredit</b>								<b>0,00</b>
<b>Zinsabgrenzung</b>								<b>362.193,26</b>



## 5.7.4 SONDERPOSTENÜBERSICHT

**Sonderpostenübersicht**

Sonderposten Nr. Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	planmäßige Auflösung	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2020	2020	2020	2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge</b>	16.307.451	40.760,09	851.228,54	146,87	15.496.835,74
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	12.104.410	39.611	568.198		11.575.823
Investitionszuweisung Bund	1.111.862		42.952		1.068.909
Investitionszuweisung Land	10.717.655	39.611	514.616		10.242.650
Investitionszuweisung Gem./Gem.verbände	274.893		10.630		264.263
1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	879.137	1.149	51.353	147	828.786
Investitionszuweisung Private	104.531		18.846		85.686
Investitionszuweisung Sonstige	176.417	1.149	8.834		168.732
Investitionszuweisung Spenden	598.189		23.673	147	574.369
1.3 Investitionsbeiträge	3.323.904		231.678		3.092.226
Beiträge zu Straßenbau	2.745.769		212.814		2.532.954
Beiträge zu Abwasserbereich	578.136		18.864		559.272
<b>2. Sonderposten f. den Gebührenaussgleich 1)</b>	4.560.936		1.693.167		2.867.769
Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasser	4.560.936		1.693.167		2.867.769
<b>3. Sonstige Sonderposten</b>	1.312.287		118.960		1.193.327
gewährte Darlehen a. Fehlbelegungsabgabe	470.527		5.464		465.063
SoPo aus Fehlbelegungsabgabe DreieichBau AöR	841.760		113.496		728.264
<b>Sonderposten</b>	<b>22.180.673</b>	<b>40.760</b>	<b>2.663.355</b>	<b>147</b>	<b>19.557.932</b>

1) Die Gebührenaussgleichsrücklage wurde bis zum 31.12.2010 als Rücklage ausgewiesen und aufgrund der Änderung der GemHVO ab 2011 als Sonderposten

## 5.7.5 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT

Position	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2020	2020	2020	2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	22.795.408	-	79.791	1.448.771	24.164.389
Versorgungsrückstellung Beamte	18.515.480	-	-	1.174.846	19.690.326
Rückstellung für Altersteilzeit	204.454	-	-	191.637	396.091
Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr	342.645	-	79.791	-	262.855
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	3.732.829	-	-	82.288	3.815.117
<b>2. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse 1) 2)</b>	56.420.428	-	-	3.903.182	60.323.610
Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage	56.420.428	-	-	3.903.182	60.323.610
Rückstellung für Solidaritätsumlage	-	-	-	-	-
<b>3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	-	-	-	-	-
<b>4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	-	-	-	-	-
<b>5. Sonstige Rückstellungen</b>	5.043.654	1.236.996	2.048.097	3.383.398	5.141.960
Rückstellung für Urlaubsansprüche	169.478	-	169.478	218.218	218.218
Rückstellung für Überstunden	509.639	-	509.639	530.127	530.127
Rückstellung für Prozesskostenrisiken	6.000	-	6.000	-	-
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	3.305.805	1.111.770	989.867	1.858.596	3.062.764
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	1.052.733	125.226	373.113	776.457	1.330.851
<b>Rückstellungen</b>	<b>84.259.491</b>	<b>1.236.996</b>	<b>2.127.888</b>	<b>8.735.351</b>	<b>89.629.958</b>

## 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
			01.01.2020	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.146.128	7.939.557	5.529.032	741.165	1.669.359
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.681.661	4.372.394	4.329.366	-	43.028
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	766.856	572.609	572.609	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	139.475	228.317	228.317	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	908.383	1.156.707	1.156.707	-	-
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>16.642.503</b>	<b>14.269.584</b>	<b>11.816.031</b>	<b>741.165</b>	<b>1.712.388</b>



## 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 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:		<b>5.160.108,06</b>
Korrekturen nach Buchungsschluss		<b>-16.282,05</b>
<b>tatsächlich übertragene Haushaltsreste</b>		<b>5.143.826,01</b>
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>		
investiver Bereich :		EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 25.2.19		<b>16.605.386,88</b>
Korrekturen nach Buchungsschluss		<b>-21.174,00</b>
<b>tatsächlich übertragen investiver Bereich</b>		<b>16.600.633,88</b>
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:		0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss		
<b>tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen</b>		<b>0,00</b>
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.

## Übertragung von 2020 nach 2021

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2020 nach 2021 wurden am 22. Februar 2021 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 22.2.2021:	<b>4.108.171,96</b>
Korrekturen nach Buchungsschluss	124.354,72
<b>tatsächlich übertragene Haushaltsreste</b>	<b>4.232.526,68</b>
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.169.762,84
davon Bildung von Rückstellungen	3.062.763,84
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 3.062.763,84 €</i>	
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 22.2.2021	<b>8.147.045,47</b>
Korrekturen nach Buchungsschluss	<b>-96.135,94</b>
<b>tatsächlich übertragen investiver Bereich</b>	<b>8.050.909,53</b>
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:	0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	
<b>tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen</b>	<b>0,00</b>
Übertragung Kreditermächtigung :	435.034,00

Die beschlossene Resteliste stellt im Regelfall 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.

In diesem Jahr mussten für dringend erforderliche Instandhaltungsmaßnahmen an der Brücke August-Bebel-Straße und für Sofortmaßnahmen in die IT-Struktur nachträglich, im Zuge der Erstellung des Aufstellungsberichts, noch Rückstellungen gebildet werden.

### 5.7.8 INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

---

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich am 03. Dezember 2019 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2020 sah keine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.

Die Kreditermächtigung für den zu erbringenden Eigenanteil durch das Investitionsprogramm Hessenkasse wurde als Haushaltseinnahmerest in Höhe von 435.034 € von 2019 nach 2020 übertragen, da zu diesem Zeitpunkt noch keine konkreten Projekte zur Förderung angemeldet waren. Zwischenzeitlich wurde das Projekt „Neubau Kita Rückertsweg“ hierfür angemeldet.

Die Ermächtigung zur Inanspruchnahme von Kassenkrediten wurde gemäß Haushaltsplan 2020 auf einen Höchstbetrag von 10 Mio. EUR festgesetzt. Die Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens war in 2020 nicht notwendig. Die Liquidität war stets gesichert.

Dreieich, 16.02.2022

**Stadt Dreieich  
Der Magistrat**



**Martin Burjon  
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 2020

#### 6.2.1 HAUSHALTSPLAN UND KONJUNKTURELLE RAHMENBEDINGUNGEN

Der Haushaltsplan 2020 ist am 03.12.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 31.01.2020 von der Kommunalaufsicht des Kreises Offenbach genehmigt worden. Er wies einen Zahlungsmittelüberschuss von 978.225 EUR aus und eine Kassenkreditermächtigung von 10 Mio. EUR.

Seit Anfang 2020 hat sich das Coronavirus (COVID-19) weltweit ausgebreitet. Auch in Deutschland hat die Pandemie seit Februar 2020 zu deutlichen Einschnitten sowohl im sozialen als auch im Wirtschaftsleben geführt.

In ihrer Mai-Steuerschätzung erwartete die Bundesregierung für 2020 einen Rückgang des realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 6,3% gegenüber dem Vorjahr. Aufgrund der hohen Unsicherheit über den Verlauf der Pandemie und die gesamtwirtschaftlichen sowie steuerlichen Auswirkungen hat die Bundesregierung eine weitere außerreguläre Steuerschätzung am 10. bis 12. September 2020 veröffentlicht.

Die Ergebnisse dieser September-Steuerschätzung zeigen, dass die Steuereinnahmen im Jahr 2020 laut Prognose stabil im Vergleich zur Mai-Steuerschätzung sind. Mindereinnahmen im weiteren Prognosezeitraum (2021-2024) gegenüber der Mai-Steuerschätzung sind insbesondere auf die steuerlichen Entlastungen zurückzuführen und laut Bundesfinanzministerium in diesem Sinne auch beabsichtigt, um die Liquidität von Bürgerinnen und Bürgern sowie Unternehmen zu sichern.

Grundlage der September-Steuerschätzung ist die Interimsprojektion der wirtschaftlichen Entwicklung, die für 2020 einen Rückgang des realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 5,8% gegenüber dem Vorjahr

vorsieht. Die kommunalen Haushalte werden durch die Krise sowohl auf der Einnahmeseite, wie auch auf der Ausgabenseite belastet.

Die Bertelsmann-Stiftung geht in einem aktuellen Beitrag davon aus, dass sich auf der Einnahmenseite finanzielle Auswirkungen v.a. auf die Einnahmen aus der Einkommensteuer und der Gewerbesteuer, die zusammen bundesweit (und auch in Dreieich) 80 % der Gemeindesteuern ausmachen, zeigen werden. Beide Einnahmearten reagieren besonders konjunktursensibel und sind auch in der Finanzkrise 2009 stärker als das BIP eingebrochen (BIP: -6%, ESt: -8%, GewSt: -20%).

Auf der Ausgabenseite sind neben unmittelbaren Ausgleichszahlungen der Stadt an freie Träger der Kinderbetreuung für deren Einnahmeausfälle v.a. der Anstieg der Sozialausgaben zu nennen, der sich auf die Stadt mittelbar über Steuerumlagezahlungen auswirken kann.

Der Einbruch der Steuereinnahmen und der Anstieg der Ausgaben hätte im geltenden System der Kommunalfinanzen dramatische Folgen und würde unter dem bestehenden Haushaltsrecht die Handlungsfähigkeit der Kommunen blockieren. Im Wesentlichen wurden hiergegen seitens Landes- und Bundesregierung folgende Maßnahmen eingeleitet:

- Flexibilisierung des Haushaltsrechts durch die Landesregierung.

Der Hessische Landtag hat am 24.03.2020 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 vom 30.03.2020 beinhaltet Flexibilisierungen in der Anpassung des Liquiditätskreditrahmens (eine Anpassung ist ohne Nachtragshaushalt durch den HAFI möglich) und die Ermächtigung zur Leistung von coronabedingten über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

- Pauschale Ausgleichszahlungen für Gewerbesteuermindereinnahmen in 2020.

Zur Stärkung ihrer durch die Folgewirkungen der COVID-19-Pandemie verschlechterten Finanzlage gewährt der Bund allen Gemeinden für die im Jahr 2020 zu erwartenden Gewerbesteuermindereinnahmen zu gleichen Teilen mit dem jeweiligen Land einen pauschalen Ausgleich auf Basis von Artikel 143 des Grundgesetzes. Hierzu erhält das Land Hessen aus dem Bundeshaushalt einen Betrag in Höhe von 552 Mio. Euro, der durch Einsatz von Landesmitteln auf 1.213 Mio. Euro aufgestockt wird.

## 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](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 2020 wurde ein positives Ergebnis prognostiziert. Für die weitere mittel- bis langfristige Ergebnisplanung kann ein Haushaltsausgleich jedoch 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 und auch für den Haushaltsplan 2020 erstellt.

## 6.2.3 ERGEBNISENTWICKLUNG

### Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2020

Ergebnisrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr	Abweichung
	2020	2020	2019	Ist 2020 zu 2019
<b>Erträge</b>	<b>120.522</b>	<b>123.484</b>	<b>121.656</b>	<b>2%</b>
<u>davon:</u>				
Steuererträge	78.473	72.878	82.114	-11%
... davon Gewerbesteuer	31.500	27.078	35.005	-23%
... davon Einkommensteuer	31.344	29.153	30.588	-5%
... davon Grundsteuer B	10.600	10.811	10.946	-1%
... davon Umsatzsteuer	4.258	5.169	4.694	10%
... davon weitere Steuererträge	771	668	882	-24%
Leistungsentgelte	15.579	14.547	15.558	-6%
Zuweisungen und Zuschüsse	17.387	26.746	13.183	103%
Kostenerstattungen	2.115	1.916	2.233	-14%
Erträge Auflösung Sonderposten	2.363	2.665	986	170%
Sonstige ordentliche Erträge	3.221	3.086	5.283	-42%
Finanzerträge	1.386	1.646	2.299	-28%
<b>Aufwendungen</b>	<b>-119.813</b>	<b>-120.690</b>	<b>-119.357</b>	<b>1%</b>
<u>davon:</u>				
Steueraufwendungen	-46.096	-46.403	-48.619	-5%
... davon Kreis- und Schulumlage	-40.948	-41.676	-41.814	0%
... davon Gewerbesteuerumlage	-2.980	-2.502	-6.137	-59%
... davon Heimatumlage	-1.479	-1.555	0	-
... davon weitere steuerähnliche Umlagen	-689	-669	-668	0%
Personal (incl. Versorgungsaufwendungen)	-28.864	-28.180	-26.788	5%
Sach- und Dienstleistungen	-27.862	-27.627	-25.867	7%
Abschreibungen Anlagevermögen	-5.213	-5.180	-5.080	2%
Abschreibungen Umlaufvermögen	-322	-2.360	-2.377	-1%
Zuweisungen und Zuschüsse	-8.375	-7.874	-7.502	5%
Weitere Aufwendungen	-210	-139	-207	-33%
Zinsen und sonst. Finanzaufwand	-2.871	-2.927	-2.917	0%
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>709</b>	<b>2.794</b>	<b>2.299</b>	
Außerordentliche Erträge	48	1.044	272	283%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1	-113	-99%
<b>Jahresergebnis</b>	<b>757</b>	<b>3.837</b>	<b>2.459</b>	

Das **Jahresergebnis** in Höhe von +3,8 Mio. EUR (2019:+2,5 Mio. EUR) setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von +2,8 Mio. EUR (2019: +2,3 Mio. EUR) und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von +1,0 Mio. EUR (2019: +0,2 Mio. EUR) zusammen.

Der Haushaltsplan 2020, der noch vor Beginn der Corona-Pandemie in 2019 beschlossen wurde, wies ein Jahresergebnis in Höhe von +0,7 Mio. EUR aus. Seit Anfang 2020 hat sich jedoch das Coronavirus (COVID-19) weltweit ausgebreitet.



Die Quartalsberichte der Stadt Dreieich in 2020 zeigten die prognostizierten finanziellen Auswirkungen der Pandemie auf das Jahresergebnis. Sie basierten auf den von der Bundesregierung erstellten Prognosen zur Entwicklung des Bruttoinlandsprodukts (BIP) und den Gegensteuerungsmaßnahmen der Bundes- und Landesregierung (wie insbesondere der Ausgleichszahlung für die Gewerbesteuerverluste). Im 3. Quartalsbericht 2020 wurde ein Defizit von 0,4 Mio. EUR prognostiziert. Wesentliche Gründe für die deutliche Verbesserung des Jahresergebnis 2020 gegenüber der Prognose im 3. Quartalsbericht in Dreieich sind:

1. Eine weitere Nachzahlung im Bereich der Gewerbesteuer für 2019 in Höhe von 4 Mio. EUR im Dezember 2020. Hierdurch liegen die Gewerbesteuereinnahmen in 2020 bei 27,1 Mio. EUR und damit nur um 4,4 Mio. EUR unter dem Planansatz im Haushaltsplan 2020 (31,5 Mio. EUR).
2. Um 1,7 Mio. EUR höhere Einnahmen aus den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer).

Insgesamt lässt sich das - trotz Pandemie – mit 3,8 Mio. EUR auch im Vergleich zum Haushaltsplan 2020 (+0,7 Mio. EUR) erstaunlich positive Jahresergebnis in 2020 i.W. auf folgende Faktoren zurückführen:

1. Die pauschale Ausgleichszahlung des Landes im Oktober für Gewerbesteuermindereinnahmen in 2020 in Höhe von 8,9 Mio. EUR hat ca. 2/3 der pandemiebedingten Gewerbesteuermindereinnahmen der Stadt abgedeckt. Dadurch, dass die Stadt jedoch insgesamt drei größere Gewerbesteuer-Nachzahlungen für 2019 in Höhe von 7,1 Mio. EUR erhalten hat, ist die Summe aus Gewerbesteuereinnahmen und Ausgleichszahlung in Höhe von 36 Mio. EUR um 4,5 Mio. EUR höher als der Planansatz für Gewerbesteuer im Haushaltsplan 2020 (31,5 Mio. EUR).
2. Die Personalaufwendungen liegen mit 25,8 Mio. EUR um 2,0 Mio. EUR unter dem Planwert für 2020 (27,8 Mio. EUR). Die Ursache hierfür sind v.a. die Schwierigkeiten in der Besetzung von freiwerdenden und aufgrund des Kapazitätsaufbaus neu zu besetzenden Stellen im Bereich der Kinderbetreuung. Auch wenn die Versorgungsaufwendungen durch eine Rückstellungsbildung um 1,2 Mio. EUR gegenüber dem Planansatz gestiegen sind, ergibt sich aus dem Personalsektor insgesamt (Personal- und Versorgungsaufwendungen) eine Planunterschreitung von 0,7 Mio. EUR.
3. Diverse weitere Effekte im Aufwands- und Ertragsbereich (wie z.B. Rückgang Einkommenssteuer, Wertberichtigung Steuern, Auflösung Rückstellung Instandhaltung, geringerer Instandhaltungsaufwand), die weiter unten einzeln erläutert werden, addieren sich zu einer Verschlechterung gegenüber dem Planansatz von 2,1 Mio. EUR.

In der Summe aus den vorgenannten Effekten ergibt sich so eine Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem Planansatz für 2020 in Höhe von 3,1 Mio. EUR.

Zu den **einzelnen Positionen** der Ergebnisrechnung erfolgen nachfolgend weitere Erläuterungen.

Die **Steuererträge** sinken um 9,2 Mio. EUR auf 72,9 Mio. EUR (2019: 82,1 Mio. EUR). Auch gegenüber dem Plan 2020, der Steuererträge in Höhe von 78,5 Mio. EUR auswies, wurde ein schlechteres Steuerergebnis erzielt.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 7,9 Mio. EUR auf 27,1 Mio. EUR gesunken (2019: 35,0 Mio. EUR).

Die Erträge aus der Einkommensteuer sind um 1,4 Mio. EUR (-5%) gegenüber dem Vorjahr gesunken. Im 3. Quartalsbericht 2020 wurde die Prognose auf 27,6 Mio. EUR angepasst. Grundlage hierfür war die September-Steuerschätzung für die „Gemeinschaftssteuern“ (Einkommensteuer und Umsatzsteuer). Auf der Basis dieser Prognose ergibt sich sogar eine Verbesserung gegenüber dem „Prognose-Planwert“ von 1,6 Mio. EUR.

Die **Leistungsentgelte** sinken auf 14,5 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr (2019: 15,6 Mio. EUR). Ursache hierfür sind 0,5 Mio. EUR Mindereinnahmen aus dem Bereich Kindertagesstätten. Dies begründet sich zum einen aus Einnahmeausfällen im 1. Lockdown aufgrund der Corona-Pandemie, zum

anderen konnte die Inbetriebnahme der Neu- bzw. Erweiterungsbauten (Kindertagesstätten Gravenbruchstraße, Am Wilhelmshof, Heckenborn und An der Winkelmühle) nicht wie ursprünglich geplant vorgenommen werden. Die Erlöse aus der Schmutzwassergebühr sind zwar gegenüber 2019 um 0,5 Mio. EUR verringert, entsprechen aber dem Planwert. Die Müllabfuhrgebühren sind gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Mio. EUR höher (2020: 4,6 Mio. EUR, 2019: 4,2 Mio. EUR), sie werden jedoch in gleicher Höhe an den DLB Dreieich und Neu-Isenburg weitergeleitet, da die Aufgabenwahrnehmung dort erfolgt. Auch bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten reduzieren sich die Erlöse aus Entgelten für Veranstaltungen um 0,1 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr und der ursprünglichen Planung, dies ist begründet durch den Ausfall von Veranstaltungen aufgrund der Corona-Pandemie.

Die Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüsse** sind gegenüber dem Vorjahr um 13,5 Mio. EUR auf 26,7 Mio. EUR gestiegen (2019: 13,2 Mio. EUR). Aufgrund der Entwicklung der Gewerbesteuererträge in Vorjahren gilt die Stadt Dreieich seit dem Jahr 2019 nicht mehr als steuerstark (abundant) und musste nicht mehr über die Solidaritätszulage nach § 22 FAG in den Finanzausgleich einzahlen, sondern erhielt Mittel aus dem Finanzausgleich in Form einer Schlüsselzuweisung - für das Jahr 2020 in Höhe von 9,2 Mio. EUR (2019: 5,7 Mio. EUR). Zur Stärkung ihrer durch die Folgewirkungen der COVID-19-Pandemie verschlechterten Finanzlage gewährte der Bund allen Gemeinden für die im Jahr 2020 zu erwartenden Gewerbesteuermindereinnahmen zu gleichen Teilen mit dem jeweiligen Land einen pauschalen Ausgleich. Die Stadt Dreieich erhielt einen Kompensationsbetrag in Höhe von 8.890.032 EUR. Die Förderung der Kindertagesstätten durch das Land nach dem Hess. KiföG ist zwar gegenüber dem Vorjahr um 1,2 Mio. EUR erhöht, entspricht jedoch annähernd dem Planwert für das Jahr 2020.

Die erhaltenen **Kostenerstattungen** sinken um 0,3 auf 1,9 Mio. EUR (2019: 2,2 Mio. EUR). Im Vorjahr waren hier noch um diesen Betrag höhere Erstattungen für die Betreuung von Flüchtlingen eingegangen (-152 TEUR). Weiterhin sind auch hier coronabedingte Mindereinnahmen zu verzeichnen. Es fanden keine Freizeitmaßnahmen im Bereich der Behindertenbetreuung statt und die Erstattung der Kosten durch die Wohnortgemeinde entfiel (-45 TEUR). Auch die Nutzungsgebühr der Hans-Meudt-Halle durch die Ricarda-Huch-Schule entfiel für das Jahr 2020 (-28 TEUR), da die Nutzung für Schulsport aufgrund der Corona-Pandemie nicht möglich war.

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** steigen um 1,7 Mio. EUR auf 2,7 Mio. EUR (2019: 1,0 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem Ausgleich des Produktergebnis Abwasserentsorgung in dieser Höhe (s. Erläuterung Vermögensrechnung bei „Sonderposten“).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind – übereinstimmend mit der Planung - um 2,2 Mio EUR auf 3,1 Mio. EUR gefallen (2019: 5,3 Mio. EUR). Der erhöhte Wert in 2019 ergab sich durch Abschlagszahlungen aus der Grundstücksumlegung für das Baugebiet Heckenborn in Höhe von 2,0 Mio. EUR, die der Stadt erstattet wurden.

Die Stadt musste im Jahr 2020 insgesamt 46,4 Mio. EUR und damit 64 % ihrer Steuererträge als **Steueraufwendungen** an Kreis und Land abführen (2019: 48,6 Mio. EUR bzw. 59 %). Unter Berücksichtigung der aus dem Finanzausgleich in 2019 erhaltenen Schlüsselzuweisung in Höhe von 9,2 Mio. EUR und des Familienleistungsausgleichs in Höhe von 2,0 Mio. EUR (s. Erläuterung bei „Zuweisungen und Zuschüsse“) beträgt die effektive Steueraufwandsquote 55 %. Die Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage (41,7 Mio. EUR) und der Gewerbesteuerumlage (2,5 Mio. EUR) verändern sich zum Vorjahr analog der Steuererträge. Die Heimatumlage (1,6 Mio. EUR) ist erstmalig seit 2020 zu entrichten.

Die **Personalaufwendungen** (incl. Versorgungsaufwendungen) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1,9 Mio. EUR von 26,8 Mio. EUR auf 28,2 Mio. EUR erhöht, sind aber um 0,7 Mio. EUR unter dem Planansatz geblieben (Plan 2020: 28,9 Mio. EUR).

#### Entwicklung Personal

	2020	2019	Veränderung
Planstellen	431,6	424,5	7,1
Besetzte Stellen zum 30.6.	370,4	362,3	8,1

Kostensteigernd wirkte sich hierbei die Tarifierhöhung des öffentlichen Dienstes in Höhe von 1,9 % und die Besoldungsanpassung in Höhe von 3,2 % (ca. 510 TEUR) aus. Im Zuge der Tarifrunde 2020 haben sich die Tarifpartner auf den Tarifvertrag „Corona-Sonderzahlung“ verständigt. Alle Beschäftigten haben sozialversicherungs- und steuerfrei diese Zahlung zur Abmilderung der besonderen Belastungen durch Corona erhalten. Die Höhe wurde nach Entgeltgruppen gestaffelt. Für die Stadt bedeutete dies einen zusätzlichen finanziellen und ungeplanten Aufwand in Höhe von ca. 218 TEUR.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung für die Beamt\*innen beträgt 1,2 Mio. EUR (2019: +1,2 Mio. EUR). Der Anstieg im Jahr 2020 ist auf das Ausscheiden von Beamt\*innen vor Erreichen des Ruhestandsalters zurückzuführen.

In den Kindertagesstätten vergrößern sich Einrichtungen durch Um- und Erweiterungsbauten fortwährend. In diesen Einrichtungen werden stellvertretende Leitungen von ihrer Betreuungstätigkeit in den Gruppen freigestellt. Hierfür wurden 4 Erzieher\*innenplanstellen neu geschaffen. Um mehr Anreize für die Ausbildung zur Erzieher\*in zu schaffen, wurde das Entgelt für Sozialassistenten und die Teilzeitausbildung angehoben. Alleine diese beiden Effekte führen zu zusätzlichen Personalkosten in Höhe von ca. 350 T€.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten sind gegenüber dem Vorjahr um 1,0 Mio. EUR auf 11,9 Mio. EUR (2019: 10,9 Mio. EUR) gestiegen, bei einem Planwert von 12,9 Mio. €.

Der kontinuierliche Kapazitätsaufbau im Bereich der U3- und Ü3-Plätze in den letzten Jahren führt auch planmäßig zu einem Anstieg der Personalkosten. Das Jahr 2020 war geprägt durch die Pandemie mit dem Corona-Virus. Die intensiven Bemühungen in der Personalakquise wurden konsequent weitergeführt, zeigten jedoch kaum Wirkung. Bei der Anzahl der Bewerbungen von Fachpersonal oder Interessierten für einen Ausbildungsplatz in den Kindertagesstätten, war im Vergleich zu den Vorjahren ein deutlicher Rückgang zu spüren. Damit konnte das Ziel mehr Fachpersonal zur Bedarfsdeckung zu gewinnen, nicht erreicht werden. Zur teilweisen Kompensation der nicht besetzten Planstellen entstand im Produkt Kinderbetreuung Aufwand für Leiharbeitskräfte in Höhe von ca. 301 TEUR (2019: 602 TEUR), bei einem Gesamtaufwand für Leiharbeitskräfte in der Stadtverwaltung von 555 TEUR (2019: 803 TEUR). In Schließzeiten oder im Notbetrieb wurde auf den Einsatz von Leiharbeitskräften verzichtet, sodass der Planwert in Höhe von 418 TEUR um 117 TEUR unterschritten wurde.

Zum 30.6. waren 62,2 Planstellen nicht besetzt. Im Jahresdurchschnitt 2020 waren dies ca. 70 Planstellen. Hiervon besonders betroffen waren der Bereich Kindertagesstätten mit ca. 19 Planstellen im Jahresdurchschnitt ohne Neu- und Erweiterungsbauten. Unter Berücksichtigung der Neu- und Erweiterungsbauten waren im Jahresdurchschnitt etwas mehr als 43 Planstellen nicht besetzt. Damit zeigt sich die Situation im Bereich der Kindertagesstätten im Vergleich zum Vorjahr in Summe fast unverändert. Im Stellenpool waren 5 Planstellen im Jahresdurchschnitt unbesetzt. Weitere 22 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die gesamte Verwaltung in Summe verteilt, im Besonderen in den Fachbereichen Verwaltungssteuerung & Service sowie Planung und Bau. Die auffällig hohe Anzahl der Vakanzen im Jahr 2020 war u.a. auch deshalb so hoch, weil Planstellen aufgrund von langwierigen Erkrankungen und Beschäftigungsverboten wegen Covid-19 als unbesetzt geführt werden, auch wenn das Arbeitsverhältnis selbstverständlich weiterbesteht. Diese Vorgehensweise ist notwendig, um gezielt zu erkennen, wo mit Aushilfspersonal oder ggf. Arbeitnehmerüberlassung personelle Lücken geschlossen werden müssen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit 27,6 Mio. EUR um 1,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2019: 25,9 Mio. EUR) und entsprechen der Planveranschlagung (Plan 2020: 27,9 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Anlagevermögen** sind um 0,1 Mio. EUR auf 5,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2019: 5,1 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Umlaufvermögen** durch Niederschlagungen und bilanzieller Einzel- und Pauschalwertberichtigungen der Forderungen sind gegenüber dem Vorjahr unverändert in Höhe von 2,4 Mio. EUR bilanziert.

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** sind um 0,4 Mio. EUR auf 7,9 Mio. EUR angestiegen (2019: 7,5 Mio. EUR).

### Entwicklung der Finanzaufwendungen

	2020	2019	Differenz
▾ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.927.396,08	2.917.240,68	10.155,40
▾ Bankzinsen	2.502.572,25	2.608.798,86	106.226,61-
▸ Zinsen für Liquidität	72.373,19	40.441,51	31.931,68
▸ Zinsen für Investitionskredite	1.776.806,38	1.886.735,23	109.928,85-
▸ Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	653.392,68	681.622,12	28.229,44-
▾ Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	420.615,75	303.856,15	116.759,60
▸ Verzinsung Kapitaleinlage FZV	133.871,14	134.569,75	698,61-
▸ Verzinsung Gebührenaufgleichsrücklage	7.259,61	11.421,40	4.161,79-
▸ Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten	279.485,00	157.865,00	121.620,00
▸ Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.208,08	4.585,67	377,59-

Die **Finanzaufwendungen** sind unverändert gegenüber dem Vorjahr bei 2,9 Mio. EUR.

Die Zinsen für Investitionskredite sinken um 0,1 Mio. EUR, die Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten steigen um den gleichen Betrag. Die in der Position Zinsen für Liquidität dargestellten Zinsaufwendungen in Höhe von 72 TEUR sind hier Kosten für Negativzinsen, die seitens der Banken aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes erhoben werden.

Die **Finanzerträge** sinken um 0,7 Mio. EUR auf 1,6 Mio. EUR (2019: 2,3 Mio. EUR). Ursache für die höheren Erträge in 2019 war i.W. die um 0,4 Mio. EUR höheren Beteiligungserträge aus dem Gewinnvortrag der Stadt-Holding Dreieich. Weiterhin wurde die anteilige Ausschüttung des Jahresüberschusses der Sparkasse Langen-Seligenstadt von 0,1 Mio. EUR für das Jahr 2020 ausgesetzt.

Im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 1,0 Mio. EUR (2019: 0,2 Mio. EUR). Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1,0 Mio. EUR erzielt, diese resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltungen.

## 6.2.4 VERMÖGENSENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Vermögensrechnung im Berichtsjahr 2020:

Vermögensrechnung in T€	Ist 2020	Ist Vorjahr 2019	Abweichung
<b>Aktiva</b>	<b>287.457</b>	<b>281.367</b>	<b>6.090</b>
<u>davon:</u>			
Anlagevermögen	243.472	241.892	1.581
... davon immaterielle Vermögensgegenstände	8.440	8.519	-79
... davon Sachanlagevermögen	185.076	183.378	1.698
... davon Finanzanlagevermögen	35.778	35.817	-39
... davon Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	14.178	14.178	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	14.270	16.643	-2.373
Flüssige Mittel	29.485	22.471	7.014
Rechnungsabgrenzungsposten	229	362	-132
<b>Passiva</b>	<b>287.457</b>	<b>281.367</b>	<b>6.090</b>
<u>davon:</u>			
Eigenkapital	112.969	109.132	3.837
... davon Nettoposition	76.508	76.508	0
... davon Rücklagen ordentliches Ergebnisses	13.082	10.782	2.299
... davon Rücklagen außerordentliches Ergebnisses	8.897	8.737	160
... davon Sonderrücklagen	379	379	0
... davon Ergebnisvortrag	10.267	10.267	0
... davon Jahresergebnis	3.837	2.459	1.378
Sonderposten	20.485	22.181	-1.696
Rückstellungen	89.630	84.259	5.370
... für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.164	22.795	1.369
... für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	60.324	56.420	3.903
... Sonstige Rückstellungen	5.142	5.044	98
Verbindlichkeiten	64.373	65.758	-1.386
... aus Kreditaufnahmen ("Gesamtschuldenstand")	45.826	48.546	-2.720
... davon aus Liquiditätskrediten	0	0	0
... davon aus Investitionskrediten	45.826	48.546	-2.720
... aus weiteren Verbindlichkeiten	18.546	17.212	1.334
Rechnungsabgrenzungsposten	0	36	-36

Das **Anlagevermögen** steigt insgesamt um 1,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 243,4 Mio. EUR (2019: 241,9 Mio. EUR).

Das **Sachanlagevermögen** steigt hierbei um 1,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Investitionen in Höhe von 6,9 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 5,2 Mio. EUR gegenüber.

Wesentliche Investitionen in das Sachanlagevermögen in 2020 sind:

- Erneuerung Schlammbehandlung Kläranlage (2,0 Mio. EUR)
- Neubau Erweiterung Kindertagesstätte Gravenbruchstraße (1,1 Mio. EUR)
- Umgestaltung Ortsdurchfahrten Offenthal (0,9 Mio. EUR)
- Anschaffungen bewegliches Anlagevermögen (0,9 Mio. EUR, davon 0,3 Mio. EUR Feuerwehr)

Das **immaterielle Anlagevermögen** sinkt um 0,1 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 8,4 Mio. EUR (2019: 8,5 Mio. EUR). Investitionen in Höhe von 0,4 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 0,5 Mio. gegenüber. In den Investitionen enthalten ist auch der Investitionszuschuss an den Kreis Offenbach für die Errichtung des Erweiterungsbaus an der Selma-Lagerlöff-Schule in Buchschlag zum Zweck des Kapazitätsausbaus der Schulkindbetreuung.

Das **Finanzanlagevermögen** bleibt nahezu unverändert bei 35,8 Mio. EUR (2019: 35,8 Mio. EUR).

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Mio. EUR auf 14,2 Mio. EUR (2019: 16,6 Mio. EUR).

Die **Flüssigen Mittel** erhöhen sich um 7,0 Mio. EUR auf 29,5 Mio. EUR (2019: 22,5 Mio. EUR). Die Entwicklung des Finanzmittelbestands erläutert die Finanzrechnung (siehe hierzu Kapitel 3).

Das **Eigenkapital** erhöht sich um 3,9 Mio. EUR auf 113,0 Mio. EUR (2019: 109,1 Mio. EUR) aufgrund des positiven Jahresergebnisses. Die Eigenkapitalquote beträgt 39 % (2019: 39 %).

Die **Sonderposten** reduzieren sich um 2,6 Mio. EUR auf 19,6 Mio. EUR (2019: 22,2 Mio. EUR).

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abwasserentsorgung reduziert sich um 1,7 Mio. EUR auf 2,9 Mio. EUR, um das Ergebnis im Produkt Abwasserentsorgung auszugleichen. Die Höhe dieser Auflösung in 2020 resultiert u.a. aus erforderlichen Nachbuchungen im Bereich der Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte für die Jahre 2018 und 2019, die sich im Zuge der Gebührenkalkulation für 2021 bis 2023 und der damit verbundenen Nachkalkulation für den Zeitraum 2017 bis 2019 ergeben haben.

Die **Rückstellungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 5,3 Mio. EUR auf 89,6 Mio. EUR (2019: 84,3 Mio. EUR). Ursächlich hierfür ist die Einstellung in die Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 3,9 Mio. EUR und die erhöhte Zuführung in die Pensionsrückstellung in Höhe von 1,2 Mio. EUR (s. Erläuterung Ergebnisrechnung bei „Personalaufwendungen“).

Die **Verbindlichkeiten** insgesamt reduzieren sich um 0,5 Mio. EUR auf 65,3 Mio. EUR (2019: 65,8 Mio. EUR).

Die **Verbindlichkeiten aus investiven Kreditaufnahmen** reduzieren sich um 2,7 Mio. EUR auf 45,8 Mio. EUR (2019: 48,5 Mio. EUR). Im Jahr 2020 wurden keine Investitionskredite aufgenommen. Die Tilgung beträgt 2,7 Mio. EUR. Der Schuldenstand von 45,8 Mio. EUR ist der niedrigste Schuldenstand der Stadt seit 1994.

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. Neue Liquiditätskredite wurden in 2020 nicht aufgenommen.

Die **weiteren Verbindlichkeiten** erhöhen sich um 2,3 Mio. EUR auf 19,5 Mio. EUR (2019: 17,2 Mio. EUR). Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist ein Anstieg von 0,6 Mio. EUR aufgrund von noch nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen (Kita Gravenbruchstraße, Ortsdurchfahrt

Offenthal) zu verzeichnen. Die Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben erhöhen sich um 0,9 Mio. EUR aufgrund der Schlussabrechnung für die Gewerbesteuer- und Heimatumlage. Die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen sinken um 0,7 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen steigen um 0,5 Mio. EUR.



## 6.2.5 FINANZENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung im Berichtsjahr 2020:

Finanzrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr
	2020	2020	2019
<b>Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.771</b>	<b>16.377</b>	<b>14.099</b>
davon:			
Jahresergebnis	732	3.837	2.459
Abschreibungen	5.213	5.180	5.080
Auflösung Sonderposten	-2.363	-2.665	-986
(+)Zu-/(-) Abnahme Rückstellungen	3.081	5.370	5.793
(-) Zu-/(+ Abnahme Forderungen und weiterer Aktiva	230	3.396	3.159
(+) Zu-/(-) Abnahme Verbindlichkeiten u. weitere Passiva	-32	1.339	-1.419
Weitere Positionen	-90	-79	14
<b>Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.346</b>	<b>-6.644</b>	<b>-7.448</b>
davon:			
Investitionen in Sachanlagen und Immaterielle VG	-4.917	-6.810	-8.036
Zuweisungen / Beiträge für Sachanlagen	446	31	461
Verkauf von Sachanlagen	1.120	34	25
Zu- / Abgang Finanzanlagen	5	101	102
<b>Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.447</b>	<b>-2.720</b>	<b>4</b>
davon:			
Kreditaufnahme und sonst. Finanzierungseinzahl.	0	0	2.595
Tilgung	-2.447	-2.720	-2.591
Finanzmittelbestand am 1.1.	11.168	22.471	15.815
Summe der Finanzmittelflüsse	978	7.014	6.656
<b>Finanzmittelbestand am 31.12.</b>	<b>12.146</b>	<b>29.485</b>	<b>22.471</b>
<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 22,5 Mio. EUR um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von 7,0 Mio. EUR auf 29,5 Mio. EUR an. Die Differenz zwischen planmäßigem (12,1 Mio. EUR) und tatsächlichen Finanzmittelbestand (29,5 Mio. EUR) berücksichtigt eine erforderliche Reserve für die planmäßige Verwendung von übertragenen Haushaltsresten für Investitionen in 2021.

Der positive Saldo im **Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 16,4 Mio. EUR ergibt sich aus dem positiven Jahresergebnis in Höhe von 3,8 Mio. EUR und dessen Bereinigung um nicht oder zusätzlich zahlungswirksame Vorgänge (wie Abschreibungen, Veränderung Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten).

Eine der wesentlichen finanzmittelmehrenden Bereinigungsgrößen ist die Zunahme von Rückstellungen in Höhe von 5,2 Mio. EUR. Hierin enthalten ist die Erhöhung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 3,9 Mio. EUR, die für Steuereinnahmen in 2019, die erst zeitlich versetzt (in 2021 und 2022) zu einer erhöhten Umlagenauszahlung an den Kreis führen werden, gebildet wurde. Weitere relevante Bereinigungsgröße ist die Abschreibung in Höhe von 5,2 Mio. EUR (verbessert



Saldo, da nicht zahlungswirksam). Mindernd wirkt sich die Veränderung der Sonderposten in Höhe von 2,7 Mio. EUR aus.

Die Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten und weiterer Aktiva und Passiva saldiert sich zu einem weiteren positiven Finanzmittelzufluss in Höhe von 4,7 Mio. EUR. Ursache ist v.a. der Rückgang der Forderungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR, die Zunahme der Verbindlichkeiten in Höhe von 1,4 Mio. EUR und die Einstellung von 0,9 Mio. EUR in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich der Abfallentsorgung.

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** in Höhe von -6,4 Mio. EUR beinhaltet Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 6,8 Mio. EUR, sowie Einnahmen durch erhaltene Zuweisungen in Höhe von 31 TEUR und durch Verkauf von Sachanlagevermögen in Höhe von 34 TEUR, ferner Einnahmen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens (hier: Tilgung gewährte Darlehen) in Höhe von 101 TEUR.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 2,7 Mio. EUR entsteht durch die Tilgung von Altdarlehen in gleicher Höhe. Eine Kreditaufnahme wurde in 2020 nicht getätigt. Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen.

## 6.2.6 WESENTLICHE VORGÄNGE

---

### Corona-Pandemie

Wurde zu Beginn des Jahres 2020 die Gefahr durch das erstmals in der Provinz Wuhan in China aufgetretene Coronavirus (COVID-19) für Deutschland noch als „gering bis mäßig“ eingestuft, erfolgte am 17. März der erste Lockdown für den Großteil des öffentlichen Lebens. Veranstaltungen und Messen wurden abgesagt, Kindertagesstätten, Schulen, Gastronomie, nicht lebensnotwendige Einzelhandelsgeschäfte und auch die städtische Verwaltung wurden geschlossen. Im Mai und Juni erfolgten die ersten Schritte zur Öffnung einiger Bereiche, u.a. auch der Kindertagesstätten und der städtischen Verwaltung. War das Infektionsgeschehen über dem Sommer entspannt, verzeichnete man ab September einen zunehmenden Infektionsanstieg. Der gesamte Kreis Offenbach wurde am 17. Oktober zum Risikogebiet erklärt, der zweite Lockdown wurde ab dem 2. November eingeleitet, die Bürgerhäuser Dreieich mussten schließen und die Kindertagesstätten stellten ihr offenes Betreuungskonzept auf feste Gruppen um.

### Amtsantritt neuer Erster Stadtrat Markus Heller

Am 25. August 2020 wurde Herr Markus Heller mit 64,3 % der Stimmen (27 von 42) als neuer Erster Stadtrat der Stadt Dreieich von der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Amtsantritt des neu gewählten Ersten Stadtrats war der 01.11.2020. Die Amtszeit beträgt sechs Jahre. Herr Heller übernimmt in seiner Funktion als Dezernent die Fachbereiche Planung und Bau sowie Bürger und Ordnung.

### Übertragung des Gebäudemanagements für Funktionsgebäude an die DreieichBau AöR

Mit dem Ziel der Bündelung der Immobilienkompetenz in einer Hand hat die Stadtverordnetenversammlung am 01.12.2020 beschlossen den Fachbereich Gebäudemanagement der Stadt aufzulösen und die Aufgabe zum 01.01.2021 an die DreieichBau AöR zu übertragen.

## 6.2.7 WESENTLICHE BAUMAßNAHMEN UND ANDERE INVESTITIONEN

---

Investitionen in das eigene Anlagevermögen wurden in Höhe von 6.810 TEUR getätigt. Planmäßig standen hierfür laut Haushaltsplan 2020 Mittel in Höhe von 4.917 TEUR zur Verfügung. Ein Nachtragshaushalt wurde 2020 nicht erstellt (vgl. Kapitel 6.2.1). Durch den Planvortrag von Haushaltsresten des Jahres 2019 (16.601 TEUR) sowie durch Änderungen aufgrund von Budgetverschiebungen aus dem nicht-investiven Bereich wurden die zur Verfügung stehenden Mittel insgesamt auf 22.295 TEUR erhöht.

Von den insgesamt verausgabten 6.810 TEUR entfielen 100 TEUR auf den Erwerb von Software-Lizenzen, 257 TEUR für Investitionszuweisungen an Dritte, 5.552 TEUR für Baumaßnahmen, 892 TEUR für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen sowie 9 TEUR für Investitionen in Grundstücke.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden Einnahmen in Höhe von 70 TEUR erzielt. Hiervon entfallen 12 TEUR auf den Abgang von Anlagevermögen und 26 TEUR auf Investitionszuweisungen, 5 TEUR entfallen auf den Abgang von Finanzanlagevermögen sowie 22 TEUR auf den Verkauf von Grundstücken. Im Haushaltsplan 2020 wurden zunächst Einnahmen in Höhe von 1.571 TEUR geplant.

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

### **Zugänge des Immateriellen Anlagevermögens (gesamt 357 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 233 TEUR und anderen geleisteten Investitionszuwendungen in Höhe von 24 TEUR sowie der Anschaffung und Anpassung diverser Systeme an die gestellten Anforderungen.

### **Zugänge in das Sachanlagevermögen (gesamt 6.453 TEUR)**

Für die Anschaffung von diversen benötigten Hilfeleistungsmaterialien im Brand- und Katastrophenschutz wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 80 TEUR verausgabt.

Für den Aufbau des Tanklöschfahrzeugs (TLF 16-25 Götzenhain) wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 220 TEUR verausgabt.

Für die Maßnahme Erneuerung Gebläse Nitri II – Becken, welche sich über mehrere Jahre erstreckt, entstanden im Berichtsjahr Ausgaben in Höhe von 172 TEUR. Geplant wurde diese Maßnahme mit insgesamt 300 TEUR. Die Maßnahme wird in 2021 schlussgerechnet.

Die Umsetzung der Maßnahme Kanalbau August-Bebel-Straße hat im Jahr 2020 begonnen. Im Berichtsjahr wurden dafür Mittel in Höhe von 66 TEUR verausgabt.

Für die Teilerneuerung der Zaunanlage Kläranlage wurden im Berichtsjahr 75 TEUR verausgabt. Die Maßnahme wurde insgesamt mit 80 TEUR geplant.

Die verausgabten Mittel für die Erneuerung Schlammbehandlung Kläranlage beliefen sich im Berichtsjahr auf 2.094 TEUR. Das Projekt weist ein Gesamtbudget von 2.200 TEUR auf und wird voraussichtlich in 2021 abgeschlossen.

Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von 127 TEUR für die Maßnahme Straßenbau August-Bebel-Straße verausgabt. Veranschlagt wurde diese Maßnahme mit insgesamt 3.048 TEUR.

Mit einem Gesamtbudget von 1.290 TEUR wurde die Maßnahme Umgestaltung Ortsdurchfahrten Of-fenthal geplant. Hier sind im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 867 TEUR entstanden.

Bei der Maßnahme Raddirektverbindung handelt es sich um ein Mehrjahresprojekt. Im Berichtsjahr sind Mittel in Höhe von 123 TEUR verausgabt worden.

Für den Teilausbau Goethering Haus-Nr. 11-15 wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 90 TEUR verausgabt. Das Projekt wurde mit einem Gesamtbudget von 238 TEUR geplant.

Für die Aufwertung der Verkehrsinsel Kurt-Schumacher-Ring sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 214 TEUR verausgabt worden. Die Schlussrechnung erfolgt in 2021.

Für die Einführung des RFID-Systems in der Stadtbücherei entstanden im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 57 TEUR.

Für die Anschaffung von Lizenzen allgemein sind im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 68 TEUR entstanden.

Für die Anschaffung von Laptops und Tablets sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 52 TEUR verausgabt worden.

Für die Anschaffung der Container Kita Grafenbruchstraße wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 1.130 TEUR verausgabt. Das Gesamtbudget für diese Maßnahme wurde mit 1.806 TEUR geplant. Die Maßnahme wird voraussichtlich in 2021 abgeschlossen.

#### **Einnahmen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (34 TEUR)**

Die Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (22 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 2020 fanden am 15.9. bis 24.9.2020 statt.

Die Analyse der Entwicklung des Ist des gesamten Jahres 2020 im Vergleich zu den Planwerten erfolgte im Rahmen der Rückblickgespräche 2020 am 2.3, 4.3. und 5.3.2021.

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

---

## 6.2.9 WESENTLICHE ORGANISATORISCHE VERÄNDERUNGEN

---

### **Übertragung der Sportplatzpflege auf die DLB AöR zum 01.01.2020**

Mit Rundverfügung 03/2019 vom 12.12.2019 wurde mit Wirkung zum 01.01.2020 die Unterhaltung, Betreuung und Pflege der Sportanlagen der Stadt Dreieich auf die DLB AöR übertragen. Bei der Stadt verbleiben die administrativen und investiven Aufgaben aus dem Bereich des Produkts 04.01.05 – die Zuständigkeit für das Produkt wird auf den Fachbereich 7 übertragen und dort dem Ressort 7.01 – Gremien, Vereine & Ehrenamt zugeordnet.

## 6.2.10 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

### Entwicklung des Personals 2020

	31.12.2019	31.12.2020	Abweichung absolut	Abweichung in %
Beschäftigte	409	419	10	2,4%
Beamte	24	22	-2	-8,3%
Auszubildende	9	8	-1	-11,1%
<b>gesamt</b>	<b>442</b>	<b>449</b>	<b>7</b>	<b>1,6%</b>

#### Erläuterungen:

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamtanzahl des beschäftigten Personals um 7 gestiegen.

Die Veränderungen zeigen sich in der Berufsgruppe der Beschäftigten. Bei der Berufsgruppe der tariflich **Beschäftigten** werden 10 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter mehr ausgewiesen.

Das Jahr 2020 war geprägt durch die Pandemie mit dem Corona-Virus. Das Öffentliche Leben stand für viele Wochen fast still. Im Jahresdurchschnitt waren ca. 70 Planstellen nicht besetzt. Dies zeigt sich auch bei den Bemühungen zur Gewinnung von Fachpersonal, insbesondere für die städtischen Kindertagesstätten. Damit konnte das Ziel mehr Fachpersonal zur Bedarfsdeckung zu gewinnen, nicht erreicht werden.

Im Jahr 2020 waren in den Kindertagesstätten durchschnittlich 19 Planstellen, allerdings auch krankheitsbedingt, unbesetzt, wenn die Neu- und Erweiterungsbauten nicht berücksichtigt werden. Werden diese Planstellen mit einbezogen, so fehlen ca. 43 Beschäftigte. Damit zeigt sich die Situation im Vergleich zum Vorjahr fast unverändert.

Weitere 22 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die gesamte Verwaltung in Summe verteilt, im Besonderen in den Fachbereichen Verwaltungssteuerung & Service sowie Planung und Bau. Die auffällig große Anzahl der Vakanzen im Jahr 2020 liegt vor allem darin begründet, dass Planstellen aufgrund von langwierigen Erkrankungen und Beschäftigungsverboten wegen Covid-19 als unbesetzt geführt werden, auch wenn das Arbeitsverhältnis selbstverständlich weiterbesteht.

Altersteilzeitbeschäftigte gelten auch während der Freizeitphase als "aktive" Beschäftigte und werden in der Darstellung berücksichtigt. In 2020 ist 1 Beschäftigte aus der Altersteilzeitfreiphase in den Ruhestand eingetreten.

Die Zahl der **Auszubildenden** ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Drei Auszubildende haben ihre Ausbildung als Verwaltungsfachangestellte erfolgreich abgeschlossen. Im August 2020 nahmen 3 Auszubildende ihre Ausbildung bei der Stadt Dreieich für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten im ersten Lehrjahr auf. Ein Auszubildender wechselte vom ersten in das zweite Ausbildungsjahr. Im dritten Lehrjahr werden derzeit 3 Verwaltungsfachangestellte ausgebildet. Eine Auszubildende hat ihre Ausbildung frühzeitig abgebrochen.

Der Auszubildende in der Bücherei zum Fachangestellten für Medien- und Informationsdienste wechselte vom ersten in das zweite Ausbildungsjahr.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 431,6 Planstellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 370,4 zum Stichtag 30.06.2020 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 2020

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Dreieich für das Haushaltsjahr 2020 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

### Ausblick auf die weiteren Jahre 2021 ff.

Der Arbeitskreis "Steuerschätzungen" des Bundesministeriums für Finanzen hat am 10.-12. Mai 2021 die Schätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2021 ff. aktualisiert. Der Arbeitskreis rechnet für 2021 mit einem realen Wachstum des Bruttoinlandsprodukts von 3,5%, im Jahr 2022 von 3,6% und danach für die Jahre 2023 bis 2025 von jeweils 1,1%.

Für die Höhe der Steuereinnahmen relevant sind die nominalen Wachstumsraten, die für 2021 5,3%, für 2022 5,2% und dann danach für die Jahre 2023 bis 2025 jeweils 2,6% betragen.

Die im Anschluss durch das Hessische Finanzministerium abgeleitete und für die kommunale Steuerplanung relevante regionalisierte Steuerschätzung ist die Grundlage für die Veranschlagung der Steuererträge und –aufwendungen im Haushaltsplan 2022.

Der **Haushaltsplan 2021** wurde am 02.12.2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 05.02.2021 von der Kommunalaufsicht (Kreis Offenbach) genehmigt.

Der Haushaltsplan 2021 sieht ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -4,8 Mio. EUR vor und einen positiven Finanzmittelbestand von 6,5 Mio. EUR. Am 28.09.2021 wurde ein 1. Nachtragshaushalt 2021 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, in dem die Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzungen des Bundesfinanzministeriums vom Mai 2021 berücksichtigt wurden. Das geplante Jahresergebnis verbessert sich um 0,7 Mio. EUR auf -4,1 Mio. EUR. Die Verbesserung ist im Wesentlichen verursacht durch eine verbesserte Situation bei der Gewerbesteuer, die Prognosen über die konjunkturelle Erholung nach Abflauen durch die Pandemie bestätigen sich bundesweit, so auch in Dreieich. Weiterhin erhöhen sich die Erträge aus der Schlüsselzuweisung aufgrund der Einigung über die Mittelverwendung des Gut-Zukunft-Sicherungsgesetzes (GZSG) vom 6.11.20.

Am 12.12.2021 wurde ein 2. Nachtragshaushalt 2021 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht und beschlossen. Hier wurde jedoch lediglich eine Investition zum Ankauf eines Gebäudes veranschlagt, Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergaben sich nicht.

Die Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplan 2022 sieht für 2022 ein Ergebnis von -6,0 Mio. EUR vor. Das Ergebnis verschlechtert sich damit gegenüber 2021.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2023 bis 2025) sieht auch für das Jahr 2023 ein positives Jahresergebnis vor. Um die Genehmigungsfähigkeit des Haushalts sicherzustellen wurde Anhebung der Grundsteuer in folgenden Schritten berücksichtigt:

- für das Jahr 2023 von 500 Punkte um 100 Punkte auf 600 Punkte,
- für das Jahr 2027 von 600 Punkte um 150 Punkte auf 750 Punkte.

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 Rechnungswesensystem

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 2020 auf 121,8 Mio. EUR. 46,0 % davon resultieren aus den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (27,1 Mio. EUR) und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (29,2 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.

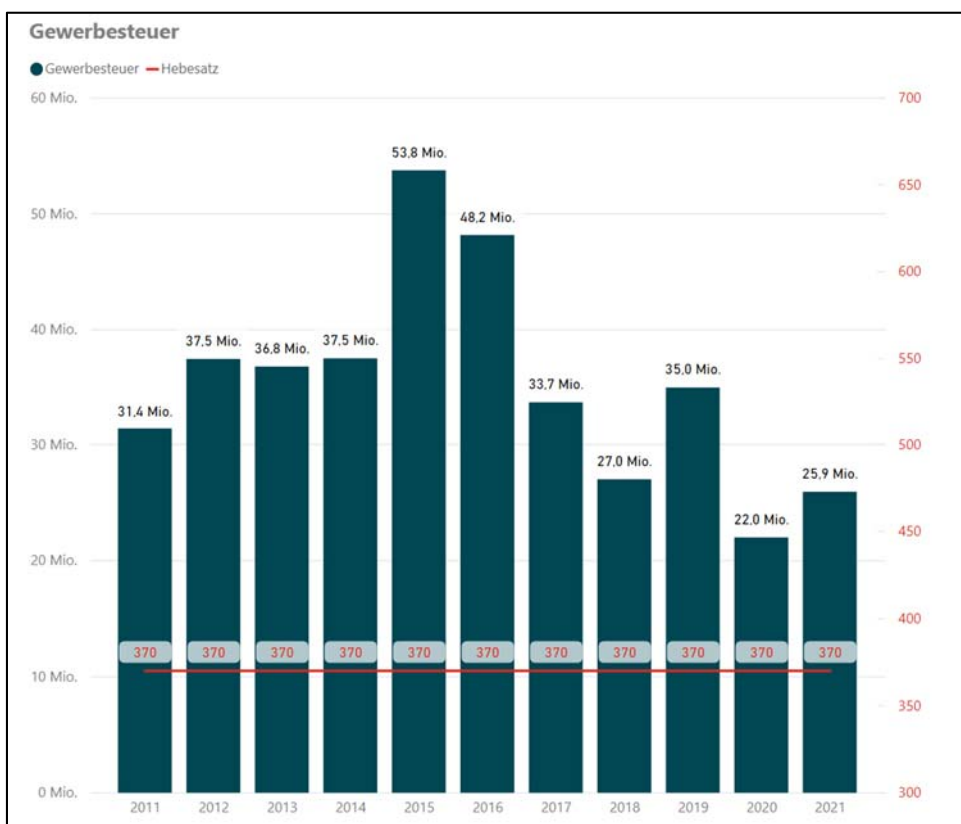
Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Dreieich dar.

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



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 2020 beträgt 2,9 Mio. EUR - dies entspricht einem Anteil von 2,43 % der Summe der Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen).

Zinsen für Investitionskredite	1.776.806,38 EUR
Zinsen für Girokonto	72.373,19 EUR
Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	653.392,68 EUR
<b>Summe Zinsaufwand</b>	<b>2.502.572,25 EUR</b>

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

### Investitionskredite

Zum 31. Dezember 2020 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 31.12.2020	
	(in EUR)	(in %)
Festzins-Darlehen abgeschlossen bis Endlaufzeit	32.679.498,78	75,46
Variable Darlehen gesichert bis Endlaufzeit über Derivate	7.845.367,73	18,11
... davon ohne Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	3.471.485,09	8,02
... davon mit Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	4.373.882,64	10,10
Darlehenssumme mit Zinsänderungsrisiko bei Fälligkeit	2.784.053,92	6,43
	<b>43.308.920,43</b>	<b>100,00</b>

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 6,43 % der Kreditsumme. Es handelt sich hierbei um Darlehen aus dem Konjunkturpaket Land und Bund aus 2009 und 2010 mit einem Schuldenstand zum 31.12.2020 in Höhe von 2.784.053,92 EUR. Für einen Teil dieser Darlehen wurden 2019 und 2020, aufgrund der endenden Zinsbindungen, neue Zinssätze vereinbart. Die Zinsbindung der übrigen Darlehen aus dem Konjunkturpaket endete im Januar 2021. Im Berichtsjahr erfolgte keine Darlehensaufnahme.

### 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 2020 sieht einen Jahresüberschuss von 14,4 Mio. EUR vor. Die Gesamtverschuldung wird mit 643 Mio. € angegeben.

Für das Jahr 2020 bleibt der Hebesatz für die Kreisumlage unverändert bei 32,47 %. Die Schulumlage sinkt gegenüber dem Vorjahr um 1,78 Punkte von 20,19 % auf 18,41 %.

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.

Für das Jahr 2020 ist die Steuerkraft der Stadt Dreieich – als Basis für die Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs – gesunken. Ursächlich hierfür ist insbesondere der starke Rückgang der Gewerbesteuererträge seit 2017. Hierdurch muss die Stadt nicht mehr, wie in den Vorjahren, in den

Finanzausgleich einzahlen (Solidaritätsumlage), sondern erhält aus dem Finanzausgleich Zahlungen (sogenannte Schlüsselzuweisung). Diese Tendenz setzt sich auch in den Jahren 2021 und 2022 fort.

### **Gesellschaftliche Risiken**

Als Risiken sind hier u.a. zu nennen:

- 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 2020 bei 2,3 % 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 31.12.2020 aktualisiert und beträgt gemäß der Berechnung der ZVK 49.980.377 EUR. Zur Ermittlung hat die ZVK die Heubeck Generationentafel 2005G 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 einstehen 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 2020 entnommen.

Der Eigenbetrieb hat Versicherungen über die Stadt Dreieich abgeschlossen. Im Einzelnen sind folgende Risiken dort mitversichert: Kfz-Haftpflicht und Rechtsschutz, Ausstellungsversicherung, Glasversicherung, Schlüssellostversicherung, Gebäudefeuerversicherung, Gebäudeversicherung Sturm, Leitungswasser und Hagel, Elektronikversicherung, Musikinstrumentenversicherung und Sturmversicherung (Zelt Festspiele), sowie die Globalversicherungen (gemeinsam für alle städtischen Objekte): 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 erfolgreich eingeführt. Hierdurch wird die durch das 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. Nachdem in den Jahren 2015-2017 von der Stadt positive Ergebnisse erzielt wurden, ist die Entlassung aus dem Schutzschild in 2019 erfolgt. Allerdings erschweren sinkende Gewerbesteuererträge, kontinuierlich steigende Kosten der Kinderbetreuung und die Auswirkungen der Corona-Pandemie das Erzielen eines weiterhin ausgeglichenen Ergebnisses. Dies birgt das Risiko, dass zukünftig die von der Stadt Dreieich als Gesellschafter geforderten Gewinnausschüttungen deutlich höher ausfallen.

Die Angaben sind aus dem Jahresabschluss 2020 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 2020 der DreieichBau AöR beschrieben.

Dreieich, 16.02.2022

**Stadt Dreieich  
Der Magistrat**

  
**Martin Burlon  
Bürgermeister**