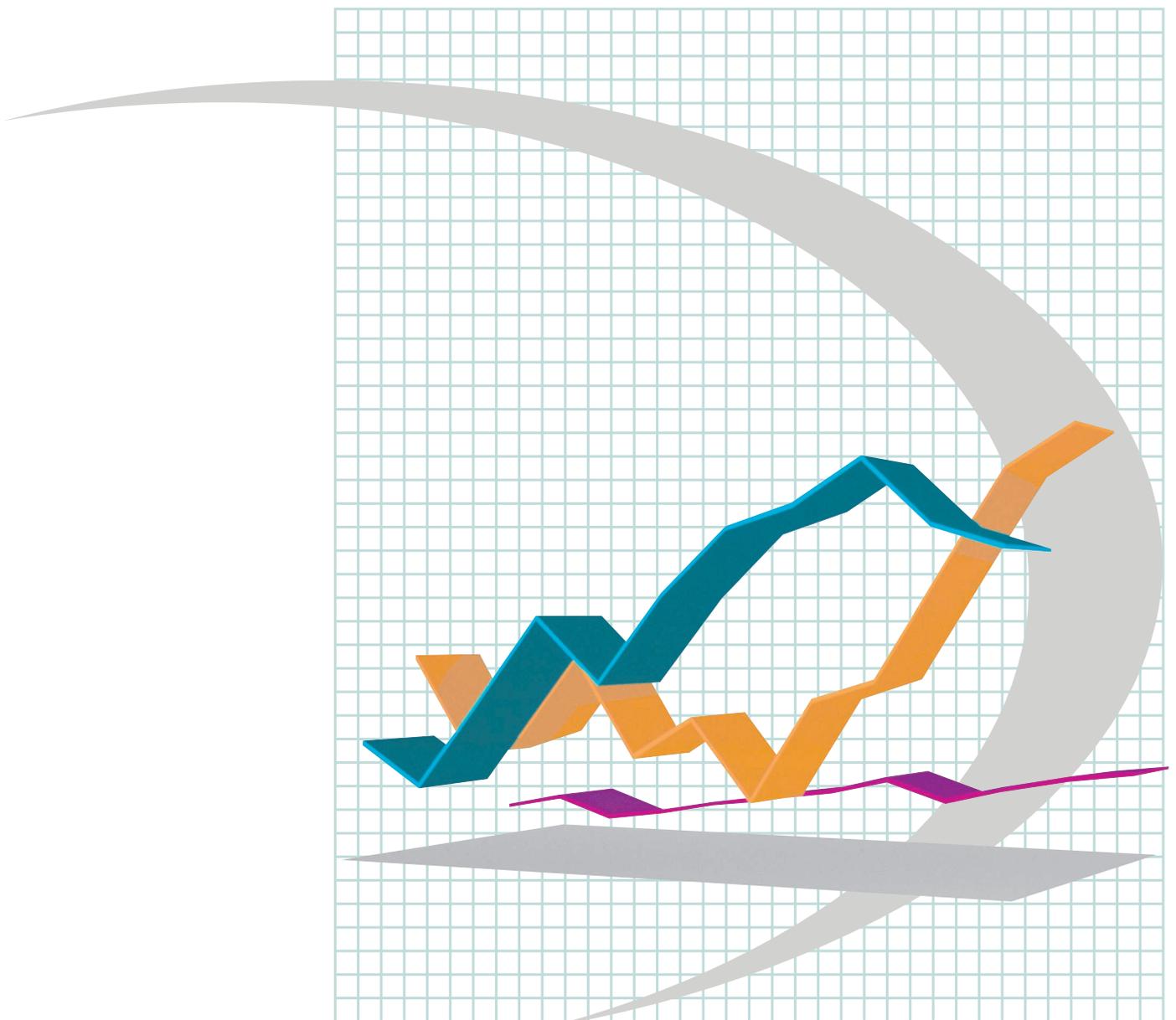


Jahresabschluss 2022



Der vorliegende Jahresabschluss 2022 wurde vom Referat Rechnungsprüfung der Stadt Dreieich gemäß § 128 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) geprüft.

Es wurde ein Bestätigungsvermerk erteilt.

1. Vermögensrechnung	4
2. Ergebnisrechnung	6
3. Finanzrechnung	7
4. Produktrechnung	8
5. Anhang zum Jahresabschluss	109
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	109
5.1.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen	109
5.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss	110
5.1.3 Gesamtabchluss	110
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	111
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	111
5.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	111
5.3.2 Sachanlagevermögen	112
5.3.3 Finanzanlagen	112
5.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	114
5.3.5 Umlaufvermögen	114
5.3.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	115
5.3.7 Eigenkapital	115
5.3.8 Sonderposten	117
5.3.9 Rückstellungen	118
5.3.10 Verbindlichkeiten	121
5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	123
5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	137
5.6 Sonstige Angaben	138
5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	138
5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	139
5.6.3 Bezüge der Organe	142
5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	143
5.6.5 Organigramm der Stadtverwaltung 2022	144
5.6.6 Steuerliche Verhältnisse	145
5.6.7 Haftungsverhältnisse	145
5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen	147
5.6.9 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	148
5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	149
5.6.11 Weitere statistische Angaben	150
5.7 Anlagen zum Anhang	151
5.7.1 Eigenkapitalübersicht	151
5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht	152
5.7.3 Anlagenübersicht	156
5.7.4 Sonderpostenübersicht	157
5.7.5 Rückstellungsübersicht	158
5.7.6 Forderungsübersicht	159
5.7.7 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	160
5.7.8 Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen	162

6. Lage- und Rechenschaftsbericht.....	164
6.1 Vorbemerkungen.....	164
6.2 Geschäftsverlauf in 2022.....	164
6.2.1 Haushaltsplan und konjunkturelle Rahmenbedingungen.....	164
6.2.2 Haushaltskonsolidierung.....	166
6.2.3 Ergebnisentwicklung.....	167
6.2.4 Vermögensentwicklung.....	171
6.2.5 Finanzentwicklung.....	173
6.2.6 Wesentliche Vorgänge.....	174
6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen.....	175
6.2.8 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen.....	178
6.2.9 Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	178
6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	180
6.2.11 Beteiligungen.....	181
6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	182
6.4 Risikoberichterstattung.....	183
6.4.1 Organisatorische Risiken.....	183
6.4.2 Ergebnisrisiken.....	184
6.4.3 Strategische Risiken.....	188
6.4.4 Risiken aus Beteiligungen.....	189

1. Vermögensrechnung

AKTIVA Position	31.12.2022		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.054.168,30		3.167.518,66	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.857.651,88		4.085.973,18	
		6.911.820,18		7.253.491,84
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	100.412.486,06		99.295.903,00	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	25.758.701,27		25.658.982,36	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.386.215,66		52.938.226,18	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	213.852,42		231.216,08	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.324.720,65		4.151.937,95	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.195.730,84		4.315.232,64	
		189.291.706,90		186.591.498,21
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	91.983,29		97.099,96	
1.3.3 Beteiligungen	1.890.474,00		1.890.474,00	
1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.122.527,84		2.157.869,94	
		35.698.077,50		35.738.536,27
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		14.178.400,00		14.178.400,00
		246.080.004,58		243.761.926,32
2. Umlaufvermögen				
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.112.670,76		7.465.634,81	
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	6.460.695,89		4.053.659,60	
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	698.330,73		1.571.147,01	
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	53.237,19		76.982,48	
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.080.303,73		1.469.742,80	
		17.405.238,30		14.637.166,70
2.2 Flüssige Mittel		41.082.326,23		34.037.536,19
		58.487.564,53		48.674.702,89
3. Rechnungsabgrenzungsposten		181.990,74		204.641,08
		304.749.559,85		292.641.270,29

PASSIVA Position	31.12.2022		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Netto-Position		76.507.764,92		76.507.764,92
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	22.570.786,91		15.875.956,92	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	9.739.134,06		9.939.352,25	
1.2.3 Sonderrücklagen	379.330,33		379.330,33	
		32.689.251,30		26.194.639,50
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	6.179.746,00		6.694.829,99	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	90.927,19		-200.218,19	
	6.270.673,19		6.494.611,80	
		16.537.641,78		16.761.580,39
		125.734.658,00		119.463.984,81
2. Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge				
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.953.721,41		11.177.250,39	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	857.268,18		820.230,64	
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.643.625,24		2.865.974,60	
		14.454.614,83		14.863.455,63
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		1.932.509,01		2.544.882,10
2.3 Sonstige Sonderposten		955.325,86		1.074.340,20
		17.342.449,70		18.482.677,93
3. Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		24.788.916,20		24.162.960,41
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		61.482.480,55		61.711.062,07
3.3 Sonstige Rückstellungen		5.242.617,19		3.989.862,17
		91.514.013,94		89.863.884,65
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 gegenüber Kreditinstituten	52.538.280,32		45.516.491,72	
		52.538.280,32		45.516.491,72
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		58.817,40		49.905,20
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.907.191,82		2.152.650,42
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		482.447,52		598.374,36
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen		8.021.285,57		10.794.072,58
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		7.150.415,58		5.719.228,62
		70.158.438,21		64.830.722,90
5. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		0,00
		304.749.559,85		292.641.270,29

2. Ergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist Vorjahr 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2022 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.233	193.350	160.499,42	-32.851
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.056.797	16.206.207	16.026.301,56	-179.905
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.752.028	1.967.324	2.143.988,88	176.665
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	87.975.695	82.196.000	93.231.243,31	11.035.243
6	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.355.686	11.733.948	10.954.164,19	-779.784
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.320.104	2.361.763	1.618.950,98	-742.812
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.181.983	3.401.789	4.639.036,88	1.237.248
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	125.735.526	118.060.381	128.774.185,22	10.713.804
11	Personalaufwendungen	-24.736.838	-28.441.015	-26.508.936,56	1.932.078
12	Versorgungsaufwendungen	-1.705.247	-1.204.266	-1.996.414,45	-792.148
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.512.086	-32.675.224	-30.833.175,56	1.842.048
14	Abschreibungen	-6.249.779	-5.449.877	-5.586.014,99	-136.138
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-7.584.922	-9.702.685	-8.178.898,30	1.523.787
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-47.462.001	-44.121.187	-47.883.795,01	-3.762.608
17	Transferaufwendungen	0	0	0,00	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.335	-19.881	-23.220,78	-3.340
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-117.270.208	-121.614.135	-121.010.455,65	603.679
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	8.465.318	-3.553.754	7.763.729,57	11.317.484
21	Finanzerträge	1.134.918	1.321.568	830.630,72	-490.937
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.905.406	-2.717.402	-2.414.614,29	302.788
23	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	-1.770.488	-1.395.834	-1.583.983,57	-188.150
24	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	6.694.830	-4.949.588	6.179.746,00	11.129.334
25	Außerordentliche Erträge	125.145	33.250	172.020,66	138.771
26	Außerordentliche Aufwendungen	-325.363	0	-81.093,47	-81.093
27	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	-200.218	33.250	90.927,19	57.677
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	6.494.612	-4.916.338	6.270.673,19	11.187.011

3. Finanzrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des
		Ist 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Ist 2022 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2022 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.232,97	193.350	160.499,42	-32.850,58
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.056.796,88	16.206.207	16.026.301,56	-179.905,44
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.752.028,31	1.967.324	2.143.988,88	176.664,88
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen incl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen	86.640.021,23	82.104.000	90.086.836,66	7.982.836,66
5	Einzahlungen aus Transferleistungen				
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.355.685,63	11.733.948	10.954.164,19	-779.783,81
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.073.343,08	1.226.568	769.994,45	-456.573,55
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.213.633,42	3.435.039	4.714.614,57	1.279.575,57
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	124.184.741,52	116.866.436,00	124.856.399,73	7.989.963,73
10	Personalauszahlungen	-24.736.838,19	-28.441.015	-26.508.936,56	1.932.078,44
11	Versorgungsauszahlungen	-1.706.675,34	-1.204.266	-1.370.458,66	-166.192,66
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.022.927,86	-32.906.947	-32.465.767,59	441.179,41
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-7.584.922,22	-9.702.685	-8.178.898,30	1.523.786,70
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen	-46.074.548,66	-46.913.187	-48.112.376,53	-1.199.189,53
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.899.059,30	-2.711.902	-2.409.403,40	302.498,60
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-398.590,00	-19.881	1.246.053,14	1.265.934,14
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-113.423.561,57	-121.899.883,00	-117.799.787,90	4.100.095,10
19	Zahlungsmittelüberschuss//Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)	10.761.179,95	-5.033.447,00	7.056.611,83	12.090.058,83
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	456.764,55	1.512.413	229.360,65	-1.283.052,35
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	144.606,36		147.050,00	147.050,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	101.065,80	5.117	64.473,01	59.356,34
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	702.436,71	1.517.529,67	440.883,66	-1.076.646,01
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-114.806,01	-808.000	-61.053,17	746.946,83
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.893.385,08	-13.694.410	-6.124.812,87	7.569.597,13
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach- und immaterielle	-593.405,18	-2.023.996	-1.288.628,01	735.367,99
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-6.601.596,27	-16.526.406,00	-7.474.494,05	9.051.911,95
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)	-5.899.159,56	-15.008.876,33	-7.033.610,39	7.975.265,94
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)	4.862.020,39	-20.042.323,33	23.001,44	20.065.324,77
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	2.500.000,00	15.008.876	10.000.000,00	-5.008.876,33
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtsch. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	-2.809.740,27	-3.022.282	-2.978.211,40	44.071,08
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-2.809.740,27	-3.022.282	-2.978.211,40	
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)	-309.740,27	11.986.593,86	7.021.788,60	-4.964.805,26
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	4.552.280,12	-8.055.729,48	7.044.790,04	15.100.519,52
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen				
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen				
37	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen				
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	29.485.256,07	34.037.543	34.037.536,19	-6,47
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	4.552.280,12	-8.055.729,48	7.044.790,04	15.100.519,52
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	34.037.536,19	25.981.813,18	41.082.326,23	15.100.513,05

4. Produktrechnung

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

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

- die Personalkosten werden gemäß Budgetierungsregeln auch in 2022 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.

Einzeln erläutert werden wesentliche Abweichungen der Zeile „Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen“ der Teilergebnisrechnung und der Zeile „Saldo aus Investitionstätigkeit“ der Teilfinanzrechnung.

¹ Hierbei ist jedoch in 2022 noch keine vollständige Kostenumlage, z.B. der internen auf die externen Produkte, umgesetzt.

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

[010101] Melde- und Ausweiswesen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000	1.820	-820
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.293	329.950	406.191	-76.241
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)	349.293	330.950	408.011	-77.061
11	Personalaufwendungen	-489.467	-547.371	-500.195	-47.176
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-340.303	-341.920	-399.139	57.219
14	Abschreibungen	-1.826	-937	-436	-501
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-831.597	-890.228	-899.770	9.542
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-482.304	-559.278	-491.759	-67.519
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-482.304	-559.278	-491.759	-67.519
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-482.304	-559.278	-491.759	-67.519
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-152.605	-163.816	-161.815	-2.001
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-152.605	-163.816	-161.815	-2.001
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-634.909	-723.094	-653.574	-69.520

[010101] Melde- und Ausweiswesen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		5.894		5.894
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-634.909	-717.200	-653.574	-63.626

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch höhere Entgelte aus dem Verkauf von Reisepässen und Personalausweisen verursacht, insb. durch die gestiegenen Reiseaktivität nach Auslauf der Coronapandemie.

[010102] Standesamtliche Beurkundungen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.685	2.000	2.703	-703
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.313	46.564	44.283	2.281
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)	44.998	48.564	46.986	1.578
11	Personalaufwendungen	-79.453	-169.103	-141.525	-27.578
12	Versorgungsaufwendungen	-160.570	-39.043	-62.005	22.962
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.974	-36.225	-35.079	-1.146
14	Abschreibungen	-407	-939	-945	6
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-271.404	-245.310	-239.555	-5.755
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-226.406	-196.746	-192.569	-4.177
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-226.406	-196.746	-192.569	-4.177
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-226.406	-196.746	-192.569	-4.177
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-60.778	-66.501	-64.607	-1.894
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-60.778	-66.501	-64.607	-1.894
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-287.184	-263.247	-257.176	-6.071

[010102] Standesamtliche Beurkundungen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.651		-1.651
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-287.184	-264.898	-257.176	-7.722

[010103] Wahlen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021		2022	
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			2.581	-2.581
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)			2.581	-2.581
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-181.012	-7.800	-5.870	-1.930
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)	-181.012	-7.800	-5.870	-1.930
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-181.012	-7.800	-3.289	-4.511
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-181.012	-7.800	-3.289	-4.511
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-181.012	-7.800	-3.289	-4.511
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-20.441	-26.036	-24.664	-1.372
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.441	-26.036	-24.664	-1.372
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-201.453	-33.836	-27.953	-5.883

[010104] Gewerbe und Gaststätten

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.057	56.500	56.076	424
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)	56.057	56.500	56.076	424
11	Personalaufwendungen	-47.663	-59.986	-61.279	1.293
12	Versorgungsaufwendungen	-34.094	-18.267	-38.535	20.268
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.339	-10.550	-8.593	-1.957
14	Abschreibungen	-1.246	-260	-503	243
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-89.342	-89.063	-108.909	19.846
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-33.286	-32.563	-52.833	20.270
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-33.286	-32.563	-52.833	20.270
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-33.286	-32.563	-52.833	20.270
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-26.828	-32.223	-30.504	-1.719
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-26.828	-32.223	-30.504	-1.719
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-60.113	-64.786	-83.337	18.551

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.922	530.000	573.645	-43.645
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		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		10.000	26.810	-16.810
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	300.922	540.400	600.455	-60.055
11	Personalaufwendungen	-415.007	-506.705	-526.391	19.686
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.602	-192.010	-148.157	-43.853
14	Abschreibungen	-6.435	-4.512	-6.067	1.555
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)	-517.268	-703.527	-680.840	-22.687
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-216.346	-163.127	-80.385	-82.742
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-216.346	-163.127	-80.385	-82.742
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-216.346	-163.127	-80.385	-82.742
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-105.482	-124.781	-113.980	-10.801
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-105.482	-124.781	-113.980	-10.801
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-321.827	-287.908	-194.365	-93.543

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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)	-321.827	-287.908	-194.365	-93.543

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch höhere Entgelte aus Bußgelder verursacht. Nachdem in 2020 und 2021 die Ordnungspolizei primär für Corona Kontrollen eingesetzt war, konnte in 2022 die Verkehrsüberwachung wieder verstärkter vorgenommen werden. Die Einnahmen profitieren zusätzlich von den höheren Verwarnungs- und Bußgeldern nach der Neuregelung der Bußgeldverordnung 11/21.

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.816	3.000	6.051	-3.051
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	5.314	9.500	21.807	-12.307
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)	8.130	12.500	27.858	-15.358
11	Personalaufwendungen	-19.816	-34.890	-33.887	-1.003
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.841	-132.005	-46.387	-85.618
14	Abschreibungen	-356	-356	-356	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-250		-250
16	Steueraufwendungen	-33.650	-35.000	-33.438	-1.562
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-122.662	-202.501	-114.068	-88.433
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-114.532	-190.001	-86.210	-103.791
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-114.532	-190.001	-86.210	-103.791
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-114.532	-190.001	-86.210	-103.791
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-26.655	-37.086	-31.083	-6.003
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-26.655	-37.086	-31.083	-6.003
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-141.187	-227.087	-117.293	-109.794

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.976		-2.976
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		16.500		16.500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-141.187	-213.563	-117.293	-96.270

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Sachaufwendungen, insb. im Bereich Leiharbeitskräfte verursacht. Die Haushaltsmittel waren geplant für den zusätzlichen Schutz bei Veranstaltungen (nach dem Anschlag auf den Faschingsumzug in Volkmarshausen). Da jedoch insbesondere im 1. Halbjahr 2022 pandemiebedingt noch keine Veranstaltungen stattgefunden haben, wurden diese Mittel nur geringer als veranschlagt verausgabt.

[010203] Brand- und Katastrophenschutz
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.954	74.500	75.953	-1.453
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.195			
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	69.969		43.673	-43.673
8	Erträge aus Sonderposten	27.630	22.977	30.967	-7.990
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.388	400	1.064	-664
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	161.135	97.877	151.657	-53.780
11	Personalaufwendungen	-668.684	-649.069	-625.652	-23.417
12	Versorgungsaufwendungen	-97.875			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-764.191	-736.707	-740.306	3.599
14	Abschreibungen	-269.067	-274.902	-324.960	50.058
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-37.460	-58.000	-37.471	-20.529
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29	-300	-109	-191
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.837.306	-1.718.978	-1.728.497	9.519
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.676.171	-1.621.101	-1.576.839	-44.262
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.676.171	-1.621.101	-1.576.839	-44.262
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.676.171	-1.621.101	-1.576.839	-44.262
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			251	-251
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-213.802	-230.841	-220.873	-9.968
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-213.802	-230.841	-220.622	-10.219
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.889.972	-1.851.942	-1.797.461	-54.481

[010203] Brand- und Katastrophenschutz
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-111.081		-111.081
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-11.706		-11.706
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.889.972	-1.974.729	-1.797.461	-177.268

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch eine rückwirkende Erstattung des Landes Hessen für pandemiebedingte Verbrauchsmaterialien in Höhe von 44 T EUR verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	48.100	21.700	36.700	-15.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.065		3.000	-3.000
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	49.165	21.700	39.700	-18.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-85.720	-327.845	-307.319	-20.526
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-85.720	-327.845	-307.319	-20.526
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.555	-306.145	-267.619	-38.526

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.454.467		-1.454.467
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.794		-4.794
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-36.555	-1.765.406	-267.619	-1.497.787

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

Übertragene Haushaltsreste für Ersatzbau Unterstände Feuerwehr und Anschaffungen Fahrzeuge wurden noch nicht in Anspruch genommen und nochmals nach 2023 übertragen.

[020101] Sozialer Dienst
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	1.250		450	-450
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.250		450	-450
11	Personalaufwendungen	-161.368	-178.413	-192.229	13.816
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.064	-22.046	-19.805	-2.241
14	Abschreibungen	-710	-448	-117	-331
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-51.800	-51.372	-38.414	-12.958
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-233.943	-252.279	-250.564	-1.715
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-232.693	-252.279	-250.114	-2.165
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-232.693	-252.279	-250.114	-2.165
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-232.693	-252.279	-250.114	-2.165
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-67.339	-90.736	-69.503	-21.233
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-67.339	-90.736	-69.503	-21.233
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-300.032	-343.015	-319.617	-23.398

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.000		-1.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-300.032	-344.015	-319.617	-24.398

[020102] Seniorenarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.218	8.840	4.838	4.003
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	402	402	402	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	30		800	-800
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.650	9.242	6.040	3.202
11	Personalaufwendungen	-320.220	-309.114	-370.507	61.393
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.110	-106.804	-71.247	-35.557
14	Abschreibungen	-2.427	-2.325	-2.472	147
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-50.486	-78.240	-47.482	-30.758
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-408.243	-496.483	-491.708	-4.775
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-406.593	-487.241	-485.669	-1.572
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-406.593	-487.241	-485.669	-1.572
25	Außerordentliche Erträge	720	8.000	2.743	5.257
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	720	8.000	2.743	5.257
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-405.873	-479.241	-482.926	3.685
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-124.078	-143.581	-128.610	-14.971
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-124.078	-143.581	-128.610	-14.971
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-529.951	-622.822	-611.536	-11.286

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		549		549
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-529.951	-622.273	-611.536	-10.737

[020103] Behindertenbetreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.562	38.360	25.329	13.032
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	23.853	48.780	16.493	32.287
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse		23.846	16.000	7.846
8	Erträge aus Sonderposten	153			
9	Sonstige ordentliche Erträge	80			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	25.648	110.986	57.821	53.165
11	Personalaufwendungen	-157.991	-299.058	-267.819	-31.239
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.979	-114.797	-77.201	-37.596
14	Abschreibungen	-265	-362	-62	-300
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.430	-10.780	-9.580	-1.200
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-177.664	-424.997	-354.663	-70.334
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-152.016	-314.011	-296.842	-17.169
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-152.016	-314.011	-296.842	-17.169
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-152.016	-314.011	-296.842	-17.169
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-53.425	-63.164	-57.797	-5.367
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.425	-63.164	-57.797	-5.367
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-205.441	-377.175	-354.639	-22.536

[020103] Behindertenbetreuung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-90		-90
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-205.441	-377.265	-354.639	-22.626

[020104] Integration

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	66.600	56.300	67.949	-11.649
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			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	67.200	56.300	67.949	-11.649
11	Personalaufwendungen	-298.486	-265.078	-340.440	75.362
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.343	-34.750	-20.043	-14.707
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.380	-14.184	-290	-13.894
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-327.210	-314.012	-360.773	46.761
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-260.010	-257.712	-292.824	35.112
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-260.010	-257.712	-292.824	35.112
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-260.010	-257.712	-292.824	35.112
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	29.767			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-90.748	-130.285	-93.174	-37.111
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-60.981	-130.285	-93.174	-37.111
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-320.991	-387.997	-385.998	-1.999

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.010		4.010
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-320.991	-383.987	-385.998	2.011

[020105] Wohnraumversorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.019	86.250	57.798	28.453
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.175	6.175	5.175	1.000
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	7.334	1.822	1.822	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	7.412	8.600	8.244	356
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	87.940	102.847	73.039	29.808
11	Personalaufwendungen	-102.641	-89.925	-123.822	33.897
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.510	-157.428	-193.589	36.161
14	Abschreibungen	-71.404	-67.020	-66.229	-791
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.745	-4.346	-4.345	-1
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-348.300	-318.719	-387.985	69.266
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-260.360	-215.872	-314.946	99.074
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-260.360	-215.872	-314.946	99.074
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-260.360	-215.872	-314.946	99.074
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-66.428	-71.626	-70.444	-1.183
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-66.428	-71.626	-70.444	-1.183
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-326.788	-287.498	-385.390	97.892

[020105] Wohnraumversorgung

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

Das gegenüber dem Plan verschlechterte Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch höhere Kosten der Einrichtungen für die Obdachlosenunterbringung (+42 T EUR) und gleichzeitig geringeren Einnahmen aus dem Nutzungsentgelt Notunterkünfte (-29 T EUR) verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		43.000		43.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		43.000		43.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		43.000		43.000

[020201] Kinderbetreuung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			6.748	-6.748
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.429.647	1.917.291	1.478.893	438.398
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	240.953	220.785	305.837	-85.052
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	6.669.881	6.464.104	6.010.013	454.091
8	Erträge aus Sonderposten	10.001	2.036	14.928	-12.892
9	Sonstige ordentliche Erträge	400		161.675	-161.675
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.350.882	8.604.216	7.978.094	626.122
11	Personalaufwendungen	-12.039.461	-13.214.726	-12.398.607	-816.119
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.831.432	-2.054.680	-1.971.981	-82.699
14	Abschreibungen	-236.507	-235.761	-247.739	11.978
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.258.173	-5.847.723	-4.675.135	-1.172.588
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-18.365.572	-21.352.890	-19.293.462	-2.059.428
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-10.014.690	-12.748.674	-11.315.368	-1.433.306
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-10.014.690	-12.748.674	-11.315.368	-1.433.306
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-10.014.690	-12.748.674	-11.315.368	-1.433.306
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.502.898	-1.484.691	-1.488.072	3.381
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.502.898	-1.484.691	-1.488.072	3.381
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-11.517.588	-14.233.365	-12.803.440	-1.429.925

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-72.885		-72.885
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		15.638		15.638
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-11.517.588	-14.290.612	-12.803.440	-1.487.172

[020201] Kinderbetreuung
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Personalaufwendungen und Aufwendungen für Zuschüsse an nicht-städtische Einrichtungen verursacht. Hintergrund sind Probleme bei der Besetzung von vakanten Erzieher*innenstellen (Fachkräftemangel). Siehe auch Angaben im Rechenschaftsbericht unter Personalkosten.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021		2022	
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		850.426	3.102	847.324
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		850.426	3.102	847.324
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.058.597	-4.549.485	-3.430.933	-1.118.552
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.058.597	-4.549.485	-3.430.933	-1.118.552
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.058.597	-3.699.059	-3.427.831	-271.228

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021		2022	
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-780.759		-780.759
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-23.766		-23.766
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.058.597	-4.503.584	-3.427.831	-1.075.753

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

Die wesentlichen investiven Planabweichungen sind durch die Kita-Neubauten Kita Zeisigweg, Kita Rückertsweg und Kita am Lachengraben verursacht, deren Mittelabfluss sich analog des Baufortschritts entwickelt. Nicht in Anspruch genommene Planansätze wurden hier als Haushaltsreste in das Folgejahr 2023 übertragen.

[020202] Förderung von Schulen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-4.662	-75.900	-47.740	-28.160
14	Abschreibungen	-37.807	-58.774	-37.807	-20.967
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-868.318	-1.060.892	-1.054.559	-6.333
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-910.787	-1.195.566	-1.140.106	-55.460
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-910.787	-1.195.566	-1.140.106	-55.460
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-910.787	-1.195.566	-1.140.106	-55.460
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-910.787	-1.195.566	-1.140.106	-55.460
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-61.529	-61.678	-63.110	1.432
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.529	-61.678	-63.110	1.432
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-972.317	-1.257.244	-1.203.216	-54.028

[020202] Förderung von Schulen
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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)	-972.317	-1.257.244	-1.203.216	-54.028

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Gebäude- und Abschreibungskosten verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-5.371	-66.000	-40.431	-25.569
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-5.371	-66.000	-40.431	-25.569
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.371	-66.000	-40.431	-25.569

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-244.628		-244.628
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-5.371	-310.628	-40.431	-270.197

[020301] Kinder- und Jugendförderung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.973	28.400	28.010	391
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	109.820	83.450	93.961	-10.511
8	Erträge aus Sonderposten	176	177	176	1
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.663	2.600	3.650	-1.050
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	126.632	114.627	125.797	-11.170
11	Personalaufwendungen	-917.224	-1.012.142	-966.077	-46.065
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.247	-176.835	-155.778	-21.057
14	Abschreibungen	-13.064	-16.365	-12.745	-3.620
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-121.268	-140.428	-141.161	733
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-330	-675	-1.021	346
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.138.134	-1.346.445	-1.276.782	-69.663
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.011.502	-1.231.818	-1.150.985	-80.833
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.011.502	-1.231.818	-1.150.985	-80.833
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.011.502	-1.231.818	-1.150.985	-80.833
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-250.000	-257.896	-269.306	11.410
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-250.000	-257.896	-269.306	11.410
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.261.503	-1.489.714	-1.420.291	-69.423

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Personalaufwendungen aufgrund von Vakanzen verursacht.

[020302] Stadtteilarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223	8.900	2.863	6.037
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		14.000	14.000	0
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	127.041	118.250	126.575	-8.325
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.089	6.000	5.758	242
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	133.353	147.150	149.196	-2.046
11	Personalaufwendungen	-158.661	-196.970	-156.623	-40.347
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.281	-44.480	-55.854	11.374
14	Abschreibungen	-8.783	-7.272	-6.558	-714
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-7.800	-10.800	-12.895	2.095
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130	-130	-130	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-212.655	-259.652	-232.060	-27.592
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-79.301	-112.502	-82.864	-29.638
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-79.301	-112.502	-82.864	-29.638
25	Außerordentliche Erträge	329	250	689	-439
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	329	250	689	-439
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-78.972	-112.252	-82.175	-30.077
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-78.071	-81.208	-85.293	4.085
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.071	-81.208	-85.293	4.085
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-157.043	-193.460	-167.468	-25.992

[020302] Stadtteilarbeit

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.971		-1.971
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-157.043	-195.431	-167.468	-27.963

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.010		-4.010
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-4.010		-4.010

[020303] Schulsozialarbeit

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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			11.075	-11.075
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)			11.075	-11.075
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-61.600	-102.000	-49.000	-53.000
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-61.600	-102.000	-49.000	-53.000
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-61.600	-102.000	-37.925	-64.075
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-61.600	-102.000	-37.925	-64.075
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-61.600	-102.000	-37.925	-64.075
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-17.437	-18.626	-20.436	1.810
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.437	-18.626	-20.436	1.810
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-79.037	-120.626	-58.361	-62.265

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		7.600		7.600
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-79.037	-113.026	-58.361	-54.665

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.573	2.400	3.106	-706
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			5.912	-5.912
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.573	2.400	9.018	-6.618
11	Personalaufwendungen	-471.798	-670.175	-576.851	-93.324
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.629	-545.650	-118.779	-426.871
14	Abschreibungen	-14.396	-10.390	-12.281	1.891
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-593.823	-1.226.215	-707.911	-518.304
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-590.250	-1.223.815	-698.893	-524.922
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-590.250	-1.223.815	-698.893	-524.922
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-590.250	-1.223.815	-698.893	-524.922
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-158.870	-212.340	-159.503	-52.837
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-158.870	-212.340	-159.503	-52.837
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-749.120	-1.436.155	-858.396	-577.759

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-414.122		-414.122
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-749.120	-1.850.277	-858.396	-991.881

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch stadtplanerische Maßnahmen, die in 2022 teils Kapazitätsbedingt nicht wie geplant ausgeführt werden konnten. Die Planansätze wurden i.d.R. als Haushaltsrest in das Jahr 2023 vorgetragen. Ferner sind die Personaufwendungen nicht in veranschlagter Höhe angefallen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-159			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-159			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-159			

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-10.188		-10.188
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-159	-10.188		-10.188

[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.025	15.500	11.250	4.250
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	192.110	211.000	218.092	-7.092
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	206.135	226.500	229.342	-2.842
11	Personalaufwendungen	-155.790	-266.532	-197.271	-69.261
12	Versorgungsaufwendungen	-4.562			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.093	-110.470	-217.750	107.280
14	Abschreibungen	-1.565	-1.873	-1.921	48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.560	-7.200	-7.298	98
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-342.572	-386.075	-424.240	38.165
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-136.437	-159.575	-194.898	35.323
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-136.437	-159.575	-194.898	35.323
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-136.437	-159.575	-194.898	35.323
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	31.338			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-77.131	-117.035	-76.405	-40.630
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-45.793	-117.035	-76.405	-40.630
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-182.230	-276.610	-271.303	-5.307

[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-31.066		-31.066
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-182.230	-307.676	-271.303	-36.373

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	142.350		142.950	-142.950
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	142.350		142.950	-142.950
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-114.806	-808.000	-61.053	-746.947
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-114.806	-808.000	-61.053	-746.947
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	27.544	-808.000	81.897	-889.897

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-173.622		-173.622
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	27.544	-981.622	81.897	-1.063.519

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

Die investiven Mittel für die Ausübung des Vorkaufsrechts in Höhe von 558 T EUR wurden nicht in Anspruch genommen und in voller Höhe in das Folgejahr 2023 übertragen. Für Grunderwerb wurden 250 T EUR veranschlagt und 61 T EUR verausgabt.

[030201] Abwasserentsorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.053.083	7.701.500	7.954.951	-253.451
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	427.222	1.511.947	713.413	798.534
9	Sonstige ordentliche Erträge	686.185		20.862	-20.862
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.166.490	9.213.447	8.689.225	524.222
11	Personalaufwendungen	-968.747	-1.284.294	-1.152.565	-131.729
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.182.834	-3.941.603	-3.679.278	-262.325
14	Abschreibungen	-1.470.655	-1.405.734	-1.420.569	14.835
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-926	-985	-1.443	458
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.623.162	-6.632.616	-6.253.855	-378.761
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.543.329	2.580.831	2.435.370	145.461
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.543.329	2.580.831	2.435.370	145.461
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.543.329	2.580.831	2.435.370	145.461
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.034			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.547.362	-2.580.831	-2.435.370	-145.461
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.543.329	-2.580.831	-2.435.370	-145.461
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	0	0	0	0

[030201] Abwasserentsorgung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-162.594		-162.594
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	0	-162.594	0	-162.594

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-1.503.378	-3.221.000	-804.640	-2.416.360
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.503.378	-3.221.000	-804.640	-2.416.360
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.503.378	-3.221.000	-804.640	-2.416.360

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.359.591		-1.359.591
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.503.378	-4.580.591	-804.640	-3.775.951

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

Wesentliche Investitionen, wie Phosphat-Elimination mit einem Planansatz von 2 Mio. EUR oder Erneuerung des Zwischenpumpwerks der Kläranlage (625 T EUR) sind jahresübergreifende Maßnahmen. Der Mittelabfluss orientiert sich an dem Baufortschritt, nicht in Anspruch genommene Planmittel wurden in das Folgejahr 2023 übertragen.

[030202] Umwelt und Energiemanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	500	600	-100
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	37.543	159.996	3.582	156.414
8	Erträge aus Sonderposten	1.450	1.450	1.450	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	249			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	39.742	161.946	5.632	156.314
11	Personalaufwendungen	-109.120	-207.522	-147.528	-59.994
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.807	-251.450	-69.089	-182.361
14	Abschreibungen	-1.226	-1.422	-1.158	-264
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-716	-21.000	-5.962	-15.038
16	Steueraufwendungen	-185.888	-195.500	-185.888	-9.612
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-334.758	-676.894	-409.624	-267.270
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-295.015	-514.948	-403.992	-110.956
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-295.015	-514.948	-403.992	-110.956
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-295.015	-514.948	-403.992	-110.956
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-84.349	-98.382	-74.482	-23.900
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-84.349	-98.382	-74.482	-23.900
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-379.364	-613.330	-478.473	-134.857

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-246.248		-246.248
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		250		250
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-379.364	-859.328	-478.473	-380.855

[030202] Umwelt und Energiemanagement
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch Maßnahmen verursacht, wie die Erstellung einer Starkregengefahrenkarte, eines Gutachtens für Klimafolgen oder der Überarbeitung des Klimaschutzkonzepts, die in 2022 teils kapazitätsbedingt nicht wie geplant vollständig ausgeführt werden konnten.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		12.000		12.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		12.000		12.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.764	-112.000	-12.098	-99.902
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-14.764	-112.000	-12.098	-99.902
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.764	-100.000	-12.098	-87.902

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-250		-250
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-14.764	-100.250	-12.098	-88.152

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

Die Investition in den Hochwasserschutz (Plan 100 T EUR) konnte in 2022 aufgrund des Fehlens der beauftragten Starkregenkarte nicht umgesetzt werden, die Mittel wurden nach 2023 übertragen.

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.000		10.000
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		15.000	180	14.820
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	35.157	34.800	43.913	-9.113
8	Erträge aus Sonderposten	522.030	516.229	519.791	-3.562
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.900	5.000		5.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	559.088	581.029	563.884	17.145
11	Personalaufwendungen	-172.676	-252.214	-182.879	-69.335
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.839.268	-4.077.682	-4.122.078	44.396
14	Abschreibungen	-1.823.113	-1.757.045	-1.697.941	-59.104
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-242	-250	-242	-8
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-5.835.298	-6.087.191	-6.003.140	-84.051
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-5.276.211	-5.506.162	-5.439.255	-66.907
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-5.276.211	-5.506.162	-5.439.255	-66.907
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-5.276.211	-5.506.162	-5.439.255	-66.907
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-50.919	-64.376	-48.251	-16.125
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-50.919	-64.376	-48.251	-16.125
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-5.327.130	-5.570.538	-5.487.506	-83.032

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.336		-5.336
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.800		1.800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-5.327.130	-5.574.074	-5.487.506	-86.568

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Personalaufwendungen aufgrund von Vakanzen verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.000	577.500	200.000	377.500
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	200.000	577.500	200.000	377.500
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.091.807	-3.339.700	-1.759.107	-1.580.593
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.091.807	-3.339.700	-1.759.107	-1.580.593
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.891.807	-2.762.200	-1.559.107	-1.203.093

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.553.892		-1.553.892
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.200		1.200
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.891.807	-4.314.892	-1.559.107	-2.755.785

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

Wesentliche Investitionen im Straßenbau sind jahresübergreifende Maßnahmen. Der Mittelabfluss orientiert sich an dem Baufortschritt, nicht in Anspruch genommene Planmittel wurden in das Folgejahr 2023 übertragen. Siehe zur weiteren Begründung die Liste der übertragenen Haushaltsreste.

[030204] Abfallwirtschaft (DLB AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.667.853	5.411.082	5.329.130	81.952
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	147.505	149.717	127.006	22.711
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	39.515	300.043	814.387	-514.344
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.854.873	5.860.842	6.270.523	-409.681
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.748.735	-5.431.592	-5.343.134	-88.458
14	Abschreibungen	-2.141	-2.033	-2.033	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-4.750.876	-5.433.625	-5.345.167	-88.458
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	103.997	427.217	925.356	-498.139
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	103.997	427.217	925.356	-498.139
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	103.997	427.217	925.356	-498.139
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-205.713	-156.103	-156.382	279
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-205.713	-156.103	-156.382	279
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-101.716	271.114	768.974	-497.860

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

Dieses Produkt wird über den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg (DLB) AÖR bewirtschaftet. Die Kostenerstattungsbeiträge insgesamt liegen im Rahmen der Planansätze des Haushaltsplans, die Verteilung auf die Einzelprodukte differiert jedoch aufgrund der zur Planung abweichenden kostenrechnerischen Zuordnung des Ist seitens des DLB.

[030205] Straßenreinigung/Winterdienst (DLB AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	17.987			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	17.987			
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-648.664	-739.486	-666.291	-73.195
14	Abschreibungen	-23.098	-19.204	-16.780	-2.424
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-671.762	-758.690	-683.071	-75.619
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-653.775	-758.690	-683.071	-75.619
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-653.775	-758.690	-683.071	-75.619
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-653.775	-758.690	-683.071	-75.619
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-31.212	-32.466	-30.856	-1.610
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.212	-32.466	-30.856	-1.610
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-684.987	-791.156	-713.928	-77.228

[030205] Straßenreinigung/Winterdienst (DLB AÖR)

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-12.180		-12.180
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-684.987	-803.336	-713.928	-89.408

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

Dieses Produkt wird über den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg (DLB) AÖR bewirtschaftet. Die Kostenerstattungsbeiträge insgesamt liegen im Rahmen der Planansätze des Haushaltsplans, die Verteilung auf die Einzelprodukte differiert jedoch aufgrund der zur Planung abweichenden kostenrechnerischen Zuordnung des Ist seitens des DLB.

[030206] Öffentliches Grün und Gewässer (DLB AöR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	5.696	5.696	5.696	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.400		15.400	-15.400
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	10.096	5.696	21.096	-15.400
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.371.078	-1.482.050	-1.353.450	-128.600
14	Abschreibungen	-32.839	-49.910	-46.499	-3.411
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.403.917	-1.531.960	-1.399.949	-132.011
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.393.821	-1.526.264	-1.378.853	-147.411
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.393.821	-1.526.264	-1.378.853	-147.411
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.393.821	-1.526.264	-1.378.853	-147.411
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	21.000	21.000	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-3.512	-4.766	-3.157	-1.609
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.488	16.234	17.843	-1.609
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.376.333	-1.510.030	-1.361.010	-149.020

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

Dieses Produkt wird über den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg (DLB) AÖR bewirtschaftet. Die Kostenerstattungsbeiträge insgesamt liegen im Rahmen der Planansätze des Haushaltsplans, die Verteilung auf die Einzelprodukte differiert jedoch aufgrund der zur Planung abweichenden kostenrechnerischen Zuordnung des Ist seitens des DLB.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-60.891	-298.000	-92.688	-205.312
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-60.891	-298.000	-92.688	-205.312
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.891	-298.000	-92.688	-205.312

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-80.667		-80.667
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-60.891	-378.667	-92.688	-285.979

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

Wesentliche Investitionen im Bereich öffentliches Grün und Gewässer sind jahresübergreifende Maßnahmen. Der Mittelabfluss orientiert sich an dem Baufortschritt, nicht in Anspruch genommene Planmittel wurden in das Folgejahr 2023 übertragen. Siehe zur weiteren Begründung die Liste der übertragenen Haushaltsreste.

[030207] Spielplätze (DLB AÖR)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	9.749	7.156	20.585	-13.429
9	Sonstige ordentliche Erträge		4.000		4.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.749	11.156	20.585	-9.429
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-335.604	-350.638	-350.638	0
14	Abschreibungen	-68.498	-63.642	-81.073	17.431
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-404.102	-414.280	-431.711	17.431
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-394.353	-403.124	-411.125	8.001
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-394.353	-403.124	-411.125	8.001
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-394.353	-403.124	-411.125	8.001
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-3.063	-2.410	-2.442	32
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.063	-2.410	-2.442	32
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-397.417	-405.534	-413.567	8.033

[030207] Spielplätze (DLB AÖR)
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	78.870	5.100	41.082	-35.982
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	78.870	5.100	41.082	-35.982
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-154.491	-59.462	-63.819	4.357
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-154.491	-59.462	-63.819	4.357
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.621	-54.362	-22.737	-31.625

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-89.267		-89.267
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-6.000		-6.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-75.621	-149.629	-22.737	-126.892

[030208] Verwaltung baubetrieblicher Bereich (DLB AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.817	26.500	22.039	4.461
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)	18.817	26.500	22.039	4.461
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-576.370	-723.266	-845.611	122.345
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)	-576.370	-723.266	-845.611	122.345
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-557.553	-696.766	-823.573	126.807
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-557.553	-696.766	-823.573	126.807
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-557.553	-696.766	-823.573	126.807
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-557.553	-696.766	-823.573	126.807

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

Dieses Produkt wird über den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg (DLB) AÖR bewirtschaftet. Die Kostenerstattungsbeiträge insgesamt liegen im Rahmen der Planansätze des Haushaltsplans, die Verteilung auf die Einzelprodukte differiert jedoch aufgrund der zur Planung abweichenden kostenrechnerischen Zuordnung des Ist seitens des DLB.

[030209] Friedhofswesen (Friedhofszweckverband)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-263.000	-273.000	-273.000	0
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-263.653	-273.653	-273.653	0
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-263.653	-273.653	-273.653	0
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	-133.173	-132.475	-132.474	-1
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-133.173	-132.475	-132.474	-1
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-396.826	-406.128	-406.127	-1
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-396.826	-406.128	-406.127	-1
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-396.826	-406.128	-406.127	-1

[040101] Büchereien
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	355	450	105	345
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6	120	24	96
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		12.500	12.500	0
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	17.071	9.589	19.820	-10.231
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.480	9.900	8.345	1.555
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	22.911	32.559	40.794	-8.235
11	Personalaufwendungen	-381.959	-434.625	-424.357	-10.268
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.247	-98.678	-90.454	-8.224
14	Abschreibungen	-29.436	-14.476	-30.410	15.934
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-3.155	-3.800	-5.460	1.660
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-492.798	-551.579	-550.681	-898
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-469.886	-519.020	-509.887	-9.133
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-469.886	-519.020	-509.887	-9.133
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-469.886	-519.020	-509.887	-9.133
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-319.959	-293.812	-307.467	13.655
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-319.959	-293.812	-307.467	13.655
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-789.846	-812.832	-817.354	4.522

[040101] Büchereien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		941		941
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-789.846	-811.891	-817.354	5.463

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	45.000	2.687	2.700	-13
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	45.000	2.687	2.700	-13
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-48.431	-7.470	-9.278	1.808
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-48.431	-7.470	-9.278	1.808
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.431	-4.783	-6.578	1.795

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.369		-2.369
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-941		-941
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-3.431	-8.093	-6.578	-1.515

[040102] Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	30.583	30.583	30.583	0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	30.583	30.583	30.583	0
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.052	-5.050	-5.040	-10
14	Abschreibungen	-30.583	-30.583	-30.583	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.562.000	-1.592.011	-1.591.611	-400
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.597.636	-1.627.644	-1.627.234	-410
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.567.052	-1.597.061	-1.596.651	-410
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.567.052	-1.597.061	-1.596.651	-410
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.567.052	-1.597.061	-1.596.651	-410
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.567.052	-1.597.061	-1.596.651	-410

[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
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.117	5.117	5.117	0
4	Summe investive Einzahlungen	5.117	5.117	5.117	0
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.117	5.117	5.117	0

[040103] Bildungsangebote (VHS und Musikschule)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-85.281	-89.686	-89.853	167
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-119.691	-163.385	-119.691	-43.694
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-204.971	-253.071	-209.544	-43.527
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-204.971	-253.071	-209.544	-43.527
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-204.971	-253.071	-209.544	-43.527
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-204.971	-253.071	-209.544	-43.527
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.216	-2.387	-2.477	90
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.216	-2.387	-2.477	90
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-207.187	-255.458	-212.020	-43.438

[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-25.290	-27.235	-26.150	-1.085
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.148	-13.830	-13.745	-85
14	Abschreibungen	-4.637	-4.189	-7.144	2.955
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-298.258	-385.488	-271.969	-113.519
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-331.334	-430.742	-319.008	-111.734
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-331.334	-430.742	-319.008	-111.734
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-331.334	-430.742	-319.008	-111.734
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-331.334	-430.742	-319.008	-111.734
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-40.653	-43.403	-45.025	1.622
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-40.653	-43.403	-45.025	1.622
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-371.987	-474.145	-364.033	-110.112

[040104] Förderung von Vereinen und Ehrenamt

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-5.665	-112.350	-51.155	-61.195
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-5.665	-112.350	-51.155	-61.195
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.665	-112.350	-51.155	-61.195

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.000		-5.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-5.665	-117.350	-51.155	-66.195

[040105] Sport- und Freizeitanlagen

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.479	42.000	29.407	12.593
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	11.914	11.914	11.914	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	930	700		700
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	19.323	54.614	41.320	13.294
11	Personalaufwendungen	-156.098	-178.878	-126.213	-52.665
12	Versorgungsaufwendungen	-53.841	-20.341	-61.991	41.650
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-421.645	-469.132	-440.593	-28.539
14	Abschreibungen	-127.348	-124.971	-126.504	1.533
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26		-60	60
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-758.958	-793.322	-755.361	-37.961
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-739.636	-738.708	-714.041	-24.667
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-739.636	-738.708	-714.041	-24.667
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-739.636	-738.708	-714.041	-24.667
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.480			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-323.801	-326.672	-319.059	-7.613
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-314.320	-326.672	-319.059	-7.613
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.053.956	-1.065.380	-1.033.100	-32.280

[040105] Sport- und Freizeitanlagen

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.900		4.900
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.053.956	-1.060.480	-1.033.100	-27.380

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-12.057	-77.076	-44.748	-32.328
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-12.057	-77.076	-44.748	-32.328
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.057	-77.076	-44.748	-32.328

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.331		-3.331
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-4.900		-4.900
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-12.057	-85.307	-44.748	-40.559

[050101] Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	46			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	46			
11	Personalaufwendungen	-141.099	-128.601	-127.892	-709
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.074	-89.737	-30.091	-59.646
14	Abschreibungen	-49	-49	-49	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.000	-2.000	-2.000	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-175.222	-220.387	-160.031	-60.356
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-175.176	-220.387	-160.031	-60.356
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-175.176	-220.387	-160.031	-60.356
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-175.176	-220.387	-160.031	-60.356
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-65.549	-107.616	-114.261	6.645
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-65.549	-107.616	-114.261	6.645
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-240.725	-328.003	-274.293	-53.710

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch Minderkosten von 50 T EUR verursacht für die Etablierung eines Gründerzentrums, das in 2022 nicht weiter verfolgt wurde - das Thema wird in 2023 wieder aufgenommen.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-9.265	-5.450	-671	-4.779
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)	-9.265	-5.450	-671	-4.779
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-9.265	-5.450	-671	-4.779
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-9.265	-5.450	-671	-4.779
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-9.265	-5.450	-671	-4.779
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-10.211	-17.836	-19.044	1.208
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.211	-17.836	-19.044	1.208
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-19.476	-23.286	-19.715	-3.571

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.272	21.600	9.755	11.845
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		245.000	4.991	240.009
8	Erträge aus Sonderposten			30	-30
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.044	14.422	11.342	3.080
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	10.317	281.022	26.118	254.904
11	Personalaufwendungen	-39.130	-38.881	-42.621	3.740
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.383	-400.110	-43.447	-356.663
14	Abschreibungen			-14.704	14.704
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-23.819	-21.840	-16.040	-5.800
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-100.332	-460.831	-116.812	-344.019
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-90.015	-179.809	-90.694	-89.115
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-90.015	-179.809	-90.694	-89.115
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-90.015	-179.809	-90.694	-89.115
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-45.161	-71.980	-76.208	4.228
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-45.161	-71.980	-76.208	4.228
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-135.177	-251.789	-166.902	-84.887

[050103] Citymanagement
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		33.982		33.982
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-135.177	-217.807	-166.902	-50.905

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch das Projekt "Zukunft Innenstadt Dreieich" verursacht, dessen Umsetzung sich in das Jahr 2023 verschiebt.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			3.614	-3.614
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			3.614	-3.614
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-33.980	33.980
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-33.980	33.980
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-30.367	30.367

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-33.982		-33.982
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-33.982	-30.367	-3.616

[060101] Steuern und Gebühren
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-233.977	-253.854	-261.509	7.655
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.527	-91.309	-88.058	-3.251
14	Abschreibungen	-6.498	-1.990	-7.247	5.257
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-275.002	-347.153	-356.814	9.661
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-274.923	-347.074	-356.735	9.661
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-274.923	-347.074	-356.735	9.661
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-274.923	-347.074	-356.735	9.661
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	75.280	76.410	76.410	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-80.786	-74.855	-92.327	17.472
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-5.506	1.555	-15.917	17.472
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-280.429	-345.519	-372.652	27.133

[060101] Steuern und Gebühren
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-12.000		-12.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		346		346
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-280.429	-357.173	-372.652	15.479

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.255	-84.728	-84.121	-607
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-17.255	-84.728	-84.121	-607
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.255	-84.728	-84.121	-607

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.451		-3.451
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-346		-346
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-17.255	-88.525	-84.121	-4.404

[060102] Kasse und Buchhaltung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	350	600	395	205
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.800	19.800	19.800	0
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	20.150	20.400	20.195	205
11	Personalaufwendungen	-413.888	-422.787	-430.392	7.605
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.151	-47.088	-38.962	-8.126
14	Abschreibungen	-1.173	-1.519	-1.244	-275
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-7.088	-30.000	-13.407	-16.593
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-463.300	-501.394	-484.005	-17.389
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-443.150	-480.994	-463.810	-17.184
21	Finanzerträge			-2	2
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)			-2	2
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-443.150	-480.994	-463.812	-17.182
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-443.150	-480.994	-463.812	-17.182
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	106.184	107.776	107.776	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-132.609	-122.576	-154.635	32.059
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-26.425	-14.800	-46.859	32.059
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-469.574	-495.794	-510.671	14.877

[060102] Kasse und Buchhaltung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.040		2.040
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-469.574	-493.754	-510.671	16.917

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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		-3.700		-3.700
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-3.700		-3.700
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.700		-3.700

[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-189.137	-225.774	-219.207	-6.567
12	Versorgungsaufwendungen	-62.951	-6.195		-6.195
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.905	-17.668	-13.220	-4.448
14	Abschreibungen	-1.490	-1.736	-1.286	-450
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-272.483	-251.373	-233.713	-17.660
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-272.483	-251.373	-233.713	-17.660
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-272.483	-251.373	-233.713	-17.660
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-272.483	-251.373	-233.713	-17.660
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-67.248	-65.589	-70.242	4.653
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-67.248	-65.589	-70.242	4.653
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-339.731	-316.962	-303.956	-13.006

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		800		800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-339.731	-316.162	-303.956	-12.206

[060202] Bilanzierung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-126.626	-127.572	-108.775	-18.797
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.106	-48.574	-55.095	6.521
14	Abschreibungen	-178	-146	-146	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-185.910	-176.292	-164.016	-12.276
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-185.910	-176.292	-164.016	-12.276
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-185.910	-176.292	-164.016	-12.276
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-185.910	-176.292	-164.016	-12.276
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-55.408	-52.581	-58.250	5.669
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-55.408	-52.581	-58.250	5.669
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-241.318	-228.873	-222.266	-6.607

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-36.650		-36.650
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-241.318	-265.523	-222.266	-43.257

[060203] Investitionen und Finanzierung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-123.112	-122.366	-124.092	1.726
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.686	-11.098	-7.950	-3.148
14	Abschreibungen	-20		-225	225
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-131.818	-133.464	-132.266	-1.198
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-131.818	-133.464	-132.266	-1.198
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-131.818	-133.464	-132.266	-1.198
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-131.818	-133.464	-132.266	-1.198
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-43.106	-43.414	-44.723	1.309
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-43.106	-43.414	-44.723	1.309
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-174.924	-176.878	-176.989	111

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		225		225
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-174.924	-176.653	-176.989	336

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-20.461	-17.583	-22.001	4.418
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.461	-17.583	-22.001	4.418
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-20.461	-17.583	-22.001	4.418

[070101] Geschäftsführung städtische Gremien

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	600			
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	975	300	2.473	-2.173
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.575	300	2.473	-2.173
11	Personalaufwendungen	-154.899	-224.370	-154.918	-69.452
12	Versorgungsaufwendungen	-59.274	-24.778	-68.144	43.366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-255.009	-281.771	-265.175	-16.596
14	Abschreibungen	-2.888	-7.352	-3.042	-4.310
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-2.112			
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-474.182	-538.271	-491.279	-46.992
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-472.607	-537.971	-488.806	-49.165
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-472.607	-537.971	-488.806	-49.165
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-472.607	-537.971	-488.806	-49.165
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-317.526	-300.201	-332.818	32.617
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-317.526	-300.201	-332.818	32.617
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-790.133	-838.172	-821.624	-16.548

[070101] Geschäftsführung städtische Gremien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-300		-300
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-790.133	-838.472	-821.624	-16.848

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-1.428	-5.000		-5.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.428	-5.000		-5.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.428	-5.000		-5.000

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-38.572		-38.572
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.428	-43.572		-43.572

[070201] Verwaltungsservice

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.986	8.000	12.680	-4.680
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50		50
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.894	19.278	18.457	821
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	32			
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	26.911	27.328	31.137	-3.809
11	Personalaufwendungen	-185.390	-278.403	-203.628	-74.775
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-272.499	-267.737	-271.178	3.441
14	Abschreibungen	-16.945	-9.220	-5.985	-3.235
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-30	-60	30
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-474.835	-555.390	-480.851	-74.539
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-447.923	-528.062	-449.714	-78.348
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-447.923	-528.062	-449.714	-78.348
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-447.923	-528.062	-449.714	-78.348
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-46.471	-58.622	-99.638	41.016
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.471	-58.622	-99.638	41.016
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-494.395	-586.684	-549.352	-37.332

[070201] Verwaltungsservice

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-446		-446
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-494.395	-587.130	-549.352	-37.778

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-1.033	-58.000	-3.506	-54.494
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.033	-58.000	-3.506	-54.494
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.033	-58.000	-3.506	-54.494

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-12.684		-12.684
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.840		-2.840
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.033	-73.524	-3.506	-70.018

[070202] Organisations- und Informationsmanagement

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	21.876	20.988	22.800	-1.812
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	5.898		10.355	-10.355
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	27.774	20.988	33.155	-12.167
11	Personalaufwendungen	-400.396	-553.474	-432.779	-120.695
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-754.683	-887.319	-778.990	-108.329
14	Abschreibungen	-84.989	-60.430	-92.898	32.468
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.240.067	-1.501.223	-1.304.667	-196.556
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.212.293	-1.480.235	-1.271.512	-208.723
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.212.293	-1.480.235	-1.271.512	-208.723
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.212.293	-1.480.235	-1.271.512	-208.723
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-166.471	-230.449	-397.171	166.722
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-166.471	-230.449	-397.171	166.722
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.378.764	-1.710.684	-1.668.682	-42.002

[070202] Organisations- und Informationsmanagement
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-14.659		-14.659
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.615		-1.615
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.378.764	-1.726.958	-1.668.682	-58.276

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

Mehrkosten im Bereich der internen Leistungsverrechnung sind ein einmaliger Vorgang durch eine Zuführung zur Pensionsrückstellung auf der Leitungskostenstelle. Insgesamt wurden die Ansätze im Bereich der Sach- und Personalaufwendungen unterschritten.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	84.795		3.763	-3.763
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	84.795		3.763	-3.763
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-188.645	-613.490	-583.600	-29.890
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-188.645	-613.490	-583.600	-29.890
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-103.851	-613.490	-579.837	-33.653

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-109.994		-109.994
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-21.657		-21.657
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-103.851	-745.141	-579.837	-165.304

[070301] Personalgewinnung und -betreuung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.480	5.200	3.789	1.411
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	8.059	8.374	8.601	-227
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)	12.539	13.574	12.390	1.184
11	Personalaufwendungen	-638.352	-639.946	-512.653	-127.293
12	Versorgungsaufwendungen	-51.198	-18.267	-27.950	9.683
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.938	-89.400	-90.999	1.599
14	Abschreibungen	-10.759	-3.086	-86	-3.000
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-797.248	-750.699	-631.689	-119.010
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-784.708	-737.125	-619.299	-117.826
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-784.708	-737.125	-619.299	-117.826
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen	-41.417			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	-41.417			
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-826.125	-737.125	-619.299	-117.826
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.208	1.226	1.226	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-236.352	-214.014	-217.771	3.757
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-235.144	-212.788	-216.545	3.757
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.061.269	-949.913	-835.844	-114.069

[070301] Personalgewinnung und -betreuung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.794		1.794
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.061.269	-948.119	-835.844	-112.275

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch geringere Personalaufwendungen aufgrund von Vakanzen verursacht.

[070302] Personalentwicklung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	1.235		1.853	-1.853
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.235		1.853	-1.853
11	Personalaufwendungen	-217.187	-309.713	-209.436	-100.277
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.238	-153.020	-62.165	-90.855
14	Abschreibungen	-1.647		-3.342	3.342
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-47.271	-65.000	-37.500	-27.500
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-308.343	-527.733	-312.442	-215.291
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-307.108	-527.733	-310.589	-217.144
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-307.108	-527.733	-310.589	-217.144
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-307.108	-527.733	-310.589	-217.144
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-124.049	-125.410	-136.194	10.784
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-124.049	-125.410	-136.194	10.784
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-431.156	-653.143	-446.783	-206.360

[070302] Personalentwicklung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		12.000		12.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-431.156	-641.143	-446.783	-194.360

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch Minderausgaben im Bereich der geplanten Mitarbeiter-Befragung und im Bereich der Fortbildungsaufwendungen verursacht. Ferner ist die Erstattung an die Ausbildungsfirma aufgrund des Abbruch der Ausbildung eines Azubis geringer als veranschlagt.

[070401] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Archiv)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	922	400	1.045	-645
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	247	400	468	-68
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	390	1.600	390	1.210
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	2.143	2.143	2.143	0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.702	4.543	4.046	497
11	Personalaufwendungen	-199.840	-201.248	-276.675	75.427
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.973	-116.970	-95.829	-21.141
14	Abschreibungen	-8.995	-6.922	-7.131	209
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-260		-260
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-242.808	-325.400	-379.635	54.235
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-239.106	-320.857	-375.589	54.732
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-239.106	-320.857	-375.589	54.732
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-239.106	-320.857	-375.589	54.732
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-157.843	-171.635	-166.385	-5.250
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-157.843	-171.635	-166.385	-5.250
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-396.948	-492.492	-541.974	49.482

[070401] Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Archiv)
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-25.950		-25.950
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.500		3.500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-396.948	-514.942	-541.974	27.032

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-2.911	2.911
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-2.911	2.911
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-2.911	2.911

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-3.500		-3.500
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-3.500	-2.911	-589

[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.535	5.849	6.163	-314
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)	5.535	5.849	6.163	-314
11	Personalaufwendungen	-137.445	-179.102	-154.478	-24.624
12	Versorgungsaufwendungen	-75.558	-26.901	-87.010	60.109
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.460	-28.800	-14.594	-14.206
14	Abschreibungen	-291	-991	-291	-700
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-226.754	-235.794	-256.373	20.579
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-221.219	-229.945	-250.210	20.265
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-221.219	-229.945	-250.210	20.265
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-221.219	-229.945	-250.210	20.265
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-37.683	-38.206	-38.206	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.683	-38.206	-38.206	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-258.903	-268.151	-288.416	20.265

[070601] Revision und Datenschutz

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021		2022	
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.558	41.800	35.100	6.701
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	17.283		12.565	-12.565
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	48.841	41.800	47.665	-5.865
11	Personalaufwendungen	-264.739	-306.501	-302.142	-4.359
12	Versorgungsaufwendungen	-25.697	-24.778	-28.757	3.979
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.514	-81.200	-66.509	-14.691
14	Abschreibungen	-3.989	-2.108	-2.106	-2
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-361.938	-414.587	-399.514	-15.073
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-313.097	-372.787	-351.849	-20.938
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-313.097	-372.787	-351.849	-20.938
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-313.097	-372.787	-351.849	-20.938
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		500		500
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-28.246	-28.638	-28.638	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.246	-28.138	-28.638	500
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-341.344	-400.925	-380.487	-20.438

[070701] Frauenförderung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	182	1.900	3.677	-1.777
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)	182	1.900	3.677	-1.777
11	Personalaufwendungen	-104.290	-99.422	-76.023	-23.399
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.441	-11.220	-7.877	-3.343
14	Abschreibungen	-511	-911	-511	-400
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-108.241	-111.553	-84.410	-27.143
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-108.059	-109.653	-80.734	-28.919
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-108.059	-109.653	-80.734	-28.919
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-108.059	-109.653	-80.734	-28.919
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-8.951	-9.075	-9.075	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.951	-9.075	-9.075	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-117.010	-118.728	-89.808	-28.920

[070702] Personalvertretung

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-120.115	-118.101	-122.666	4.565
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.001	-5.350	-3.061	-2.289
14	Abschreibungen	-511	-511	-511	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-123.626	-123.962	-126.238	2.276
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-123.626	-123.962	-126.238	2.276
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-123.626	-123.962	-126.238	2.276
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-123.626	-123.962	-126.238	2.276
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-18.848	-19.109	-19.109	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.848	-19.109	-19.109	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-142.474	-143.071	-145.347	2.276

[990000] Allgemeine Finanzrechnung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	87.975.695	82.196.000	93.231.243	-11.035.243
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	7.689.696	3.992.130	4.008.890	-16.760
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.500.435		406.222	-406.222
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	98.165.827	86.188.130	97.646.355	-11.458.225
11	Personalaufwendungen	-200.454			
12	Versorgungsaufwendungen	-590.390		-8.661	8.661
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-127		-1.308	1.308
14	Abschreibungen	-968.092	-322.000	-376.219	54.219
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-46.979.463	-43.617.687	-47.391.468	3.773.781
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-48.738.526	-43.939.687	-47.777.656	3.837.969
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	49.427.301	42.248.443	49.868.698	-7.620.255
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	49.427.301	42.248.443	49.868.698	-7.620.255
25	Außerordentliche Erträge	15.711		8.881	-8.881
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	15.711		8.881	-8.881
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	49.443.012	42.248.443	49.877.579	-7.629.136
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	730.610			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-65.406		-21.078	21.078
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	665.204		-21.078	21.078
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	50.108.216	42.248.443	49.856.501	-7.608.057

[990000] Allgemeine Finanzrechnung

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-28.021		-28.021
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		5.320		5.320
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	50.108.216	42.225.742	49.856.500	-7.630.758

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

Steuereinnahmen in 2022 waren deutlich besser als die Veranschlagung auf der Grundlage der Maiteuerschätzung des Bundesfinanzministeriums.

[990004] Einrichtung für die gesamte Verwaltung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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		2.317.338	2.192.348	124.990
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)		2.317.338	2.192.348	124.990
11	Personalaufwendungen		-154.689	-216.132	61.443
12	Versorgungsaufwendungen		-793.110	-991.336	198.226
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.000		47.000
14	Abschreibungen			-116	116
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)		-900.799	-1.207.584	306.785
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)		1.416.539	984.764	431.775
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)		1.416.539	984.764	431.775
25	Außerordentliche Erträge		25.000		25.000
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)		25.000		25.000
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)		1.441.539	984.764	456.775
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		792.500	631.014	161.486
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		-18.958	-22.892	3.934
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		773.542	608.122	165.420
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)		2.215.081	1.592.887	622.194

[990004] Einrichtung für die gesamte Verwaltung

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	Saldo aus Investitionstätigkeit		-25.000		-25.000

[990010] Neutrales Ergebnis

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	616.578	612.372	588.765	23.607
8	Erträge aus Sonderposten	113.496	113.496	114.037	-541
9	Sonstige ordentliche Erträge	249.898		192.088	-192.088
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	979.972	725.868	894.890	-169.022
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36			
14	Abschreibungen	-113.496	-113.496	-113.496	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2		-2	2
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-113.534	-113.496	-113.498	2
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	866.438	612.372	781.392	-169.020
21	Finanzerträge	1.134.918	1.321.568	830.632	490.936
22	Finanzaufwendungen	-2.772.233	-2.584.927	-2.282.140	-302.787
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-1.637.315	-1.263.359	-1.451.508	188.149
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-770.877	-650.987	-670.116	19.129
25	Außerordentliche Erträge	108.384		159.708	-159.708
26	Außerordentliche Aufwendungen	-283.947		-81.093	81.093
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	-175.563		78.615	-78.615
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-946.440	-650.987	-591.501	-59.486
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.544.534	1.500.000	1.541.056	-41.056
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.544.534	1.500.000	1.541.056	-41.056
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	598.094	849.013	949.555	-100.542

[990010] Neutrales Ergebnis

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

Das Produkt bildet die neutralen Aufwendungen und Erträge ab, insbesondere Zinserträge und Zinsaufwendungen. Wesentliche Ursache der Verbesserung gegenüber dem Plan war die teilweise Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 191 T EUR.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	1.191			
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	1.191			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen				
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.191			

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	453		1.964	-1.964
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)	453		1.964	-1.964
11	Personalaufwendungen	-251.916	-270.327	-265.079	-5.248
12	Versorgungsaufwendungen	-72.116	-46.394	-79.710	33.316
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.653	-6.910	-4.015	-2.895
14	Abschreibungen	-938	-370	-902	532
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-328.623	-324.001	-349.707	25.706
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-328.170	-324.001	-347.743	23.742
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-328.170	-324.001	-347.743	23.742
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-328.170	-324.001	-347.743	23.742
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.885	-53.601	-53.602	1
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-52.885	-53.601	-53.602	1
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-381.055	-377.602	-401.345	23.743

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-129.603	-164.672	-229.763	65.091
12	Versorgungsaufwendungen	-94.392	-40.206	-77.283	37.077
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.693	-5.750	-2.087	-3.663
14	Abschreibungen	-236	-1.536	-1.509	-27
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-225.924	-212.164	-310.642	98.478
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-225.924	-212.164	-310.642	98.478
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-225.924	-212.164	-310.642	98.478
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-225.924	-212.164	-310.642	98.478
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	26.283	26.677	26.677	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.002	-35.488	-35.488	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.719	-8.811	-8.811	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-234.644	-220.975	-319.453	98.478

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-610		-610
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-234.644	-221.585	-319.453	97.868

[990400] Stellenpool

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-60.523	-128.547	-11.553	-116.994
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-7	7
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)	-60.523	-128.547	-11.560	-116.987
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-60.523	-128.547	-11.560	-116.987
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-60.523	-128.547	-11.560	-116.987
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-60.523	-128.547	-11.560	-116.987
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	59.956		17.212	-17.212
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.956		17.212	-17.212
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-567	-128.547	5.652	-134.199

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

Das Produkt bildet allgemeine Kostenansätze für die gesamte Verwaltung ab, denen teilweise kein Ist gegenüber steht, z.B. globale Minderausgaben für Fort- und Weiterbildungskosten (das Ist wird dezentral gebucht). Ferner werden dort die Konzessionsabgabe Strom, Gas und Wasser und Beihilfe- und Versorgungskassenbeiträge für passive Beamte abgebildet.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	49.001	50.860	49.718	1.142
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	98.577	97.041	96.166	875
9	Sonstige ordentliche Erträge	441.718	511.486	506.223	5.263
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	589.295	659.387	652.107	7.280
11	Personalaufwendungen	33.544		-12.772	12.772
12	Versorgungsaufwendungen	-41.702			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.766.680	-5.804.075	-5.770.274	-33.801
14	Abschreibungen	-690.391	-700.880	-706.654	5.774
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.716	-10.716	-10.716	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.284	-8.153	-10.017	1.864
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.484.229	-6.523.824	-6.510.433	-13.391
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-5.894.934	-5.864.437	-5.858.326	-6.111
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-5.894.934	-5.864.437	-5.858.326	-6.111
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-5.894.934	-5.864.437	-5.858.326	-6.111
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.882.331	3.824.815	3.915.974	-91.159
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-44.269		-58.102	58.102
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.838.062	3.824.815	3.857.872	-33.057
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-2.056.872	-2.039.622	-2.000.454	-39.168

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
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	-1.175.715	-2.732.000	-53.773	-2.678.227
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.175.715	-2.732.000	-53.773	-2.678.227
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.175.715	-2.732.000	-53.773	-2.678.227

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-262.001		-262.001
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		7.140		7.140
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.175.715	-2.986.861	-53.773	-2.933.088

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

Es waren 2,6 Mio. EUR für die Beschaffung einer Container-Anlage für Flüchtlinge veranschlagt. Die Mittelbedarf ist auf 1,1 Mio. EUR gesunken und die Abbildung erfolgt vollständig über die DreieichBau AöR, so dass hierfür bei der Stadt keine weiteren Ausgaben im Ist entstanden sind.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021		2022	
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			-100	100
8	Erträge aus Sonderposten	25.842	25.842	21.247	4.595
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	25.842	25.842	21.147	4.695
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Abschreibungen	-35.842	-32.130	-36.397	4.267
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-35.842	-32.130	-36.397	4.267
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-10.000	-6.288	-15.250	8.962
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-10.000	-6.288	-15.250	8.962
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-10.000	-6.288	-15.250	8.962
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-10.000	-6.288	-15.250	8.962

[990900] Projekt Soziale Stadt

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-84.107		-84.107
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-10.000	-90.395	-15.250	-75.146

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			-61.600	61.600
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			-61.600	61.600
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-55.365		-7.513	7.513
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-55.365		-7.513	7.513
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.365		-69.113	69.113

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-142.029		-142.029
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-55.365	-142.029	-69.113	-72.916

[990901] Aufnahme von Flüchtlingen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2021	2022		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.115.997	1.253.418	1.403.533	-150.115
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			11.019	-11.019
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.115.997	1.253.418	1.414.553	-161.135
11	Personalaufwendungen	-260.245	-266.330	-306.628	40.298
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.643.000	-1.662.064	-1.718.754	56.690
14	Abschreibungen	-83	-83	-83	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-265	-2.000	-12.253	10.253
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.903.592	-1.930.477	-2.037.718	107.241
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-787.596	-677.059	-623.165	-53.894
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-787.596	-677.059	-623.165	-53.894
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-787.596	-677.059	-623.165	-53.894
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-56.717	-27.307	-27.307	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-56.717	-27.307	-27.307	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-844.312	-704.366	-650.472	-53.894

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 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915),
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals „GemHVO-Doppik“) vom 2. April 2006 wurde geändert durch Gesetz vom 30. Juli 2021 (GVBl. S. 498).

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 2022“ des Kämmerers wird sichergestellt, dass die Stadtverordnetenversammlung schnell Kenntnis über die wesentlichen Ergebnisse der Aufstellung des Jahresabschlusses erhält, zeitlich deutlich vor dem Vorliegen des Prüfergebnisses durch das Referat Rechnungsprüfung.

Der Aufstellungsbericht zum Jahresabschluss 2022 wurde vom Magistrat am 08.05.2023 beschlossen und am 11.07.2023 den Stadtverordneten zur Kenntnis gebracht.

Vergleich der Zahlen Aufstellungsbericht und endgültiger Jahresabschluss:

Bericht	Vorlage StaVo-Versammlung	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Vermögensrechnung
		Jahresergebnis	Finanzmittelbestand	Bilanzsumme
Aufstellungsbericht 2022	11.07.2023	5,5	41,1	305.006
endgült. Jahresabschluss 2022	Mai 2024	6,3	41,1	304.750
Abweichung		0,8	0	-256

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 2022 sind i.W. begründet durch nach dem Stichtag vorgelegte Rechnungen, die gestellten Schlussabrechnungen der DreieichBau AöR für die Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte sowie die Funktionsgebäude und die Bereinigung der Debitoren und Kreditoren im Rahmen der Umstellung auf das neue SAP-System S/4 HANA.

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 2021.

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 156).

Stand 31. Dezember 2021		7.253.491,84 EUR
Zugänge 2022	EUR	74.715,58 EUR
Abgänge 2022	EUR	0,00 EUR
Umbuchungen 2022	EUR	13.804,00 EUR
Abschreibungen 2022	EUR	-430.191,24 EUR
Stand 31. Dezember 2022		<u>6.911.820,18 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 175).

5.3.2 SACHANLAGEVERMÖGEN

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3). Im Berichtsjahr 2022 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2021		186.591.498,21 EUR
Zugänge 2022	EUR	7.399.778,47 EUR
Abgänge 2022	EUR	- 94.465,67 EUR
Umbuchungen 2022	EUR	-13.804,00 EUR
Abschreibungen 2022	EUR	- 4.591.300,11 EUR
Stand 31. Dezember 2022		<u>189.291.706,90 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	91.983,29 EUR
Beteiligungen	1.890.474,00 EUR
Sonstige Ausleihungen	2.122.527,84 EUR
Stand 31. Dezember 2022	<u>35.698.077,50 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 den Anteilen an verbundenen Unternehmen ergaben sich gegenüber dem Vorjahr keine Veränderungen.

Die erwähnten Werte setzen sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

	31.12.2022	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	4.527.334,60 EUR
Gemeinnütziges Siedlungswerk	73.626,11 EUR
Wertberichtigung (Stand: 31.12.2022)	- 2.479.882,87 EUR
<u>Stand 31. Dezember 2022</u>	<u>2.121.077,84 EUR</u>

Die Genossenschaftsanteile an der Volksbank Dreieich eG sind in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2022 mit 1.450,00 EUR (29 Anteile à 50 EUR) bewertet.

Per 31.12.2022 bestanden keine Forderungen aus Arbeitgeberdarlehen.

5.3.4 SPARKASSENRECHTLICHE SONDERBEZIEHUNGEN

Die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich an dem Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt ist zum Bilanzstichtag 31.12.2022 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 2.768.071,60 EUR auf 17.405.238,30 EUR erhöht (Vorjahr: 14.637.166,70 EUR). Im Einzelnen setzt sich diese Position aus den nachfolgend dargestellten Forderungsarten zusammen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind im Berichtsjahr um 1.647.035,95 EUR auf 9.112.670,76 EUR gestiegen (Vorjahr: 7.465.634,81 EUR).

Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** sind im Berichtsjahr um 2.407.036,29 EUR auf 6.460.695,89 EUR gestiegen (Vorjahr: 4.053.659,60 EUR).

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** sind gegenüber dem Vorjahr um 872.816,28 Euro auf 698.330,73 Euro gesunken (Vorjahr: 1.571.147,01 EUR).

Die **Forderungen an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 23.745,29 Euro verringert und setzen sich wie folgt zusammen:

DLB Dreieich Neu-Isenburg	53.059,69 EUR
Friedhofzweckverband	177,50 EUR
Summe	<u>53.237,19 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	567.358,65 EUR
anrechenbare Kapitalertragssteuer	419.368,43 EUR
Forderung aus Erbpachtverträgen	60.256,00 EUR
Nebenkassen	14.612,70 EUR
Umsatzsteuervorauszahlung	7.129,24 EUR
Bestand Frankiermaschine	3.269,07 EUR
Gehaltsvorschüsse an Mitarbeiter	2.027,79 EUR
Übrige	6.281,85 EUR
Summe	<u>1.080.303,73 EUR</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 389.439,07 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 567.358,65 EUR (Vorjahr 540.413,94 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	18.245.787,02 EUR
Postbank	2.878.082,03 EUR
Volksbank Dreieich	19.949.788,42 EUR
Geschäftsbanken	1,78 EUR
Kassenbestand	8.666,98 EUR
Summe	<u>41.082.326,23 EUR</u>

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

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt 41.082.326,23 EUR (siehe Seite 7 letzter Absatz).

5.3.6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Haushaltsjahres 2023, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Ablösesumme für Auffahrt zur Querspange Nord (2011-2032)	107.676,00 EUR
Beamtenbezüge Januar 2023	74.066,55 EUR
Mediaprint	248,19 EUR
Summe	<u>181.990,74 EUR</u>

5.3.7 EIGENKAPITAL

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

Nettoposition

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

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

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

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

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

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

Nettoposition 31.12.2022 76.507.764,92 EUR

Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Per 31.12.2022 beträgt der Stand der Ergebnissrücklagen (vgl. auch Ergebnisverwendung):

Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 31.12.2022 22.570.786,91 EUR

Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 31.12.2022 9.739.134,06 EUR

Die außerordentliche Ergebnissrücklage 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 31.12.2022 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 EUR².

Im Jahr 2022 wurden die Überschüsse des Jahres 2021 den Rücklagen aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis zugeführt.

Im Berichtsjahr 2022 setzt sich die Position Ergebnisverwendung wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2022	6.270.673,19 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 2021	6.694.829,99 EUR
Außerordentliches Ergebnis aus 2021	-200.218,19 EUR
Entschuldung Kassenkredite durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen (2013)	34.105.615,00 EUR
Zuführung zur Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 2021	-6.694.829,99 EUR
Rücklagenentnahme aus außerordentlichem Ergebnis 2021	200.218,19 EUR
Ergebnisverwendung (=Gewinnvortrag)	16.537.641,78 EUR

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

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

5.3.8 SONDERPOSTEN

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

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

Die Entwicklung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2022 ist in nachfolgender Tabelle aufgeführt sowie in der Sonderpostenübersicht auf S. 157 dargestellt.

Stand 31. Dezember 2021		14.863.455,63 EUR
Zuführung 2022	479.030,50 EUR	
Auflösung 2022	-887.329,95 EUR	
Abgänge 2022	-541,35 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>14.454.614,83 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: 1.1.2021 - 31.12.2023

Stand 31. Dezember 2021		2.544.882,10 EUR
Zuführung 2022	0,00 EUR	
Auflösung 2022	- 612.373,09 EUR	
Abgänge 2022	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>1.932.509,01 EUR</u>

Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Sonderposten für Fehlbelegungsabgabe ausgewiesen.

Stand 31. Dezember 2021		1.074.340,20 EUR
Zuführung 2022	0,00 EUR	
Auflösung 2022	-119.014,34 EUR	
Abgänge 2022	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>955.325,86 EUR</u>

Siehe hierzu auch 5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation auf Seite 149.

5.3.9 RÜCKSTELLUNGEN

Im Einzelnen verteilen sich die Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Stand 31. Dezember 2021		19.334.771,00 EUR
Zuführung 2022	647.127,00 EUR	
Auflösung 2022	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>19.981.898,00 EUR</u>

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind Verpflichtungen der Stadt Dreieich für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen. Nach den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO sind Pensionsrückstellungen personenbezogen zu bilden. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt Dreieich erfolgt jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 41 Abs. 6 GemHVO i.V. mit § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p.a. unter Anwendung der allgemein anerkannten Richtwerttafel 2018 G von Prof. Dr. Heubeck zugrunde gelegt. Dieser zur Berechnung verwendete Rechnungszinsfuß liegt über dem von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatz in Höhe von 1,78 % (Stand Dezember 2022). Bei Anwendung dieses Abzinsungssatzes würde sich der Betrag der Pensionsrückstellungen um 12.437.373 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 512.386,02 EUR angespart, die gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zur Abmilderung zukünftiger Absenkungen der Versorgungsleistungen dienen soll (siehe auch 5.3.5).

Altersteilzeitrückstellung

Stand 31. Dezember 2021		555.171,00 EUR
Zuführung 2022	0,00 EUR	
Auflösung 2022	124.462,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>430.709,00 EUR</u>

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

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

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

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

Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr

Stand 31. Dezember 2021		299.588,41 EUR
Zuführung 2022	0,00 EUR	
Auflösung 2022	8.768,21 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>290.820,20 EUR</u>

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

Zur Mitfinanzierung der Aufwendungen wird gemäß § 46 Nr. 4 Ziffer 3 Satz 1 des Tarifvertrags TVöD-BT-V ab dem 01.07.2015 das Entgelt der Beschäftigten um 2,75 % gemindert. Dieser Eigenanteil wurde bei der Stadt Dreieich im Jahr 2016 rückwirkend zum 01.07.2015 ermittelt und in eine Rückstellung eingestellt. Zusätzlich wurden die bis zum 30.06.2015 erworbenen Ansprüche der Beschäftigten berechnet, in das neue System überführt und ebenfalls in die Rückstellung eingestellt. Die Gesamtrückstellung wurde entsprechend dem von der Bundesbank zum 31.12.2021 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten 10 Jahre abgezinst.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Stand 31. Dezember 2021		3.973.430,00 EUR
Zuführung 2022	127.437,00 EUR	
Auflösung 2022	- 15.378,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>4.085.489,00 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 2022 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 2021		61.711.062,07 EUR
Zuführung 2022	0,00 EUR	
Auflösung 2022	228.581,52 EUR	
Stand 31. Dezember 2022		<u>61.482.480,55 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 Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet wäre, wenn die Kreis- und Schulumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen werden würde.

Um eine verursachungsgerechte Aufwandszuordnung der Kreis- und Schulumlage zu erreichen, wird für den Gesamtbetrag der „offenen Verpflichtungen“ aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. eines jeden Jahres eine Rückstellung ausgewiesen. Für den Jahresabschluss 2022 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2021) und aus dem ersten Halbjahr des laufenden Jahres (2022), beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2023 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres (2022), zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2024, 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 Umlagebelastung, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Mehrstunden und für Urlaubsansprüche 2022

Rückstellungen für Überstunden	730.228,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für Beamte	46.507,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für tarifl. Beschäftigte	168.582,00 EUR

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Stand 31.Dezember 2021		2.214.165,17 EUR
Inanspruchnahme 2022	- 446.535,95 EUR	
Auflösung 2022	- 212.775,49 EUR	
Zuführung 2022	1.456.579,46 EUR	797.268,02 EUR
Stand 31. Dezember 2022		3.011.433,19 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	808.867,00 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren	82.500,00 EUR
Klimaschutzförderung	3.300,00 EUR
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	<u>1.285.867,00 EUR</u>

Auf die Rückstellungsübersicht auf Seite 158 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 152 dargestellt.

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

	Investitionskredite
Stand 01. Januar 2022	45.516.491,72 EUR
Kreditaufnahme	10.000.000,00 EUR
Ordentliche Tilgung	-2.978.211,40 EUR
Stand 31. Dezember 2022	52.538.280,32 EUR

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

	Kassenkredit
Stand 01. Januar 2022	0,00 EUR
Kreditaufnahme	-
Ordentliche Tilgung	-
Entschuldung durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2022	0,00 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 8.912,20 EUR auf 58.817,40 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind um 245.458,60 EUR auf 1.907.191,82 EUR gesunken.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 115.926,84 auf 482.447,52 Euro.

Die **Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2.772.787,01 EUR vermindert und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Friedhofzweckverband	6.003.330,00 EUR
DreieichBau AöR	1.545.788,88 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	379.670,92 EUR
Stadt-Holding Dreieich Konzern	67.705,68 EUR
Bürgerhäuser Dreieich	24.790,09 EUR
Summe	8.021.285,57 EUR

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Friedhofzweckverband resultieren aus den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlungen der Städte Neu-Isenburg und Dreieich vom 02.10.2012 (DSXV/145) zur bilanziellen Neustrukturierung des gemeinsamen Friedhofzweckverbandes rückwirkend zum 01.01.2012. Ziel war eine verlustneutrale Bewertung der finanziellen Belastung des FZVs aus der Gebührenunterdeckung der Vergangenheit und eine angemessene Beteiligung der Trägerstädte. Wesentliche Elemente der Umsetzung waren die Bildung einer Rückstellung für drohende Verluste aus der Grabnutzung in Höhe von 5,5 Mio. Euro bei dem FZV sowie eine verzinsliche Kapitaleinlage der

Städte in den FZV in Höhe von 12 Mio. EUR (Anteil Dreieich: 6,4 Mio.). 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 1.431.186,96 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	6.140.711,58 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalabrechnung 12/2022	391.163,01 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	316.471,20 EUR
Verbindlichkeiten aus Fehlbelegungsabgabe	188.325,91 EUR
Vblk. aus Rückzahlungsansprüchen Fördermittel	26.500,00 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mandatsträger	25.445,16 EUR
Verrechnungskonto Sonderposten	24.700,00 EUR
Vblk. aus Mietkautionen	7.895,24 EUR
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	29.203,48 EUR
Summe	7.150.415,58 EUR

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Zins- und Tilgungsleistungen für das Geschäftsjahr 2022, 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 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.350	193.350	160.499	93.233
Verkauf von Leistungen	189.650	189.650	155.601	90.046
500201 Eintrittsgelder	1.500	1.500	3.677	182
500203 Entgelte aus Veranstaltungen	98.840	98.840	75.028	25.682
500205 Erlöse aus Aussenprüfung	37.000	37.000	27.900	26.416
500211 Leistungen für Dritte (steuerfrei)	8.000	8.000	13.455	8.761
500212 Leistungen für Dritte (steuerpflichtig)	31.700	31.700	25.828	23.297
500213 Entgelt Verkauf Essen JUZ	750	750	337	20
500214 Entgelt Verkauf Essen Stadtteilzentrum	7.060	7.060	2.177	546
500215 Erlöse aus Datenschutzbeauftragung	4.800	4.800	7.200	5.142
Verkauf von Erzeugnissen	3.700	3.700	4.899	3.187
500101 Verkauf von Stammbüchern	2.000	2.000	2.703	2.685
500102 Verkauf von heimatkundlichen Veröffentlichungen	300	300	265	142
500108 Erlöse aus Versteigerung	1.000	1.000	1.820	0
500199 Verkauf sonst. Erzeugnisse	400	400	110	360

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.206.207	16.206.207	16.026.302	15.056.797
Melde- und Ausweiswesen	326.500	326.500	401.581	345.212
510101 Auskunft aus dem Melderegister	5.000	5.000	4.214	5.030
510102 Meldebescheinigungen	10.000	10.000	8.895	8.785
510103 Beglaubigungen	2.000	2.000	1.902	1.596
510104 Führungszeugnisse	28.000	28.000	30.572	25.961
510105 Änderung KFZ-Scheine	6.000	6.000	6.511	7.229
510106 Reisepässe	150.000	150.000	184.479	132.999
510107 Personalausweise	110.000	110.000	139.824	146.132
510108 Kinderausweise	5.000	5.000	8.217	6.221
510109 Kirchengaststätten	10.000	10.000	16.968	11.258
510110 eID-Karten	500	500	0	0
Gewerbe	55.500	55.500	56.051	55.583
510201 Auskunft aus dem Gewereregister	2.500	2.500	2.430	2.840
510202 Spiel VO, Lärm VO, BlmschG etc.	1.000	1.000	925	1.750
510203 Reise-, Bewachungs- und Versteigerungsgewerbe	500	500	333	1.054
510204 Messen, Ausstellungen und Märkte	1.000	1.000	2.631	1.061
510205 Gaststättenerlaubnisse/-überprüfung	3.000	3.000	3.317	1.033
510206 Gewerbezentralregister	2.500	2.500	2.483	2.106
510207 Gewerbebescheinigungen	45.000	45.000	43.932	45.739
Standesamt	46.564	46.564	44.283	42.313
510301 Beurkundungen	16.000	16.000	16.506	15.842
510302 Prüfung der Eheschließung	10.000	10.000	10.602	9.219
510303 Eheschließungen Burg Samstag	8.500	8.500	8.330	8.700
510304 Eheschließungen Burg Montag - Freitag	9.100	9.100	5.870	5.820
510305 Erlaubnis zu Feuerbestattung/Leichenpass	84	84	59	84
510306 Namensänderungen	150	150	225	296
510307 Eheschließungen Rathaus Montag - Freitag	2.730	2.730	2.691	2.352
Straßenverkehr	140.000	140.000	148.633	141.092
510401 Erlaubnisse Strassenverkehr	90.000	90.000	99.018	104.415
510402 Taxikonkessionen / Personenbeförderung	2.000	2.000	2.360	1.475
510403 Sondernutzungen	31.500	31.500	40.764	29.670
510404 KFZ-Abschleppmaßnahmen	6.500	6.500	6.492	5.533
510909 Stellplatzablösung gem. Satzung	10.000	10.000	0	0
Sonstige Verwaltungsgebühren	27.520	27.520	27.297	26.540
510901 Fischereischeine	3.000	3.000	4.232	3.629
510902 Fundgebühren	200	200	312	335
510903 Vorkaufsrecht-Verzichtsgebühr	15.000	15.000	11.250	14.025
510904 Gebühr für Bebauungspläne	200	200	115	154
510905 Gebühr für Fotokopien	570	570	331	292
510999 Übrige sonstige Verwaltungsgebühren	8.550	8.550	11.057	8.105
Abfallgebühren	5.411.082	5.411.082	5.329.155	4.667.853
511101 Müllabfuhrgebühren	5.406.082	5.406.082	5.328.518	4.666.188
511102 Müllsäcke	5.000	5.000	637	1.665
Entwässerungsgebühren	7.700.000	7.700.000	7.954.157	8.052.158
511201 Schmutzwassergebühr	4.365.000	4.365.000	4.240.714	4.826.283
511202 Niederschlagswassergebühr	3.025.000	3.025.000	3.259.905	3.036.135
511203 Starkverschmutzer-Zuschlag	150.000	150.000	237.384	637
511204 Entleerung von Hausklär-Gruben	40.000	40.000	43.368	32.412
512010 Erstattung Hausanschluss gem. Entwässerungssatzung	120.000	120.000	172.786	156.691
Sonstige Benutzungsgebühren	160.750	160.750	133.751	122.973
511301 Brandsicherheitsdienst	14.500	14.500	12.084	3.684
511302 Feuerwehreinsätze	60.000	60.000	63.869	51.270
512003 Nutzungsentgelt Notunterkunft	86.250	86.250	57.798	68.019

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Kitagebühren	1.917.291	1.917.291	1.478.893	1.429.647
512001 Kindertagesstätten-Entgelt	1.205.691	1.205.691	939.288	897.809
512002 Kindertagesstätten-Verpflegungsentgelt	711.600	711.600	539.606	531.838
Bußgelder und Verwarnungen	421.000	421.000	452.500	173.426
515002 Bußgelder Verkehr	400.000	400.000	423.109	159.787
515003 Buß- und Zwangsgelder Gewerbe	1.000	1.000	0	500
515099 Sonstige Bußgelder	20.000	20.000	29.391	13.140

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.967.324	1.967.324	2.143.989	1.752.028
Erstattungen eigener Wirkungskreis	295.538	295.538	251.248	202.553
507901 Erstattungen vom Bundesamt für Familie	12.000	12.000	9.630	9.350
507905 Erstattung Medienankauf (Bücherei)	12.500	12.500	12.500	0
507906 Erstattung Tiefgarage durch MA	22.860	22.860	21.405	21.255
507910 Verwaltungskostenerstattung aus Wohnungsbaudarlehen	5.175	5.175	5.175	5.175
507912 Erstattung für Sporthallen	42.000	42.000	29.407	6.479
507915 Pflegemittelpauschale U3-Kinder	24.300	24.300	31.005	26.848
507917 Personalkostenerst. für Quartiersarbeit	14.000	14.000	14.000	0
507999 Erstatt. sonst. Aufwendungen eigener Wirkungskreis	162.703	162.703	128.127	133.446
Andere Kostenersätze und -erstattungen	1.671.786	1.671.786	1.892.741	1.549.475
508903 Erstattung Einzelintegration behinderter Kinder	196.485	196.485	274.577	213.635
508905 Erstattung für die Durchführung von Wahl	0	0	2.581	0
508907 Personalkostenerstattung von DLB AöR	155.266	155.266	132.555	152.972
508908 Erstattung für Asylbewerber	539.475	539.475	652.461	333.512
508910 Erstattung für anerkannte Asylbewerber	713.943	713.943	751.072	782.485
508913 Kostenerstattung Beistsandsleistung von DreieichBau AöR	51.057	51.057	52.316	51.427
508999 Erst. sonst. Aufw. im übertragenen Wirkungskreis	15.560	15.560	27.179	15.444

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Steuererträge	82.196.000	82.196.000	93.231.243	87.975.695
Steuern	82.196.000	82.196.000	93.231.243	87.975.695
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	30.412.000	30.412.000	31.683.686	31.471.304
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.169.000	4.169.000	4.446.394	5.051.883
575111 Grundsteuer A	68.000	68.000	68.530	68.153
575112 Grundsteuer B	10.840.000	10.840.000	11.195.078	10.850.056
575120 Gewerbesteuer	36.000.000	36.000.000	45.037.860	39.916.584
575210 Hundesteuer	157.000	157.000	158.651	153.516
575220 Spielapparatesteuer	550.000	550.000	641.042	464.200

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

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Zuweisungen und Zuschüsse	11.733.948	11.733.948	10.954.164	15.355.686
Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	3.992.130	3.992.130	4.008.890	7.689.696
591110 Schlüsselzuweisungen	1.915.130	1.915.130	1.918.212	5.675.400
593050 Familienleistungsausgleich	2.077.000	2.077.000	2.090.678	2.014.296
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	7.129.446	7.129.446	6.356.509	7.049.411
593004 übrige Zuweisung Bund	152.300	152.300	147.075	153.694
593005 übrige Zuweisung Land	747.956	747.956	417.251	354.710
593008 Zuw. Betreuung Kinder anderer Kommunen	466.779	466.779	371.865	390.958
593010 übrige Zuweisung Kreis	92.700	92.700	132.597	408.670
593014 Zuweisung Land aus HessKiföG	3.121.640	3.121.640	2.585.220	2.473.450
593015 Zuschüsse nicht-öffentl. Organisationen	10.846	10.846	3.505	17.000
593016 Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3	2.537.225	2.537.225	2.699.359	2.702.587
593017 Zuschuss Krankenkasse für Projekt 'GesundeKita'	0	0	-362	0
593020 Elternbeitragsausgleichszahlung Land	0	0	0	548.343
Erträge aus Schuldendiensthilfen	612.372	612.372	588.765	616.578
543010 Zinsdiensthilfe Land Kommunalen Schutzschirm	302.244	302.244	294.179	308.091
543011 Zinsdiensthilfe Landesausgleichsstock für Komm. Schutzschirm	306.048	306.048	290.506	304.245
543100 Zinsdiensthilfe Land Kommunalinvestitionsprogramm	4.080	4.080	4.080	4.243

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Erträge aus Sonderposten	2.361.763	2.361.763	1.618.951	1.320.104
Erträge aus Sonderposten f. Investitionen	945.645	945.645	1.001.367	990.870
597100 Auflösung Sopo Investitionszuwendungen	609.800	609.800	665.522	651.123
597210 Auflösung Sopo Beiträge Straßenbau	205.122	205.122	205.122	208.987
597220 Auflösung Sopo Beiträge Abwasserbereich	17.227	17.227	17.227	17.265
597250 Auflösung Sopo Fehlbelegungsabgabe	113.496	113.496	113.496	113.496
Erträge aus sonstigen Sonderposten	1.416.118	1.416.118	617.584	329.233
538200 Erträge aus der Auflösung SOPO Gebührenaussgleich Abwasser	1.416.118	1.416.118	617.584	329.233

9 Sonstige ordentliche Erträge

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Sonstige ordentliche Erträge	3.401.789	3.401.789	4.639.037	4.181.983
Nebenerlöse Vermietung/Verpachtung	744.456	744.456	751.020	693.526
530110 Vermietung von Grundstücken (Mobilfunk)	10.550	10.550	10.550	10.599
530120 Vermietung von Gebäuden und Räumen	351.480	351.480	328.073	337.591
530140 Betriebskosten (Umlagen)	145.604	145.604	161.869	147.420
530150 Erträge aus Sportplatzvermietung	700	700	0	930
530151 Erträge aus Werbeflächen-Vermietung	10.000	10.000	23.475	46
530152 Dachflächen-Vermietung	400	400	400	400
530153 Vermietung Fahrradboxen	0	0	1.656	0
530160 Verpachtung von Grundstücken	131.036	131.036	132.788	101.805
530170 Verpachtung von Gebäuden und Räumen	4.686	4.686	-1.722	5.094
530180 Erbbaurecht	90.000	90.000	93.932	89.639
Sonstige Nebenerlöse	2.330.450	2.330.450	2.210.931	2.352.005
530911 Konzessionsabgabe Strom	1.449.888	1.449.888	1.354.555	1.476.066
530912 Konzessionsabgabe Gas	240.449	240.449	234.165	172.990
530913 Konzessionsabgabe Wasser	615.661	615.661	558.175	638.183
530914 Kommunalrabatt Netzentgelte	0	0	34.396	50.236
530915 Nutzungsentgelt SWD-Leitung Bürgerpark	0	0	2.034	500
530920 Kostenersätze für beschädigte Medien	700	700	341	499
530921 Säumniszuschläge für ausgeliehene Medien	9.200	9.200	7.754	4.731
530999 Sonstige Nebenerlöse	5.952	5.952	11.525	1.389
508902 Erträge aus Fehlbelegungsabgaben (Eigenanteil)	8.600	8.600	7.985	7.412
Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	10.437	21.058
533800 Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	9.643	17.065
533810 Erträge aus Schadenersatzleistung investiv	0	0	793	3.993
Andere sonstige betriebliche Erträge	321.883	321.883	1.666.649	1.115.394
533902 Kassendifferenzen	0	0	0	0
533903 Spenden mit Zweckbindung Eingang	0	0	12.800	11.993
533904 Spenden mit Zweckbindung Zuordnung	7.500	7.500	31.818	-2.266
533906 Erträge aus Sponsoring	3.000	3.000	0	2.200
533909 Übrige sonstige betriebliche Erträge	0	0	5.912	0
538000 Auflösung Rückstellung (außer Instandhaltungen)	0	0	180.743	17.283
538001 Auflösung Instandhaltungsrückstellung	0	0	212.775	922.450
538100 Erträge Auflösung bilanzielle EWB Forderungen	0	0	397.156	152.337
538110 Auflösung Verbindlichkeiten Gebührenaussgleich Abfall	300.043	300.043	814.387	0
539200 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO	11.340	11.340	11.057	11.397

11 Personalaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Personalaufwendungen	-28.441.015	-28.441.015	-26.508.937	-24.736.838
Entgeltete Arbeitnehmer	-19.987.581	-19.987.581	-19.326.013	-18.065.616
630090 Vergütung tariflich Beschäftigte	-20.223.479	-20.223.479	-17.221.377	-16.166.100
631290 Weihnachtsgeld tarifliche Beschäftigte	0	0	0	400
631390 Jahressonderzahlung tarifliche Beschäftigte	-1.256.233	-1.256.233	-1.104.139	-1.017.415
631391 Zuwendung ohne ZVK-Pflicht	-450	-450	-24.712	-12.430
635190 Vergütungen an Auszubildene	-146.965	-146.965	-81.110	-92.508
639060 Leistungsentgelt tariflich Beschäftigte	-370.573	-370.573	-310.056	-319.360
639061 Prämie Arbeitszeitaufstockung	-20.000	-20.000	-9.000	0
639062 Prämie Anwerbung	-10.000	-10.000	-500	0
639111 Allgemeine Rufbereitschaft	-26.820	-26.820	-35.518	-16.424
639320 Bezüge tarifliche Aushilfen	-488.042	-488.042	-503.532	-401.429
639350 Personalaufwand für ZDL/BFD	-25.400	-25.400	-21.891	-24.280
639360 Personalaufwand für Praktikanten	0	0	-14.178	-16.070
649997 Einsatz Stellenpool-MA in Verwaltung	50.000	50.000	0	0
649998 Fluktuationseffekt Personalkosten	900.000	900.000	0	0
649999 Anlaufeffekt Personalbesetzung	1.630.381	1.630.381	0	0
Bezüge Beamte	-1.566.945	-1.566.945	-1.128.112	-664.254
636000 Bezüge Beamte	-1.442.593	-1.442.593	-1.063.010	-1.203.293
638200 Weihnachtsgeld Beamte	-55.680	-55.680	-50.052	-56.742
639030 Tarifliche Sonderleistungen	-12.000	-12.000	-13.665	-4.515
639047 Personalgestellung von/für DreieichBau	25.828	25.828	16.990	73.448
649001 Umlage Beihilfe Aktive	-82.500	-82.500	-18.374	526.848
Soziale Abgaben	-6.448.302	-6.448.302	-5.670.512	-5.562.117
639045 Veränderung RST für Altersteilzeit	221.705	221.705	124.462	-159.080
639050 Veränderung RST Übergangsversorgung Feuerwehr	0	0	15.613	-25.206
641090 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte	-4.360.331	-4.360.331	-3.709.289	-3.428.591
641091 AG-Anteil SV tariflich Beschäftigte Einmalzahlung	-239.774	-239.774	-283.161	-265.709
641092 AG-Anteil Sozialversicherung Aushilfen	-108.257	-108.257	-116.999	-90.644
642000 Beiträge Berufsgenossenschaft u. Unfallversicherung	-137.000	-137.000	-146.240	-136.570
647210 Altersversorgung (Aushilfen)	-37.569	-37.569	-36.149	-29.464
647290 Zusatzversorgung Beschäftigte	-1.787.076	-1.787.076	-1.518.749	-1.426.853
Sonstige Personalaufwendungen	-438.187	-438.187	-384.300	-444.852
639040 Abfindungen	-60.000	-60.000	0	0
660100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-243.700	-243.700	-241.526	-307.527
660200 Jobticket	-72.064	-72.064	-69.892	-64.711
662000 Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt und Arbeitssicherheit	-55.260	-55.260	-56.375	-61.944
663001 Strafrechtsschutzversicherung	-3.163	-3.163	-3.163	-5.625
669001 Einsatzverpflegung	-2.000	-2.000	-2.160	-2.794
669003 Sonderleistungen durch Personalrat	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
669004 Sonderleistungen durch Arbeitgeber	0	0	-9.184	0
669900 Ersatz von Kassendifferenzen	0	0	0	-250

12 Versorgungsaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Versorgungsaufwendungen	-1.204.266	-1.204.266	-1.996.414	-1.705.247
648300 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0	0	-647.127	355.555
648400 Beiträge Versorgungskasse aktive Beamte	-411.156	-411.156	-462.732	-525.852
648410 Beiträge Versorgungskasse passive Beamte	-647.610	-647.610	-619.387	-521.593
649003 Umlage Beihilfe Passive	-145.500	-145.500	-267.168	-1.013.358

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-32.675.224	-32.675.224	-30.833.176	-29.512.086
Rohstoffe, Material	-20.750	-20.750	-23.514	-3.088
602002 Material für Verkehrswege	-19.150	-19.150	-19.445	-1.615
602003 Lösch- und Bindemittel	-1.600	-1.600	-4.069	-1.473
Büromaterial und Drucksachen	-353.954	-353.954	-382.762	-342.133
680100 Büro-Material	-39.865	-39.865	-37.631	-41.505
680201 Erstellung von Reisepässen	-125.000	-125.000	-161.541	-108.805
680202 Erstellung von Personalausweise	-90.000	-90.000	-94.113	-93.381
680203 Erstellung von Kinderausweise	-3.000	-3.000	-4.686	-3.336
680204 Erstellung von Führungszeugnissen	-19.000	-19.000	-18.665	-15.350
680205 Erstellung von KFZ-Scheinen (Änderungen)	-250	-250	-164	-331
680208 Erstellung von Fischereischein	-2.500	-2.500	-2.395	-1.604
680209 Erstellung von Gewerbezentralregister-Auszügen	-1.500	-1.500	-1.583	-1.502
680210 Vervielfältigung/Repro von Plänen	1.000	1.000	-208	0
680211 Dokumentenarchivierung	-12.825	-12.825	-10.753	-10.903
680213 Druckkosten Steuer-/Gebührenbescheide	-3.460	-3.460	-5.237	-2.563
680215 Erstellung von eID-Karten	-400	-400	0	0
680299 Sonstige Druckerzeugnisse	-57.154	-57.154	-45.786	-62.853
Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	-310.805	-310.805	-452.496	-287.168
603102 Müllsäcke	-5.000	-5.000	-1.240	-465
603105 Windsäcke	-10.000	-10.000	-3.113	0
603901 Treibstoffe und Betriebsstoffe in KFZ	-35.040	-35.040	-49.245	-32.294
603902 Treibstoffe und Betriebsstoffe in Geräte	-3.900	-3.900	-18.391	-11.038
603903 EDV-Material	-56.365	-56.365	-38.654	-34.938
603904 Material Kläranlage	-200.500	-200.500	-341.854	-208.432
Energie für Gebäude	-1.006.677	-1.006.677	-926.711	-966.917
605100 Strom für Gebäude	-837.262	-837.262	-743.428	-762.447
605200 Gas für Gebäude	-119.925	-119.925	-114.661	-145.894
605300 Fernwärme für Gebäude	-27.690	-27.690	-38.021	-33.409
605400 Heizöl für Gebäude	-21.800	-21.800	-30.602	-25.168
Energie für Weiteres	-570.042	-570.042	-588.717	-588.504
605101 Strom für Weiteres	-570.042	-570.042	-588.717	-588.504
Wasser, Abwasser für Gebäude	-111.144	-111.144	-115.753	-140.016
605610 Wasser für Gebäude	-65.986	-65.986	-67.325	-92.056
605620 Niederschlagswasser-Gebühr für Gebäude	-26.634	-26.634	-31.484	-26.403
605630 Abwasser für Gebäude	-18.524	-18.524	-16.945	-21.557
Wasser, Abwasser für Weiteres	-981.160	-981.160	-1.014.556	-1.009.895
605611 Wasser für Weiteres	-48.460	-48.460	-27.774	-25.814
605621 Niederschlagswasser-Gebühr für Weiteres	-932.700	-932.700	-986.782	-984.081
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	-90.500	-90.500	-87.842	-100.644
607000 Aufw. Berufskleidung/Arbeitsschutzmittel	-90.500	-90.500	-87.842	-100.644
Sonstiges Material	-1.044.365	-1.044.365	-975.802	-1.000.511
608100 Reinigungs-/Hygienematerial f. Kostenstelle	-117.900	-117.900	-151.619	-238.847
608101 Reinigungsmaterial für Gebäude	-5.000	-5.000	0	0
608110 Körperpflegemittel	-23.220	-23.220	-13.452	-9.464
608200 Spiel- und Bastelmaterial	-82.230	-82.230	-79.246	-65.415
608300 Lebensmittel, Getränke (außer Repräsentation)	-3.800	-3.800	-4.226	-2.691
608301 Lebensmittel	-576.780	-576.780	-481.547	-414.642
608302 Getränke	-18.030	-18.030	-22.034	-15.044
608305 Leergut für Getränke	-620	-620	-1.021	-1.446
608900 sonstige Materialien	-150.796	-150.796	-152.726	-185.398
608901 Medien und Archivmaterial	-45.100	-45.100	-47.331	-35.886
608902 Kleinmöbel bis 250 Euro (netto)	-16.319	-16.319	-21.862	-28.107
608903 Trivialsoftware bis 250 Euro (netto)	-4.570	-4.570	-738	-3.572

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Ingenieur- und Architektenleistungen	-600.300	-600.300	-164.006	-148.032
612100 Ingenieur- und Architektenleistungen	-583.200	-583.200	-158.037	-138.004
612120 Vermessungskosten	-17.100	-17.100	-5.969	-10.028
Aufwandsentschädigungen	-928.690	-928.690	-1.033.097	-846.377
613110 Aufwandsentschädigung ehrenamtliche Feuerwehrkräfte	-19.000	-19.000	-12.733	-12.642
613120 Aufwandsentschädigung für Radverkehrsbeauftragte	-2.500	-2.500	-2.460	-2.460
613190 Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche	-68.300	-68.300	-67.403	-90.092
613201 Leiharbeitskräfte	-670.700	-670.700	-808.019	-653.942
613202 Gefahrgutüberwachung (ÖOB)	-15.500	-15.500	-15.146	-15.348
613203 Aufwendungen für FSJ	-57.500	-57.500	-49.452	-48.684
639310 Bezüge freiberufliche Aushilfen	-95.190	-95.190	-77.884	-23.209
Fremdinstandhaltung	-4.093.809	-4.093.809	-4.006.619	-4.485.717
616010 Update von EDV-Software	-4.635	-4.635	-5.161	-1.929
616012 Pflege Kanalkataster	-5.000	-5.000	-6.631	-5.816
616013 Pflege GIS	-14.850	-14.850	-5.641	-13.711
616014 Pflege Strassenkataster	-25.000	-25.000	-7.941	-21.591
616020 Instandhaltung unbebaute Grundstücke	-102.000	-102.000	-162.510	-115.258
616100 Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	-145.000	-145.000	-154.113	-348.196
616200 Instandhaltung Technische Anlagen	-9.000	-9.000	-6.628	-10.817
616300 Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	-98.610	-98.610	-72.249	-65.023
616301 Instandhaltung Medienbestände	-6.500	-6.500	-3.428	-4.702
616400 Instandhaltung Fuhrpark	-89.950	-89.950	-128.058	-87.054
616500 Instandhaltung Sachanlagen im Gemeindegebrauch	-3.403.264	-3.403.264	-3.332.180	-3.685.373
616501 Kanal- und Sinkkastenreinigung	-190.000	-190.000	-122.078	-126.247
Fremdwartung	-887.568	-887.568	-784.515	-693.519
616601 Wartung EDV-Software	-339.124	-339.124	-293.886	-212.784
616620 Wartung Technische Anlagen	-16.300	-16.300	-11.630	-14.729
616630 Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	-14.144	-14.144	-9.520	-5.896
616650 Wartung Sachanlagen im Gemeindegebrauch	-518.000	-518.000	-469.479	-460.110
Fremdentsorgung	-765.083	-765.083	-538.345	-557.679
617101 Entsorgung von Hausmüll von städt. Gebäuden	-80.833	-80.833	-99.537	-81.188
617110 Entsorgung von städt. Klärschlamm	-500.000	-500.000	-350.395	-350.076
617111 Entsorgung von städt. Rechengut	-100.500	-100.500	-28.905	-65.283
617112 Entsorgung von Hausklärgruben	-75.000	-75.000	-52.175	-53.108
617119 Entsorgung von sonstigen städt. Müll	-8.550	-8.550	-7.332	-8.025
617130 Verwertung Prod. Abfallentsorgung, Straßen	-200	-200	0	0
Fremdreinigung	-78.130	-78.130	-111.685	-134.526
617310 Gebäudereinigung	-17.250	-17.250	-55.559	-79.407
617330 Textilreinigung	-50	-50	0	0
617340 Hygieneservice	-31.985	-31.985	-44.612	-34.715
617350 Schädlingsbekämpfung	-25.110	-25.110	-9.466	-18.291
617380 Schornsteinfegergebühren	-3.735	-3.735	-2.048	-2.114

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Sonstige bezogene Leistungen	-808.292	-808.292	-548.520	-419.968
617901 Katasterunterlagen	-400	-400	-8	-40
617902 Rechnungsst. Entwässerungsgeb. durch Stadtwerke	-66.000	-66.000	-63.673	-69.872
617903 KFZ-Abschleppmaßnahme	-7.500	-7.500	-6.716	-6.363
617905 Beseitigung illegale Ablagerungen/Ölspuren	-5.000	-5.000	-16.962	0
617907 Bestattung	-17.000	-17.000	-38.010	-16.736
617908 Grabpflege und Kränze	-4.600	-4.600	-1.767	-2.787
617909 Umzugskosten	0	0	-700	-85
617910 Aufw. für Honorarkräfte b. Verant. (wenn nicht PK)	-38.850	-38.850	-38.901	-28.218
617911 Sachaufwendungen bei Veranstaltungen	-287.132	-287.132	-198.267	-88.591
617913 Sonstige KFZ-Kosten	-5.353	-5.353	-6.686	-3.920
617914 Sonstige Gebäudekosten	-61.181	-61.181	-28.502	-18.853
617918 Hausmeisterdienste	0	0	-5.998	0
617920 Contracting von Wärmeversorgungsanlagen	-105.406	-105.406	-93.585	-91.228
617921 Contracting von Lichanlagen	-21.320	-21.320	0	0
617930 Externe Moderation bei Bürgerbeteiligungsverfahren	-5.000	-5.000	0	0
617931 Sachaufwendungen bei Bürgerbeteiligungsverfahren	-7.500	-7.500	0	-51
617942 Sicherheitsdienste	-69.120	-69.120	-27.199	0
617990 Künstlersozialversicherung	-500	-500	0	-386
617999 Sonstige übrige Fremdleistungen	-106.430	-106.430	-21.547	-92.839
Skonti, Boni	0	0	14	-33
618002 Skonto Verlust (bei Skonto-Verrechnung)	0	0	14	-33
Mieten und Pachten	-2.321.711	-2.321.711	-2.328.802	-2.249.190
670110 Mieten von Grundstücken	0	0	-207	-207
670201 Mieten von Räumen des Bürgerhauses	-278.998	-278.998	-289.410	-276.083
670202 Mieten von Büroräumen	-1.272.753	-1.272.753	-1.317.138	-1.273.163
670203 Mieten von Lagerräumen	-53.597	-53.597	-57.337	-50.857
670299 Mieten von sonstigen Gebäuden und Räumen	-241.485	-241.485	-245.967	-158.690
670302 Miete von Kopierer	-16.635	-16.635	-12.464	-11.566
670303 Miete von EDV	-26.500	-26.500	-32.918	-28.656
670304 Miete von Software	-41.335	-41.335	-41.230	-60.228
670399 Miete von sonstigem beweglichem Vermögen	-75.949	-75.949	-66.066	-50.886
670400 Mieten von Sonstigem	-23	-23	-23	-23
670500 Mietnebenkosten	-312.336	-312.336	-264.249	-337.041
670610 Pacht von Grundstücken	-2.100	-2.100	-1.792	-1.792
Leasing	-130.000	-130.000	-116.075	-95.673
671301 Leasen von KFZ	0	0	-1.800	0
671306 Leasen von EDV	-130.000	-130.000	-114.275	-95.673
Gebühren	-183.329	-183.329	-201.739	-109.152
673001 Rundfunkbeitrag (GEZ)	-3.600	-3.600	-3.439	-3.628
673003 GEMA	-4.364	-4.364	-1.250	-1.184
673004 Abwasser-Abgabe	-170.000	-170.000	-191.368	-92.471
673010 sonstige Gebühren	-5.365	-5.365	-5.537	-11.428
673020 Mahngebühren	0	0	-144	-441
Bankspesen	-11.214	-11.214	-13.270	-16.434
675000 Bankspesen	-11.214	-11.214	-13.270	-16.434
Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-779.055	-779.055	-552.673	-527.538
669002 Supervision	-62.490	-62.490	-50.061	-41.009
677101 Rechts- und Gerichtskosten	-30.200	-30.200	-10.647	-4.750
677102 Sachverständigen-Gutachten (soweit nicht Rechtskosten)	-128.590	-128.590	-36.647	-15.124
677104 Untersuchung der Wasserqualität	-25.000	-25.000	-24.248	-22.949
677200 Aufwend. f. Steuerberatung u. Wirtschaftsprüfung	-99.000	-99.000	-95.998	-94.187
677300 Aufwendungen f. betriebswirt. Beratungen u.ä.	-110.500	-110.500	-26.088	-29.688
677310 Externe Aufwendungen für Datenschutz	-10.500	-10.500	0	-723
677901 Software-Beratung / Customizing	-209.511	-209.511	-205.615	-289.634
677909 sonstige Beratung und ähnliche Leistungen	-103.264	-103.264	-103.369	-29.474

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Aufsichtsrat, Beirat und ähnliches	-174.151	-174.151	-161.440	-153.160
678111 Aufwandsentschädigung für Mandatsträger	-140.300	-140.300	-138.715	-133.552
678112 Fort- und Weiterbildung für Mandatsträger	-5.000	-5.000	-2.384	-821
678113 Dienstreisen Mandatsträger	-2.500	-2.500	-282	-125
678120 Fraktionsgelder	-25.551	-25.551	-19.494	-18.442
678130 Aufwandsentsch. f. Arbeitsgemeinschaften	-800	-800	-565	-220
Rechenzentrumsleistungen	-386.057	-386.057	-391.145	-320.587
670710 RZ-Nutzungsentgelt KIV	-125.850	-125.850	-102.804	-107.092
670720 RZ-Nutzungsentgelt SAP Produktivsystem	0	0	0	-94.773
670721 RZ-Nutzungsentgelt SAP Entwicklungssystem	0	0	0	-31.416
670722 RZ-Nutzungsentgelt SAP Gesamtsystem	-130.876	-130.876	-127.199	0
670723 RZ-Nutzungsentgelt Dokumentenmanagements	-16.056	-16.056	-16.055	0
670730 RZ-Nutzungsentgelt Exchange Server	-113.275	-113.275	-145.086	-87.306
Zusammenarbeit mit DLB AöR	-9.854.730	-9.854.730	-9.679.041	-8.912.782
679100 Kostenerstattung DLB AöR Budgetvereinbarung	-3.690.756	-3.690.756	-3.690.756	-3.630.449
679101 Kostenerstattung DLB Abfallentsorgung	-5.406.082	-5.406.082	-5.328.271	-4.748.270
679102 Kostenerstattung DLB Sportanlagenpflege	-380.462	-380.462	-380.462	-374.840
679110 Einzelbeauftragung DLB Dreieich / Neu-Isenburg AöR	-377.430	-377.430	-279.552	-159.223
Zusammenarbeit mit DreieichBau AöR	-4.525.605	-4.525.605	-4.586.475	-4.424.082
679200 KE an DreieichBau Flüchtlingsunterkünfte	-1.486.138	-1.486.138	-1.580.830	-1.599.276
679201 KE an DreieichBau Obdachlosenunterkunft	-137.316	-137.316	-178.865	-162.574
679210 KE DreieichBau kaufmännisches Gebäudemanagement	-136.771	-136.771	-132.859	-104.832
679225 KE DreieichBau infrastrukturelles Gebäudemanagement	-1.201.429	-1.201.429	-1.133.259	-1.092.512
679230 KE DreieichBau Technisches Gebäudemanagement	-1.286.147	-1.286.147	-1.301.397	-1.205.548
679240 KE DreieichBau Hochbauleistungen	-277.804	-277.804	-259.265	-259.340
Zeitungen und Fachliteratur	-59.945	-59.945	-53.187	-51.145
681000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	-59.945	-59.945	-53.187	-51.145
Porto und Versandkosten	-91.980	-91.980	-89.387	-175.331
682001 Porto und Versandkosten	-65.730	-65.730	-68.146	-150.470
682002 Kurierdienste	-25.000	-25.000	-19.808	-24.200
682003 Kuvertierdienste	-1.250	-1.250	-1.432	-662
Telefon und Datenübertragungskosten	-133.169	-133.169	-108.937	-73.513
683110 DFÜ, Internet und Standleitungen	-59.326	-59.326	-46.072	-18.855
683210 Telefon- und Faxgebühren	-73.843	-73.843	-62.865	-54.659
Amtliche Bekanntmachungen	-8.825	-8.825	-7.185	-14.541
684000 amtliche Bekanntmachungen	-8.825	-8.825	-7.185	-14.541
Reisekosten	-28.915	-28.915	-9.552	-5.663
685000 Reisekosten	-28.915	-28.915	-8.918	-4.571
685010 Fahrtkosten / E-Bilanz	0	0	0	-17
685020 Verpflegungsmehraufwand / E-Bilanz	0	0	-59	-76
685040 Kilometergelderstattung / E-Bilanz	0	0	-575	-999
Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	-94.300	-94.300	-63.855	-9.401
686110 Publikationen	-33.050	-33.050	-4.686	-4.960
686120 Internet-Präsentation	-52.350	-52.350	-53.421	-1.011
686200 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-8.900	-8.900	-5.748	-3.430
Werbung	-367.840	-367.840	-21.148	-41.408
687110 Aufwendungen für Werbung	-352.940	-352.940	-12.801	-31.480
687120 Geschenke	-3.000	-3.000	-2.160	-5.759
687121 Geschenke Stadtverordnetenvorsteher/in	-1.500	-1.500	-1.718	-1.394
687122 Geschenke Magistrat	-1.900	-1.900	-855	-977
687130 Ehrenpreise	-6.500	-6.500	-2.375	-1.797
687140 Jubiläumszuwendungen für Externe	-2.000	-2.000	-1.239	0
Fort- und Weiterbildung	-307.630	-307.630	-192.898	-157.519
664000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	-275.630	-275.630	-177.569	-139.773
664002 Aufwendungen für Ausbildung (Azubis)	-32.000	-32.000	-15.328	-17.746

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Versicherungsbeiträge	-373.788	-373.788	-371.140	-320.836
690101 Gebäudefeuerversicherung	-26.713	-26.713	-30.094	-25.811
690103 Gebäudeleitungswasserversicherung	-8.734	-8.734	-9.813	-8.513
690104 Gebäude Sturm/Hagelversicherung	-7.497	-7.497	-8.456	-6.948
690105 Gebäude Elementarversicherung	-15.427	-15.427	-15.939	0
690201 Elektronik-Versicherung	-1.885	-1.885	-1.459	-1.459
690202 Verkehrssignal-Versicherung	-3.500	-3.500	-3.312	-3.312
690203 Ausstellungsversicherung	-500	-500	-113	-113
690205 Werkverkehr-Versicherung	0	0	0	-18
690206 Schmuck-Sachversicherung	-160	-160	-157	-157
690207 Maschinen-Versicherung	-31.100	-31.100	-25.995	-25.995
690210 Gebäudeinhalts- und Einbruchdiebstahl-Versicherung	-32.536	-32.536	-32.675	-27.365
690211 Schlüsselverlust-Versicherung	-4.440	-4.440	-3.655	-3.663
690300 Haftpflichtversicherung	-109.350	-109.350	-106.587	-107.172
690400 Unfallversicherungen	-75.700	-75.700	-72.929	-72.334
690420 Schüler-Unfallversicherung	-140	-140	0	0
690600 Vermögensschaden-Versicherung	-26.075	-26.075	-26.034	-10.229
690900 Sonstige Versicherungen	0	0	-1.878	0
691000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-30.031	-30.031	-32.043	-27.745
Mitgliedsbeiträge	-141.611	-141.611	-128.928	-129.259
692000 Mitgliedsbeiträge	-141.611	-141.611	-128.928	-129.259
Schadenersatzleistungen	-100	-100	-51	-49
694000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	-100	-100	-51	-49
Andere sonst. betriebliche Aufwendungen	0	0	-1.322	-94
693200 Kurs- und Zahlungsdifferenzen	0	0	-1.322	-94
Deckungsreserve	-50.000	-50.000	0	0
699999 Deckungsreserve nicht-investiver Bereich	-50.000	-50.000	0	0

14 Abschreibungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Abschreibungen	-5.449.877	-5.449.877	-5.586.015	-6.249.779
Abschreibung Anlagevermögen	-4.928.154	-4.928.154	-5.021.491	-5.142.437
651501 AfA aktivierte Investitionszuwendungen	-297.480	-297.480	-279.476	-276.962
654001 Kalk. AfA Sachanlagen	-4.630.674	-4.630.674	-4.742.016	-4.865.475
Abschreibung auf GWG	-199.723	-199.723	-188.189	-139.251
651900 Zugang GWG Trivialsoftware	-600	-600	-534	-1.409
654900 Zugang geringwertige Wirtschaftsgüter	-199.123	-199.123	-187.654	-137.842
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	-322.000	-322.000	376.335	-968.092
695101 Erlass Gewerbesteuer	0	0	0	-100
695102 Erlass Grundbesitzabgaben	-30.000	-30.000	-17.653	-27.209
695103 Erlaß Hundesteuer	0	0	-5	0
695120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0	0	-101.413	-416.325
695201 Niederschlagung Gewerbesteuer	-250.000	-250.000	-195.349	-381.833
695202 Niederschlagung Grundbesitzabgaben	-1.000	-1.000	-8	-9.785
695203 Niederschlagung Hundesteuer	-1.000	-1.000	994	-2.187
695210 Niederschlagung übrige Forderungen	-40.000	-40.000	-12.216	-73.653
695300 Pauschalwertberichtigung Forderungen	0	0	-50.686	-57.000

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Zuweisungen und Zuschüsse	-9.702.685	-9.702.685	-8.178.898	-7.584.922
Zuschüsse an Dritte	-7.986.454	-7.986.454	-6.517.770	-5.949.993
783101 Zuschuss an Kameradschaftszwecke	-10.500	-10.500	-9.589	-9.600
783102 Zuschuss an DRK	-22.500	-22.500	-16.084	-15.765
783211 Zuschüsse zur Förderung des Chorgesangs	-4.600	-4.600	-968	-2.154
783212 Zuschüsse an Musikschule	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
783213 Zuschüsse für Kirchenkonzerte	-2.000	-2.000	-2.000	0
783221 Zuschüsse an Volkshochschule	-127.385	-127.385	-83.691	-83.691
783230 Zuschüsse zur Förderung der internationalen Begegnungen	-2.500	-2.500	-216	0
783240 Zuschüsse für Denkmal- und Heimatpflege	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
783290 Zuschüsse zur Förderung weiterer Kultur- u. Vereinsarbeit	-37.900	-37.900	-27.143	-17.780
783311 Zuschüsse für internationale Jugend-Begegnungen	-3.500	-3.500	-1.028	-200
783312 Zuschüsse für Jugendarbeit	-100.468	-100.468	-101.370	-87.618
783313 Zuschüsse für Jugendfreizeiten	-3.000	-3.000	-1.976	0
783314 Zuschüsse für Kinderbetreuung (Zeicher Kitas)	-2.018.700	-2.018.700	-1.385.890	-1.574.924
783315 Zuschüsse für Kinder- und Jugendschutz	-40.000	-40.000	-38.470	-39.000
783316 Zuschüsse für Elternarbeit	-2.800	-2.800	-1.274	-398
783317 Zuschüsse für betreuende Grundschulen	-323.725	-323.725	-317.625	-353.073
783318 Zuschüsse für Ganztagschulen	-743.267	-743.267	-736.934	-521.345
783319 Zuschüsse für Kinderbetreuung (außerh Zeich)	-600.000	-600.000	-611.466	-379.230
783320 Zuschüsse für Seniorenarbeit	-77.740	-77.740	-47.342	-50.333
783322 Zuschuß für Schulsozialarbeit	-102.000	-102.000	-49.000	-61.600
783323 Zuschüsse für Kita-Beitragsbefreiung	-838.603	-838.603	-696.741	-647.262
783324 Zuschüsse an Tagespflegepersonen für Kinder	-206.000	-206.000	-160.114	0
783325 Zuschüsse Elternbeiträge Kompensation Land	0	0	0	-37.100
783330 Zuschüsse für Behindertenarbeit	-10.580	-10.580	-9.580	-7.080
783331 Zuschüsse für Behindertenfreizeiten	-200	-200	0	0
783340 Zuschüsse für Ausländerbetreuung	-7.884	-7.884	-254	-4.280
783350 Zuschüsse für allg. soziale Leistungen	-66.412	-66.412	-49.834	-60.987
783361 Zuschüsse für Hilfe in persönl. Notlagen	-4.700	-4.700	-16.031	-4.248
783362 Zuschüsse für Hilfe in wirtsch. Notlagen	-750	-750	-243	-153
783373 Zuschuss unter 3-jährige (Förderrichtlinien)	-2.075.620	-2.075.620	-1.671.062	-1.490.543
783374 Zuschuss freie Träger Geschwisterkinder	-106.000	-106.000	-148.589	-128.716
783392 Aufwendungszuschüsse an Wohnungsbaugesellschaften	-4.346	-4.346	-4.345	-4.345
783395 Mietzuschuss Polizei	-10.716	-10.716	-10.716	-10.716
783410 Zuschüsse zur Förderung des Sports	-301.100	-301.100	-231.649	-275.459
783420 Zuschüsse zur Förderung von Festen	-48.908	-48.908	-24.585	-20.877
783602 Zuschüsse Tierschutz	-250	-250	0	0
783603 Zuschüsse zur Förderung des Einzelhandels	-4.800	-4.800	0	-4.800
783710 Zuschüsse für Umwelt- und Naturschutz	-21.000	-21.000	-5.962	-716
Sonstige Zuschüsse	-1.592.431	-1.592.431	-1.592.964	-1.565.320
788000 Stipendien	0	0	0	-2.500
799001 Zuschüsse an Bürgerhäuser	-1.592.011	-1.592.011	-1.591.611	-1.562.000
799010 sonstige Zuschüsse	-420	-420	-420	-820
799050 Spenden	0	0	-933	0
Kostenerstattungen	-123.800	-123.800	-68.165	-69.610
793006 Erstattung an Vollstreckungsbeamte (Kreis)	-30.000	-30.000	-13.407	-7.088
793008 Erstattung von Arbeitsausfall an AG	-25.000	-25.000	-11.798	-12.095
793009 Erstattung an Ausbildungsfirma	-65.000	-65.000	-37.500	-47.271
793099 sonstige Erstattungen	-3.800	-3.800	-5.460	-3.155

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Steueraufwendungen	-44.121.187	-44.121.187	-47.883.795	-47.462.001
Steuerähnliche Umlagen und Aufwendungen	-44.121.187	-44.121.187	-47.883.795	-47.462.001
793000 Kreis- und Schulumlage Einst./Auflös RST	0	0	228.582	-1.387.452
793001 Kreis- und Schulumlage	-37.842.000	-37.842.000	-40.632.581	-39.179.214
793002 Umlage an Regionalverband	-251.187	-251.187	-251.186	-208.522
793003 Umlage an Tierheim	-35.000	-35.000	-33.438	-33.650
793005 Umlage an Wasserverband	-195.500	-195.500	-185.888	-185.888
793016 Pflegeanteil öffentl. Grünflächen Friedhofsverband	-273.000	-273.000	-273.000	-263.000
793020 Verwaltungspauschale für Regionalpark SÜDWEST	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	-3.406.000	-3.406.000	-4.153.611	-3.825.500
798200 Aufwendungen aus Heimatumlage	-2.117.000	-2.117.000	-2.581.172	-2.377.275

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.881	-19.881	-23.221	-19.335
Betriebliche Steuern	-19.881	-19.881	-23.218	-19.332
702000 Grundsteuer	-15.693	-15.693	-17.646	-16.175
703000 Kfz-Steuer	-4.188	-4.188	-5.572	-3.157
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-2	-2
742000 Kapitalertragsteuer	0	0	-2	-2
742001 Solidaritätszuschlag für Kapitalerträge	0	0	0	0

23 Finanzergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Finanzergebnis	-1.395.834	-1.395.834	-1.583.984	-1.770.488
Finanzerträge	1.321.568	1.321.568	830.631	1.134.918
Erträge aus Beteiligungen	720.000	720.000	716.528	966.872
545000 Jahresüberschuss Sparkasse anteilige Ausschüttung	120.000	120.000	116.513	116.858
550010 Dividende Stadt-Holding GmbH	600.000	600.000	600.000	850.000
553000 Dividende aus Genossenschaftsanteile	0	0	15	15
Erträge aus Zinsen für Forderungen	601.568	601.568	114.103	168.046
556100 Säumniszuschläge	70.000	70.000	9.372	7.733
556200 Mahngebühren	50.000	50.000	21.127	15.067
556300 Verzinsung Steuernachforderungen	400.000	400.000	-42	70.349
556400 Verzinsung von Stundungen	10.000	10.000	16.586	6.651
556500 Zinsen aus Steuererstattung (eig. Steuern)	0	0	2.534	0
556600 Erstattung Zinsen Konjunkturpaket durch BGH	1.568	1.568	1.568	4.321
556900 Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen	70.000	70.000	62.958	63.926
Finanzaufwendungen	-2.717.402	-2.717.402	-2.414.614	-2.905.406
Bankzinsen	-2.425.218	-2.425.218	-2.242.721	-2.378.390
721000 Kontokorrent- und Kassenkreditzinsen	-75.000	-75.000	-75.845	-114.987
728010 Zinsen Investitionskredite	-1.340.065	-1.340.065	-1.219.235	-1.223.855
728040 Zinsen aus Swap-gesicherten Darlehen	-376.150	-376.150	-337.753	-396.770
728080 Zinsen an WlBank für Kommunalen Schutzschirm	-621.048	-621.048	-596.934	-625.163
728090 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	-8.875	-8.875	-8.874	-13.372
728100 Zinsen Kommunalinvestitionsprogramm	-4.080	-4.080	-4.080	-4.243
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	-287.975	-287.975	-137.685	-522.801
721040 Verzinsung Kapitaleinlage Friedhofsverband	-132.475	-132.475	-132.474	-133.173
721050 Verzinsung Gebührenaussgleichrücklage	-5.500	-5.500	-5.211	-6.346
726010 Zinsen aus Steuererstattungen	-150.000	-150.000	0	-383.282
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-4.209	-4.209	-34.208	-4.215
729298 Gebühren für Darlehensabwicklung	-4.209	-4.209	-34.208	-4.208
729299 Verzugszinsen	0	0	0	-6

27 Außerordentliches Ergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2022	Budget 2022	Ist 2022	Ist 2021
Außerordentliches Ergebnis	33.250	33.250	90.927	-200.218
Außerordentliche Erträge	33.250	33.250	172.021	125.145
Schenkungen, Spenden	8.250	8.250	3.432	1.050
561100 Spenden ohne Zweckbindung	8.250	8.250	3.432	1.050
Erträge aus Vermögensveräußerungen	0	0	133.065	93.495
561220 Erträge aus dem Abgang von Grundstücken	0	0	131.965	92.430
561240 Erträge aus dem Abgang von beweglichem Vermögen	0	0	1.100	1.065
Periodenfremde Erträge	25.000	25.000	8.881	15.711
539000 Erträge aus der Auflösung Wertberichtigungen (außer Ford.)	25.000	25.000	8.881	15.711
Sonstige außerordentliche Erträge	0	0	26.643	14.889
561900 sonstige außerordentliche Erträge	0	0	26.643	14.889
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-81.093	-325.363
Verluste Anlagenabgang	0	0	-80.481	-283.946
731200 Verluste aus Abgang mit Erlös (Verkauf)	0	0	-1.242	0
731220 Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschrottung)	0	0	-79.238	-283.946
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	-613	-41.418
731900 sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	-613	-41.418

5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO 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 wird in drei Stufen differenziert:

- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit,
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf 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 2022 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 34.037.536,19 EUR.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes im Berichtsjahr 2022 betragen 7.044.790,04 EUR.

Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr und beträgt zum 31.12.2022 41.082.326,23 EUR.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2022 setzt sich zusammen aus:

Liquide Mittel	41.082.326,23 EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0 EUR
Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen	0 EUR
Summe	41.082.326,23 EUR

Er entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelbestand (siehe 3. Finanzrechnung auf Seite 7).

Zur weiteren Erläuterung der Entwicklung siehe auch Kapitel 6.2.5 Finanzentwicklung.

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 2022 wie folgt:

CDU-Fraktion	13 Sitze
GRÜNE-Fraktion	11 Sitze
SPD-Fraktion	9 Sitze
FDP-Fraktion	6 Sitze
FWG-Fraktion	4 Sitze
BfD-Fraktion	2 Sitze

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre.

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31.12.2022 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin

Schmitt Bettina

Stadtverordnete

Holste-Flinspach	Karin	
Honka	Hartmut	
Jäger	Gisa	
Jahnke	Ralf	
Klepits	Sascha	
Mandel	Kerstin	
Otto	Johanna	
Peter	Ingo Claus	
Saborrosch	Boris	
Simon	Jan	
Walter	Ulrike	
Wißner	Kai	
Baars	Anja	
Heil	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin
Hein	Linda	
Knecht	Kevin	
Kreyscher	Roland	
Kuch	Volker	
Liebing	Sandra	
Paluch	Astrid	
Weilmünster	Sören	
Wirth	Siegfried	
Xylander	Patrick	
Borgwald	Renate	
Dechert	Holger	
Dr. Eisenhauer	Ursula	stellv. Stadtverordnetenvorsteherin
Jakobi	Alexander	
Jakobi	Marina	
Löhr	Michael	
Maas	Kai	

Stroh	Ann-Catrin	
Zimmer	Maik	
Dr. Gericke	Günter	
Dr. Keller	Christoph	
Kowalski	Alexander	
Magnus	Matthias	
Nixon	Calvin	bis September 2022
Cassier	Mona	ab Oktober 2022
Schetzkens	Peter	
Dommermuth	Peter	
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 31.12.2022 sind:

Bürgermeister

Martin Burlon

Erster Stadtrat

Markus Heller

Magistratsmitglieder

Greul	Joachim
Vogt	Günter
Graff	Peter
Pies	Ralph
am Weg	Hans-Peter
Kolsch	Siegfried
Heidecker	Oliver
Sauer	Helmut

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

Al Maita, Diana

Badreddine, Zenah

Burekovic, Ismar

Canciglia, Roberto

Canciglia, Tindaro

Cebi, Ayhan

ab April 2022

Ergün, Betül

Hamidiar, Ghulam Farouq

Onorato, Angela

Tariq, Shanza

Türk, Leyla

Ünal, Tülay

bis März 2022

Yassihüyük, Ümmühan

Yildirim, Sibel

Yildirim, Süheyla

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 138.715,00 EUR

Den Fraktionen standen im Berichtsjahr gemäß dem Haushaltsplan 2022 insgesamt 25.551,00 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 insgesamt auf 6.056,95 €, so dass in 2022 ein Betrag von 19.494,05 € ausgezahlt wurde.

Für die FWG-Fraktion erfolgte ausnahmsweise eine Übertragung der nicht verbrauchten Mittel aus dem Jahr 2021. Hier wurde auf eine Rückzahlungsaufforderung Seitens der Stadt verzichtet und die Fraktionen verwalteten ihre noch zur Verfügung stehenden Mittel selbst.

CDU-Fraktion	4.601,58 EUR	
GRÜNE-Fraktion	4.774,08 EUR	
SPD-Fraktion	4.585,65 EUR	
FDP-Fraktion	194,64 EUR	
FWG-Fraktion	2.913,99 EUR	+ 232,92 EUR aus 2021
BfD-Fraktion	2.424,11 EUR	
	19.494,05 EUR	232,92 EUR

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

CDU-Fraktion	26.969,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	14.800,00 EUR
SPD-Fraktion	12.162,00 EUR
FDP-Fraktion	11.078,00 EUR
FWG-Fraktion	5.511,00 EUR
BfD-Fraktion	3.257,00 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 2022 waren bei der Stadt Dreieich 465 Bedienstete beschäftigt, davon

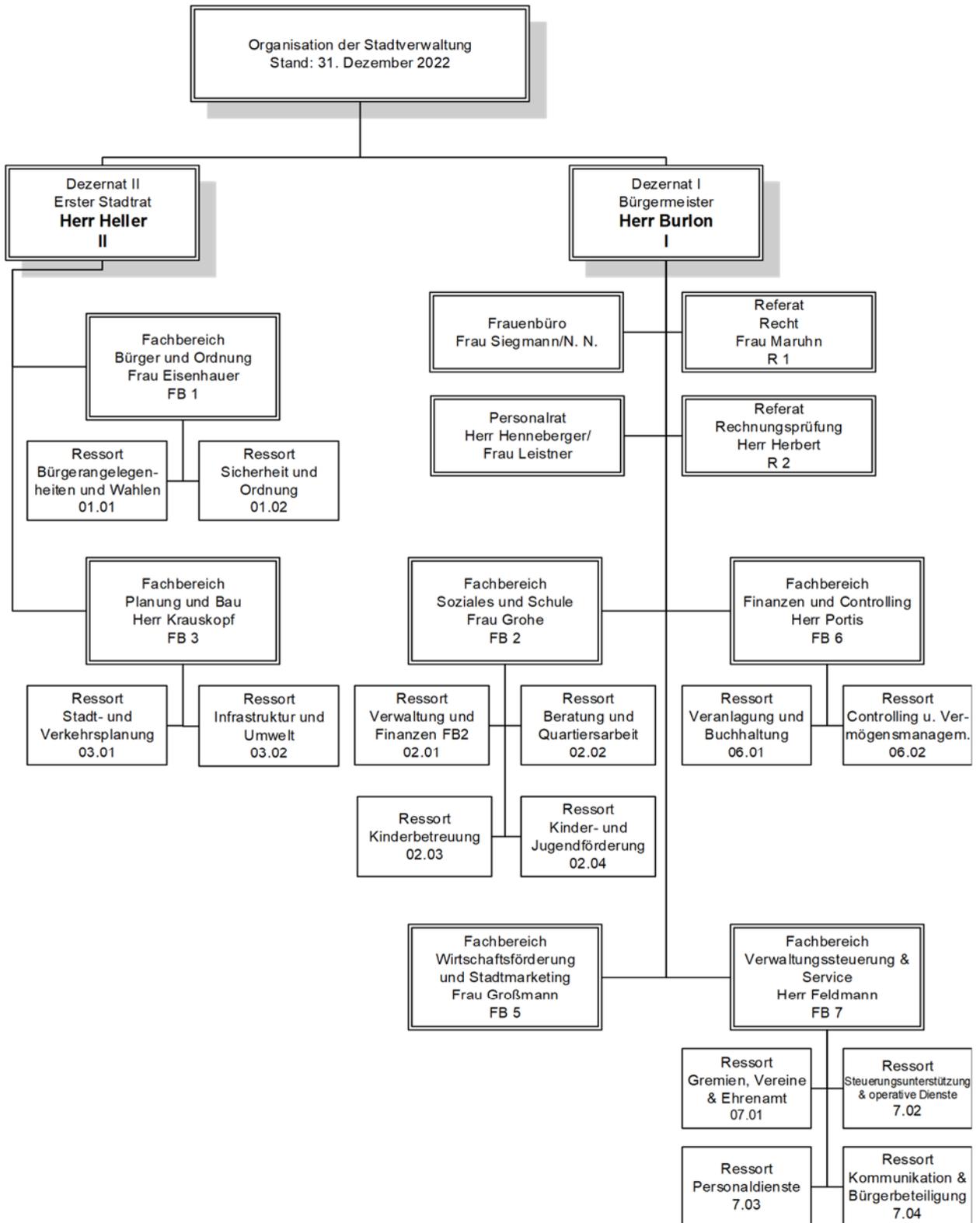
17	Beamte
440	Beschäftigte
8	Auszubildende

Somit hat sich die Zahl der Beschäftigten im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 11 Beschäftigte erhöht.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 427,9 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 369,5 Stellen zum 30.06.2022 besetzt waren.

Siehe hierzu nähere Erläuterungen in Kapitel 6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Seite 180.

5.6.5 ORGANIGRAMM DER STADTVERWALTUNG 2022



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 5 ist eine Umsatzsteuererklärung abzugeben; für die Tätigkeiten nach den Ziffern 5 und 6 wird jährlich eine Körperschaftsteuererklärung 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. Diese Frist wurde durch das Jahressteuergesetz 2022 nochmals bis zum 31.12.2024 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 wurde 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.

Weiterhin ist ab dem Geschäftsjahr 2023 ein Faktura-System eingeführt worden, dass zur korrekten steuerlichen Buchung aller steuerpflichtigen Einnahmen dient.

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

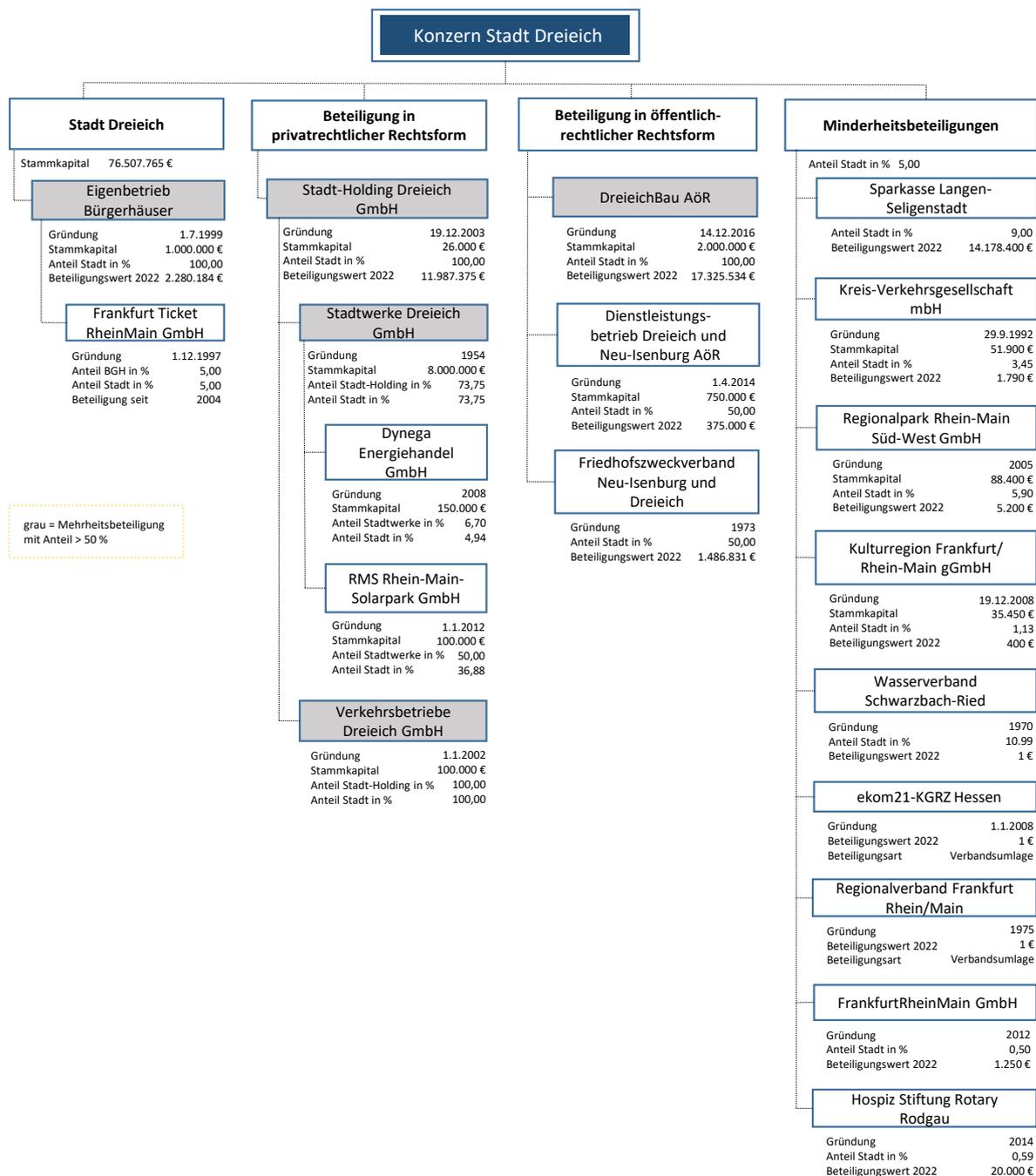
ZVK-Renten

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 31.12.2022 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 01.01.2023 in EUR
Miet-, Pacht- und Leasingverträge			
Miete Rathaus (DLZ), Hauptstr. 45	30.5.2000	31.7.2028	10.811.727,58
Sonstige Verträge			
<i>Kommunaler Schutzschirm – Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Dreieich</i> <i>Gem. § 4 Hessisches Schutzschirmgesetz kann die an die Stadt gezahlte Entschuldungshilfe bei Verletzung der Konsolidierungsziele rückabgewickelt werden.</i>	17.12.2012	7.11.2019 ³	<i>entfällt</i>

³ 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 2021 bis 2023 wurden auf 1,65 EUR/m³ und die Gebühren für Niederschlagswasser auf 0,69 EUR/m³ festgesetzt. Im Vergleich zum vorherigen Gebührenzeitraum sinkt somit die Schmutzwassergebühr um 0,25 EUR/m³, die Gebühr für das Niederschlagswasser hingegen steigt um 0,05 EUR/m³.

Abfallgebühren

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

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

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

Die Abfallgebühren basieren auf der aktuellen Kalkulation für den Gebührenzeitraum 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 Ofenthal, Götzenhain und Buchschlag.

Die Gemarkungsfläche beträgt 5.328 Hektar.

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2022 beträgt 45.800. Davon 43.652 mit Hauptwohnsitz in Dreieich. Die amtliche Einwohnerzahl gem. Hess. Statistischem Landesamt (auf Basis Zensus 2011) lag bei 42.260 (Stand: 31.12.2022).

5.7 Anlagen zum Anhang

5.7.1 EIGENKAPITALÜBERSICHT

Eigenkapital-Position	Endbestand	Verwendung des Jahresergebnis aus dem Vorjahr	Veränderungen aus dem laufenden Jahr	Endbestand
	31.12.2021	2022	2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Nettoposition	76.507.765			76.507.765
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	26.194.639	0	6.494.612	32.689.251
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	15.875.957		6.694.830	22.570.787
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	9.939.352		-200.218	9.739.134
1.2.3 Zw eckgebundene Rücklagen	379.330			379.330
Parkplatzrücklage	379.330			379.330
1.3 Ergebnisverwendung	16.761.580	-6.494.612	6.270.673	16.537.642
1.3.1 Ergebnisvortrag	10.266.969			10.266.969
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
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.494.612	-6.494.612	6.270.673	6.270.673
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.694.830	-6.694.830	6.179.746	6.179.746
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-200.218	200.218	90.927	90.927
Eigenkapital	119.463.985	-6.494.612	12.765.285	125.734.658

5.7.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

5.7.2.1 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GESAMTÜBERSICHT)

Bezeichnung	Stand zu	Stand am	davon		
	Beginn des	Ende des	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023	01.01.24-31.12.27	01.01.2028- Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	45.516.492	52.538.280	3.084.424	12.656.657	36.797.200
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sowie Investitionsbeiträge	49.905	58.817	58.817		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.152.650	1.907.192	1.907.192		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	598.374	482.448	482.448		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	10.794.073	8.021.286	2.051.346	127.020	5.842.920
8. sonstige Verbindlichkeiten	5.719.229	7.150.416	2.543.393	3.040.900	1.566.122
Verbindlichkeiten	64.830.723	70.158.438	10.127.619	15.824.577	44.206.242

5.7.2.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (EINZELDARSTELLUNG INVESTIVE DARLEHEN)

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restzinnschuldung am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022
Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich								
Darlehensart 16 Kreditmarkt								
DZ HYP	3021570112	0,00%	02.05.2022	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	937.368,31	36.853,49	0,00
DZ HYP	3021570106	5,87%	30.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.747.211,93	981.886,90	918.880,49
DZ HYP	3021570103	5,88%	01.09.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.738.874,74	718.840,85	547.887,42
Helaba	0900011130	3,00%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	870.027,99	565.796,74	566.221,84
LBBW	606578811	3,10%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	2.204.803,17	1.147.688,05	1.035.778,84
NordLB	2748040014	4,77%	30.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	948.180,34	71.921,51	15.886,39
NordLB	2748040020	5,83%	02.06.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.366.648,94	634.480,16	573.403,32
LBBW	606005072	5,18%	30.11.2032	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	582.000,00	314.463,72	291.880,36
LBBW	606134271	4,86%	30.03.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	480.000,00	254.108,04	236.903,17
LBBW	606267204	4,94%	10.09.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.194.000,00	1.257.100,41	1.176.977,95
NordLB	2748040061	5,00%	31.10.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.200.000,00	691.413,19	647.710,26
NordLB	2748040077	4,66%	15.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.271.444,83	106.450,80	9.002,08
NordLB	2748040083	4,86%	21.01.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.840.000,00	1.662.395,18	1.560.477,79
NordLB	2748040089	4,63%	24.08.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.334.533,00	1.363.037,75	1.280.510,62
NRW/Bank	3028140016	4,96%	01.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.986.384,84	1.108.027,29	1.031.448,62
NordLB	6290653045	4,97%	16.12.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.569.000,00	912.136,21	854.806,94
DZ HYP	3021570114	4,42%	30.03.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.645.325,74	694.388,90	613.361,99
DZ HYP	3021570115	4,53%	13.10.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.636.715,00	1.569.857,45	1.477.947,10
NordLB	2748040104	3,99%	31.03.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.752.392,03	412.772,38	300.067,67
Helaba	800068313	3,68%	13.07.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.731.304,00	1.034.462,85	975.924,29
NordLB	2748040113	4,06%	31.03.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.462.534,44	1.537.775,38	1.455.960,69
NordLB	2748040129	4,26%	30.04.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.560.187,38	671.284,12	591.534,29
NordLB	2748040135	4,49%	30.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.789.952,38	1.078.873,20	1.014.367,98
NRW/Bank	4100009500	2,23%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	860.615,21	394.536,55	347.345,47

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restrukturierungs-Zinbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022
Helaba	800098852	2,13%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	959.694,97	480.001,62	442.566,33
Helaba	800098855	2,77%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	1.349.240,58	568.140,71	493.549,84
NRW Bank	3028140032	4,54%	15.11.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.418.673,00	2.017.693,18	1.974.721,85
NordLB	6290653051	4,08%	15.10.2037	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.750.000,00	1.911.077,42	1.821.156,68
DZ HYP	3304179900	3,00%	30.09.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.344.094,31	1.219.035,29
Deutsche Kreditbank AG	6711866852	2,89%	07.07.2024	variabler Zins (Zinssicherung swap)	1.930.475,99	2.984.217,16	2.304.260,33	2.185.919,53
DZ HYP	3304178100	1,39%	30.12.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.926.026,92	1.806.364,38
WI-Bank	7501623775	1,64%	30.12.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	41.686,47	2.500.000,00	2.166.666,64	2.083.333,30
Deutsche Kreditbank AG	6702463461	1,65%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	3.500.000,00	3.222.424,64	3.126.816,80
Sparkasse Langen-Seligenstadt	639061910	1,98%	31.03.2024	variabler Zins (Zinssicherung swap)	1.648.847,56	2.074.644,57	1.874.029,92	1.787.036,12
NRW Bank	4203400017	0,73%			0,00	2.595.045,00	2.439.009,64	2.360.136,07
Deutsche Kreditbank AG	6705317375	0,64%			0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.422.962,26
Zusatzversorgungskas se d. Dachdeckerhandwerks VVaG		2,15%			0,00	5.000.000,00	0,00	4.940.240,43
Dachdeckerhandwerks VVaG		3,05%			0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
WI-Bank	7500060520	0,62%		Festzins	0,00	1.449.324,00	917.905,20	869.594,40
WI-Bank	7500060516	0,62%		Festzins	0,00	400.000,00	150.856,71	137.523,38
WI-Bank	7500060514	0,62%		Festzins	0,00	203.000,00	128.666,63	121.766,96
WI-Bank	7500060509	0,62%		Festzins	0,00	191.714,00	121.418,93	115.028,36
WI-Bank	7500060503	0,62%		Festzins	0,00	116.324,00	73.671,94	69.794,48
WI-Bank	7500059369	0,53%		Festzins	0,00	221.000,00	132.699,96	125.235,29
WI-Bank	7500059647	0,40%		Festzins	0,00	119.000,00	71.399,96	67.433,29
WI-Bank	7500059644	0,40%		Festzins	0,00	52.000,00	31.200,04	29.466,71
WI-Bank	7500059646	0,40%		Festzins	0,00	79.000,00	47.400,04	44.766,71
WI-Bank	7500070758	0,27%		Festzins	0,00	150.000,00	100.000,00	95.000,00
WI-Bank	7500070776	0,27%		Festzins	0,00	75.000,00	50.000,00	47.500,00
WI-Bank	7501351427	0,50%	15.10.2026	Festzins	669.350,70	989.026,00	824.188,36	791.220,82
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7421650032	0,90%	15.03.2081	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	238.075,09	157.666,52	154.186,70
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7411286037C	1,68%	15.03.2046	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.194.717,99	706.001,29	682.081,77

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022
Summe								
Gemeinde/Mandant 1							45.516.491,72	52.538.280,32
Stadt Dreieich								
Gesamtsumme								52.538.280,32
Kassenkredit								0,00
Zinsabgrenzung								305.817,47

5.7.3 ANLAGENÜBERSICHT

Posten des Anlagevermögens (Anlagegruppen)	Entwicklung der Abschreibungsgegenstände						Entwicklung der Abschreibungsgegenstände						Restbuchwerte	
	Anfangsstand		Zugang	Abgang	Umschreibungen	Endstand	Anlagestand		Zuführung p.a.	Entnahme für Abgänge	AVA Umbuchung	Endstand	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Konzessionen, Lizenzen und Rechte	0.000.973,03	23.501,04	-1.505,01	13.004,00	0.042.753,00	-3.453.455,17	-150.715,40	1.505,01	0,00	-3.500.505,50	3.064.100,30	3.107.516,00		
2. Selektierte Investitionszuwendungen	11.205.944,94	51.154,54	0,00	0,00	11.337.099,48	-7.189.971,76	-279.475,64	0,00	-7.479.447,60	3.857.651,88	4.085.975,13			
	17.832.918,77	74.715,58	-1.585,01	13.804,00	17.979.853,34	-10.659.426,93	-430.191,24	1.585,01	0,00	-11.068.033,16	6.911.820,18	7.253.491,84		
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	99.295.903,00	1.127.497,56	-11.425,00	510,50	100.412.486,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.412.486,06	99.295.905,00		
2. Bauten (einschließlich Baufertige Grundstücke)	42.646.204,17	377.818,72	-410.102,88	485.076,13	43.098.996,14	16.987.221,81	763.146,24	410.102,88	0,00	17.340.265,17	25.768.701,27	25.658.985,36		
3. Sachen eigen im Gemeingebrauch	191.348.241,75	2.236.963,74	-2.778.726,39	2.446.259,66	193.252.727,75	-139.410.015,57	-3.174.932,72	2.718.336,19	0,00	-133.866.512,10	54.386.215,66	52.938.226,13		
4. Anlagen und Maschinen z.T. erst. Erstellung	671.545,06	0,00	-1.274,73	0,00	670.270,33	-440.323,66	-7.363,66	1.274,73	0,00	-456.417,91	213.852,42	231.216,08		
5. Betriebs- u. n. c. Geschäftsausstattung	9.757.593,29	599.163,71	-1.43.987,14	270.761,55	10.434.276,41	-5.616.855,24	-635.357,49	132.107,07	0,00	-6.109.505,76	4.324.720,65	4.151.937,95		
6. Selektierte Anzahlungen und Anlagen im Bau	43.523.232,64	3.058.364,74	-11.475,40	-3.156.361,14	4.156.730,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.156.730,84	4.315.232,64		
	348.034.713,01	7.300.778,47	-3.356.288,54	-13.804,00	352.064.407,84	-161.442.221,70	-4.591.300,11	3.261.920,87	0,00	-162.772.700,04	190.261.706,00	186.501.405,21		
Gesamt	365.927.939,68	7.474.684,05	-3.357.871,55	0,00	370.044.281,15	-172.062.643,63	-5.021.491,35	3.263.405,88	0,00	-173.840.734,10	196.203.527,08	193.844.990,05		
III. Finanzanlagen														
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	35.214.201,53	0,00	0,00	0,00	35.214.201,53	-3.621.109,16	0,00	0,00	0,00	-3.621.109,16	31.593.092,37	31.593.092,37		
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	97.300,06	0,00	-5.118,67	0,00	91.982,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.983,20	67.000,06		
3. Beteiligungen	1.890.474	0	0,00	0,00	1.890.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.474,00	1.890.474,00		
4. Sonstige Finanzanlagen	2.157.953,94	60.636,27	-95.973,37	0,00	2.122.527,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.122.527,84	2.157.869,94		
Gesamt	39.359.945,43	60.636,27	-101.095,04	0,00	39.319.486,68	-3.621.109,16	0,00	0,00	0,00	-3.621.109,16	35.668.077,50	35.738.536,27		
IV. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen														
	14.170.400,00	0,00	0,00	0,00	14.170.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.170.400,00	-4.170.400,00		
Anlagevermögen gesamt	419.465.964,11	7.535.130,32	-3.458.968,59	0,00	423.541.847,84	-175.703.757,79	-5.021.491,35	3.263.405,88	0,00	-177.461.843,26	246.080.004,58	243.761.926,32		

5.7.4 SONDERPOSTENÜBERSICHT

Sonderposten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	planmäßige Auflösung	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2022	2022	2022	2022	31.12.2022
Nr. Art	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.863.456	479.031	887.330	541	14.454.615
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.177.250	390.871	613.858	541	10.953.721
Investitionszuweisung Bund	1.066.356	16.175	50.591		1.031.939
Investitionszuweisung Land	9.789.992	374.696	525.002	541	9.639.145
Investitionszuweisung Gem./Gem.verbände	320.902		38.265		282.637
1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	820.231	88.160	51.122		857.268
Investitionszuweisung Private	71.636		7.278		64.359
Investitionszuweisung Sonstige	196.032	48.820	16.821		228.032
Investitionszuweisung Spenden	552.562	39.340	27.024		564.877
1.3 Investitionsbeiträge	2.865.975		222.349		2.643.625
Beiträge zu Straßenbau	2.323.968		205.122		2.118.845
Beiträge zu Abwasserbereich	542.007		17.227		524.780
2. Sonderposten f. den Gebührenaussgleich 1)	2.544.882		612.373		1.932.509
Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasser	2.544.882		612.373		1.932.509
3. Sonstige Sonderposten	1.074.340		119.014		955.326
gewährte Darlehen a. Fehlbelegungsabgabe	459.572		5.519		454.053
SoPo aus Fehlbelegungsabgabe DreieichBau AöR	614.768		113.496		501.273
Sonderposten	18.482.678	479.031	1.618.717	541	17.342.450

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
	01.01.2022	2022	2022	2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.162.960	-	148.608	774.564	24.788.916
Versorgungsrückstellung Beamte	19.334.771	-	-	647.127	19.981.898
Rückstellung für Altersteilzeit	555.171	-	124.462	-	430.709
Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr	299.588	-	8.768	-	290.820
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	3.973.430	-	15.378	127.437	4.085.489
2. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse 1) 2)	61.711.062	-	228.582	-	61.482.481
Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage	61.711.062	-	228.582	-	61.482.481
3. Sonstige Rückstellungen	3.989.862	478.071	1.223.137	2.953.963	5.242.617
Rückstellung für Urlaubsansprüche	213.868	-	213.868	215.089	215.089
Rückstellung für Überstunden	648.929	-	648.929	730.228	730.228
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	2.214.165	446.536	212.775	1.456.579	3.011.433
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	912.900	31.535	147.565	552.067	1.285.867
Rückstellungen	89.863.885	478.071	1.600.327	3.728.527	91.514.014

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
			01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.465.635	9.112.671	7.200.017	435.092	1.477.562
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.053.660	6.460.696	6.417.667	-	43.028
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.571.147	698.331	698.331	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	76.982	53.237	53.237	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.469.743	1.080.304	1.080.304	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.637.167	17.405.238	15.449.556	435.092	1.520.591

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 Rückstellungen 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 2021 nach 2022

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2021 nach 2022 wurden am 21. Februar 2022 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 21.2.2022:	3.279.604,23
Korrekturen nach Buchungsschluss	-12.030,41
tatsächlich übertragene Haushaltsreste	3.267.573,82
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.278.408,65
davon Bildung von Rückstellungen	1.989.165,17
davon Rückstellungen für Instandhaltung : 1.989.165,17 €	
davon Rückstellungen für Sonstiges :	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 21.2.2022	6.444.621,34
Korrekturen nach Buchungsschluss	-13.303,40
tatsächlich übertragen investiver Bereich	6.431.317,94
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:	0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen	0,00
Übertragung Kreditermächtigung :	435.034,00

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

In diesem Jahr mussten für dringend erforderliche Instandhaltungsmaßnahmen an der Burgmauer noch Rückstellungen gebildet werden.

Übertragung von 2022 nach 2023

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2022 nach 2023 wurden am 27. Februar 2023 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 27.2.2023:	4.677.782,09
Korrekturen nach Buchungsschluss	-128.943,56
tatsächlich übertragene Haushaltsreste	4.548.838,53
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.717.130,56
davon Bildung von Rückstellungen	2.831.707,97
<i>davon Rückstellungen für Instandhaltung : 2.831.707,97 €</i>	
<i>davon Rückstellungen für Sonstiges :</i>	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 22.2.2023	11.769.901,08
Korrekturen nach Buchungsschluss	-106.446,94
tatsächlich übertragen investiver Bereich	11.663.454,14
Übertragung investiver Bereich Einnahmen:	0,00
Korrekturen nach Buchungsschluss	
tatsächlich übertragen investiver Bereich Einnahmen	0,00
Übertragung Kreditermächtigung :	3.035.034,00

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 wurden nachträglich noch Reste für kurzfristige Förderprogramme und die Beitragsermittlung für die Rostädter Straße übertragen.

5.7.8 INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich am 14. Dezember 2021 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2022 sah eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 14.103.841 EUR vor. Mit dem 1. Nachtragshaushalt 2022, beschlossen von der Stadtverordnetenversammlung am 27. September 2022, wurde eine Reduzierung der Kreditaufnahme um 1.694.965 EUR vorgenommen, so dass die Kreditermächtigung auf 12.408.876 EUR festgesetzt wurde. Durch den 2. Nachtrag 2022, der am 12. Dezember 2022 beschlossen wurde, wurde eine Erhöhung der Kreditermächtigung auf 15.008.876 EUR vorgenommen.

Die Kreditermächtigung für den zu erbringenden Eigenanteil durch das Investitionsprogramm Hessenkasse wurde als Haushaltseinnahmerest in Höhe von 435.034 € von 2021 nach 2022 übertragen. In 2021 erfolgte die Projektanmeldung für den Neubau Kita Rückertsweg die Investitionsförderung aus der Hessenkasse. In 2022 wurde mittels Projektanmeldung das Projekt Rückertsweg durch die Projekte Kita Am Lachengraben und Kita Zeisigweg ersetzt.

Die Ermächtigung zur Inanspruchnahme von Kassenkrediten wurde gemäß Haushaltsplan 2022 auf einen Höchstbetrag von 10 Mio. EUR festgesetzt. Die Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens war in 2022 nicht notwendig. Die Liquidität war stets gesichert.

Dreieich, 04.03.2024

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**


**Martin Burlon
Bürgermeister**

6. Lage- und Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

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

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

6.2 Geschäftsverlauf in 2022

6.2.1 HAUSHALTSPLAN UND KONJUNKTURELLE RAHMENBEDINGUNGEN

Der Haushaltsplan 2022 ist am 14.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 02.02.2022 von der Kommunalaufsicht des Kreises Offenbach genehmigt worden. Er wies einen Zahlungsmittelfehlbedarf von -5.981.615 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, sodass die Einführung der 3-G-Regel um die 2-G-plus-Regel in Innenräumen und 2-G-Regel im Einzelhandel weiter verschärft wurde. Die Maskenpflicht blieb 2022 durchgehend bestehen.

Bezüglich der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland erwartete die Bundesregierung in ihrer Jahresprojektion vom Mai 2021 noch einen Anstieg des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) in 2022 gegenüber dem Vorjahr um 3,6%. Der tatsächlich realisierte Anstieg des BIP für das Jahr 2022 lag bei 1,8%.

Im Jahr 2022 betrug die Inflation, gemessen am Verbraucherpreisindex, 6,9% - es ist die höchste Jahresteuersatzrate seit der Ölkrise zu Beginn der 1970er-Jahre. Inflationstreiber waren dabei u.a. die hohen Energiepreise, aber zunehmend auch Waren und Dienstleistungen (Kerninflation).

Gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplans 2022 haben sich im 1. Halbjahr 2022 maßgebliche Änderungen ergeben, die zu einem am 27.09.2022 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen und am 28.11.2022 von der Kommunalaufsicht genehmigten 1. Nachtragshaushaltsplan 2022 geführt haben. Wesentliche Änderungen waren die Berücksichtigung

der Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ des BMF v. Mai 2022 und reduzierte Personalaufwendungen aufgrund der Schwierigkeiten in der Nachbesetzung von Stellen. Insbesondere durch Verbesserungen im Bereich der Gewerbesteuer und Einkommenssteuer verbesserte sich das geplante Ergebnis auf +4,9 Mio. EUR.

Im 2. Halbjahr 2022 haben sich maßgebliche Änderungen ergeben, die zu einem 2. Nachtragshaushaltsplan 2022 geführt haben, der am 14.12.2022 in der Stadtverordnetenversammlung eingebracht und beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 22.12.2022 genehmigt wurde. Der 2. Nachtrag diente insbesondere der Bereitstellung von Mitteln für den Kauf einer Containeranlage für Flüchtlinge in der Benzstraße.

6.2.2 HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

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

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

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

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

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde mit der Haushaltsplanung zunächst ein negatives Ergebnis prognostiziert. Im Ergebnis schließt das Jahr 2022 nun entgegen dieser Annahme positiv ab.

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 für den Haushaltsplan 2022 erstellt.

6.2.3 ERGEBNISENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2022

Ergebnisrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr	Abweichung
	2022	2022	2021	Ist 2022 zu 2021
Erträge	119.382	129.605	126.870	2%
<u>davon:</u>				
Steuererträge	82.196	93.231	87.976	6%
... davon Gewerbesteuer	36.000	45.127	39.917	13%
... davon Einkommensteuer	30.412	31.684	31.471	1%
... davon Grundsteuer B	10.840	11.195	10.850	3%
... davon Umsatzsteuer	4.169	4.446	5.052	-12%
... davon weitere Steuererträge	775	779	686	14%
Leistungsentgelte	16.400	16.187	15.150	7%
Zuweisungen und Zuschüsse	11.734	10.954	15.356	-29%
Kostenerstattungen	1.967	2.144	1.752	22%
Erträge Auflösung Sonderposten	2.362	1.619	1.320	23%
Sonstige ordentliche Erträge	3.402	4.639	4.182	11%
Finanzerträge	1.322	831	1.135	-27%
Aufwendungen	-124.332	-123.424	-120.176	3%
<u>davon:</u>				
Steueraufwendungen	-44.121	-47.884	-47.462	1%
... davon Kreis- und Schulumlage	-37.842	-40.404	-40.567	0%
... davon Gewerbesteuerumlage	-3.406	-4.154	-3.825	9%
... davon Heimatumlage	-2.117	-2.581	-2.377	9%
... davon weitere steuerähnliche Umlagen	-756	-745	-693	8%
Personal (incl. Versorgungsaufwendungen)	-29.645	-28.505	-26.442	8%
Sach- und Dienstleistungen	-32.675	-30.833	-29.512	4%
Abschreibungen Anlagevermögen	-4.928	-4.982	-5.142	-3%
Abschreibungen Umlaufvermögen	-322	-321	-968	-67%
Zuweisungen und Zuschüsse	-9.703	-8.179	-7.585	8%
Weitere Aufwendungen	-219	-210	-159	33%
Zinsen und sonst. Finanzaufwand	-2.717	-2.415	-2.905	-17%
Ordentliches Ergebnis	-4.950	6.181	6.695	
Außerordentliche Erträge	33	172	125	37%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-81	-325	-75%
Jahresergebnis	-4.916	6.272	6.495	

Das **Jahresergebnis** in Höhe von +6,3 Mio. EUR (2021: +6,5 Mio. EUR) setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von +6,2 Mio. EUR (2021: +6,7 Mio. EUR) und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von +0,1 Mio. EUR (2021: -0,2 Mio. EUR) zusammen.

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

Die **Steuererträge** sind um 5,2 Mio. EUR auf 93,2 Mio. EUR (2021: 88,0 Mio. EUR) gestiegen. Auch gegenüber dem Plan 2021, der Steuererträge in Höhe von 75,3 Mio. EUR auswies, wurde ein deutlich besseres Steuerergebnis erzielt.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 5,2 Mio. EUR auf 45,1 Mio. EUR gestiegen (2021: 39,9 Mio. EUR) und übertreffen den veranschlagten Planansatz (Plan 2022: 36,0 Mio. EUR). Im 3. Quartalsbericht 2022 wurde die Prognose aufgrund der Sollfortschreibung auf 43,0 Mio. EUR angepasst - aufgrund von weiteren Nachzahlungen aus Vorjahren im 4. Quartal konnte diese unterjährige Prognose noch übertroffen werden.

Die Erträge aus der Einkommensteuer sind mit 31,7 Mio. EUR leicht um 0,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2021: 31,5 Mio. EUR). Der Planwert (Plan 2022: 30,4 Mio. EUR) basierte auf der Mai-Steuerschätzung der Bundesregierung - die aktuellere November-Steuerschätzung lag erst am 27.10.2022 vor, so dass eine Anpassung von Plan- und Prognosewerten nicht mehr möglich war.

Die **Leistungsentgelte** steigen um 1,1 Mio. EUR auf 16,2 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr (2021: 15,1 Mio. EUR) und liegen knapp unter dem Planwert (Plan 2022: 16,4 Mio. EUR).

Die Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüsse** sind gegenüber dem Vorjahr um 4,4 Mio. EUR auf 11,0 Mio. EUR gesunken (2021: 15,4 Mio. EUR) und liegen 0,8 Mio. EUR unter dem Planwert (Plan 2022: 11,7 Mio. EUR). Ursache für den Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist v.a. die gesunkene Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleich, sie fiel mit 1,9 Mio. EUR deutlich geringer aus als im Vorjahr (2021: 5,7 Mio. EUR). Durch die zeitversetzte Berechnung der Schlüsselzuweisung (Basis ist das Steueraufkommen des 2. Halbjahres des Vorjahres und des 1. Halbjahres des Vorjahres) wirken sich hier v.a. die guten Steuereinnahmen des Vorjahres zuweisungsmindernd aus. Die Förderung der Kindertagesstätten durch das Land nach dem Hess. KiföG in Höhe von 2,6 Mio. EUR liegt mit 0,5 Mio. EUR unter dem Planwert, da die Auslastung der Kita-Erweiterungsbauten aufgrund fehlenden Personals nicht wie geplant erfolgen konnte.

Die erhaltenen **Kostenerstattungen** sind um 0,4 Mio. EUR auf 2,1 Mio. EUR gestiegen (2021: 1,7 Mio. EUR).

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** steigen gegenüber dem Vorjahr um 0,3 Mio. EUR auf 1,6 Mio. EUR (2021: 1,3 Mio. EUR), liegen aber um 0,8 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2022: 2,4 Mio. EUR). Ursache der Planunterschreitung ist das bessere Ergebnis im Produkt Abwasserentsorgung, das eine geringere Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abwasser („Gebührenaussgleichsrücklage“) erforderlich machte.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Mio. EUR gestiegen. Dies resultiert aus einer geringeren Auflösung der Instandhaltungsrückstellung.

Die Stadt musste im Jahr 2022 insgesamt 47,9 Mio. EUR und damit 51 % ihrer Steuererträge als **Steueraufwendungen** an Kreis und Land abführen (2021: 47,5 Mio. EUR). Die Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage (40,4 Mio. EUR), der Gewerbesteuerumlage (4,2 Mio. EUR) und die seit 2020 zu entrichtenden Heimatumlage (2,6 Mio. EUR) ermitteln sich nach den Regeln des Finanzausgleichs. Die Aufwendungen auf der Kreis- und Schulumlage wird aufgrund des Jährlichkeitsprinzips doppisch abgegrenzt, d.h. Grundlage sind die tatsächlich im Abschlussjahr erzielten Steuererträge. Aufwandsmindernd wirkt sich der gegenüber dem Vorjahr um 0,76% gesunkene Hebesatz der Kreis- und Schulumlage aus (2022: 49,96% statt 2021: 50,72%).

Die **Personalaufwendungen** (incl. Versorgungsaufwendungen) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2,1 Mio. EUR von 26,4 Mio. EUR auf 28,5 Mio. EUR erhöht, bleiben jedoch 1,1 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2022: 29,6 Mio. EUR).

Entwicklung Personal

	2022	2021	Veränderung
Planstellen	427,9	419,6	+8,3
Besetzte Stellen zum 30.6.	369,5	352,5	+17,0

Wesentliche Ursache für die Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr ist die bei der Planung berücksichtigte Tarifierhöhung und der ungeplante Tarifabschluss für den Bereich des Sozial- und Erziehungsdienstes, der alleine mit 0,2 Mio. EUR für das halbe Jahr 2022 Mehraufwand verursachte. Erfreulicher Weise konnten im Laufe des Jahres 2022 in den Fachbereichen Planung und Bau und Verwaltungssteuerung & Service insgesamt 6 Planstellen erfolgreich besetzt werden, die in 2021 noch vakant waren und damit auch höhere Ist-Kosten verursachen.

Im Jahr 2022 erfolgte eine Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR. Während in 2021 noch eine Reduzierung um 0,4 Mio. EUR möglich war. Die Zuführung wurde notwendig, weil aktive Beamte in den Ruhestand eingetreten sind und gleichzeitig neue Beamte für den aktiven Dienst gewonnen werden konnten.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten sind gegenüber dem Vorjahr um 0,3 Mio. EUR auf 12,5 Mio. EUR (2021: 12,2 Mio. EUR) gestiegen, bei einem Planwert von 13,3 Mio. EUR. Im Produkt Kindertagesstätten wurden insgesamt 6,9 Planstellen neu geschaffen. Für die Übernahme der Kindertagesstätte St. Laurentius, heute Spenglerstraße, wurden 5,4 Planstellen neu ausgewiesen. Der Verwaltungsbereich für die Kinderbetreuung inkl. der Fachberatung wurde um 1,0 Planstellen ergänzt.

Die intensiven Bemühungen in der Personalakquise, mit dem Ziel mehr Fachpersonal zur Bedarfsdeckung zu gewinnen, wurden konsequent weitergeführt, zeigten jedoch kaum Wirkung. Zur teilweisen Kompensation der nicht besetzten Planstellen entstand im Produkt Kinderbetreuung Aufwand für Leiharbeitskräfte in Höhe von ca. 677 TEUR (2021: 480 TEUR), bei einem Gesamtaufwand für Leiharbeitskräfte in der Stadtverwaltung von 808 TEUR (2021: 654 TEUR).

Zum 30.06.2022 waren 58,4 Planstellen nicht besetzt. Hiervon besonders betroffen waren der Bereich Kindertagesstätten mit 33 Planstellen, der Fachbereich Planung und Bau mit 7,2 Planstellen, im Stellenpool waren 5 Planstellen unbesetzt. Weitere 13,2 unbesetzte Planstellen zeigten sich über die restliche Verwaltung in Summe verteilt.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit 30,9 Mio. EUR um 1,4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2021: 29,5 Mio. EUR), liegen jedoch um 1,8 Mio. EUR unter der Planveranschlagung (Plan 2022: 32,7 Mio. EUR).

Wesentliche Ursache für die Planunterschreitung sind Minderausgaben im Bereich der Ingenieur- und Architektenleistungen (-436 TEUR), teilweise verursacht durch nicht besetzten Personalstellen. Ferner werden die Maßnahmen für das Förderprojekt „Zukunft Innenstadt“ zum Großteil erst in 2023 durchgeführt, so dass die Kosten für Werbung ggü. dem Plan sinken (-347 TEUR). Hinzu kommen geringere Ausgaben für externe Beratungskosten (-226 TEUR) sowie geringere Kosten der Zusammenarbeit mit dem Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg GmbH (-176 TEUR). Die Kosten der Abwasserentsorgung liegen um 208 TEUR unter dem Planansatz.

Die **Abschreibungen Anlagevermögen** sinken gegenüber dem Vorjahr um 0,1 Mio. EUR auf 5,0 Mio. EUR (2021: 5,1 Mio. EUR).

Die **Abschreibungen Umlaufvermögen** in Form von Niederschlagungen und bilanzieller Einzel- und Pauschalwertberichtigungen der Forderungen sind mit 0,3 Mio. EUR deutlich niedriger als im Vorjahr (2021: 1,0 Mio. EUR), in dem der Wertberichtigungsbedarf aufgrund der Corona-Pandemie wesentlich höher war.

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** betragen im Jahr 2022 8,2 Mio. EUR und liegen damit um 0,6 Mio. EUR über dem Wert des Vorjahres (2021: 7,6 Mio. EUR) aber mit 1,5 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2022: 9,7 Mio. EUR). Eine Ursache für die Planunterschreitung ist der Fachkräftemangel, der auch in der Kinderbetreuung zu Personalengpässen führt. Dies hat zur Folge, dass bei der Betreuung der unter-3-Jährigen der Fachkräfteschlüssel nach KiQuTG (KiTa-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetz) nicht adäquat umgesetzt werden konnte und somit von den freien Trägern geringere Zuschüsse in 2022 angefordert wurden (-404 TEUR). Zusätzlich kam es im Jahr 2022 aufgrund von Vertragsabweichungen zu einer Kürzung des Zuschusses für eine Kindertagesstätte (-160 TEUR). In den Werten für die in 2022 gezahlten Zuschüsse sind auch Betriebskostentrückzahlungen enthalten, die die Aufwendungen reduzieren (-292 TEUR).

Die **Finanzaufwendungen** sinken gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Mio. EUR auf 2,4 Mio. EUR.

Entwicklung der Finanzaufwendungen

	2022	2021	Differenz
▼ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.414.534,39	2.905.405,64	490.871,25-
▼ Bankzinsen	2.242.721,39	2.378.390,22	135.668,83-
▶ Zinsen für Liquidität	75.845,40	114.987,04	39.141,64-
▶ Zinsen für Investitionskredite	1.569.942,19	1.638.239,93	68.297,74-
▶ Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	596.933,80	625.163,25	28.229,45-
▼ Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	137.604,92	522.800,87	385.195,95-
▶ Verzinsung Kapitaleinlage FZV	132.473,93	133.172,53	698,60-
▶ Verzinsung Gebührenaufgleichsrücklage	5.130,99	6.346,34	1.215,35-
▶ Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten	0,00	383.282,00	383.282,00-
▶ Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.208,08	4.214,55	29.993,53

Die Zinsen für Investitionskredite sind mit 1,6 Mio. EUR nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr. Die Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten sinken um 0,4 Mio. EUR. Auf Grund des Urteiles vom 08.07.2021 des Bundesverfassungsgerichts war der Gesetzgeber aufgefordert eine neue Regelung der Verzinsung für Steuererstattungen und Steuernachforderungen zu erlassen.

Der Bundesgesetzgeber ist dieser Aufforderung mit dem Zweiten Gesetz zur Änderung der Abgabenordnung und des Einführungsgesetzes zur Abgabenordnung vom 12. Juli 2022, in Kraft getreten am 22. Juli 2022, nachgekommen. Bis die gesetzlichen Vorgaben technisch umgesetzt werden können, ist eine Zinsfestsetzung weiterhin vorläufig ausgesetzt (Artikel 97 § 15 Absatz 16 EGAO in Verbindung mit § 165 Absatz 1 Satz 2 Nummer 2 und Satz 4 sowie Absatz 2 AO). Zinsfestsetzungen auf Steuernachforderungen oder Steuererstattungen erfolgten daher in 2022 nicht.

Die in der Position Zinsen für Liquidität dargestellten Zinsaufwendungen in Höhe von 76 TEUR sind hier Kosten für Negativzinsen, die seitens der Banken aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes erhoben wurden.

Die **Finanzerträge** sinken um 0,3 Mio. EUR auf 0,8 Mio. EUR (2021: 1,1 Mio. EUR). Ursache hierfür ist im Wesentlichen die im Vergleich zum Vorjahr planmäßig geringere Dividende von den Stadtwerken.

Im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 0,1 Mio. EUR (2021: 0,2 Mio. EUR). Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR erzielt. Diese entfallen größtenteils auf Erlöse aus Vermögensveräußerungen. Die außerordentlichen Aufwendungen sind durch Verluste aus Anlagenabgängen begründet (0,1 Mio. EUR).

6.2.4 VERMÖGENSENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Vermögensrechnung im Berichtsjahr 2022:

Vermögensrechnung in T€ (vorläufige Zahlen)	Ist 2022	Ist Vorjahr 2021	Abweichung
Aktiva	304.750	292.641	12.108
<u>davon:</u>			
Anlagevermögen	246.080	243.762	2.318
... davon immaterielle Vermögensgegenstände	6.912	7.253	-342
... davon Sachanlagevermögen	189.292	186.591	2.700
... davon Finanzanlagevermögen	35.698	35.739	-40
... davon Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	14.178	14.178	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	17.405	14.637	2.768
Flüssige Mittel	41.082	34.038	7.045
Rechnungsabgrenzungsposten	182	205	-23
Passiva	304.750	292.641	12.108
<u>davon:</u>			
Eigenkapital	125.735	119.464	6.271
... davon Nettoposition	76.508	76.508	0
... davon Rücklagen ordentliches Ergebnisses	22.571	15.876	6.695
... davon Rücklagen außerordentliches Ergebnisses	9.739	9.939	-200
... davon Sonderrücklagen	379	379	0
... davon Ergebnisvortrag	10.267	10.267	0
... davon Jahresergebnis	6.271	6.495	-224
Sonderposten	17.342	18.483	-1.140
Rückstellungen	91.514	89.864	1.650
... für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.789	24.163	626
... für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	61.482	61.711	-229
... Sonstige Rückstellungen	5.243	3.990	1.253
Verbindlichkeiten	70.158	64.831	5.328
... aus Kreditaufnahmen ("Gesamtschuldenstand")	52.538	45.516	7.022
... davon aus Liquiditätskrediten	0	0	0
... davon aus Investitionskrediten	52.538	45.516	7.022
... aus weiteren Verbindlichkeiten	17.620	19.314	-1.694
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0

Das **Anlagevermögen** steigt insgesamt um 2,3 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 246,1 Mio. EUR (2021: 243,8 Mio. EUR).

Das **Sachanlagevermögen** steigt hierbei um 2,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Investitionen in Höhe von 7,5 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 5,0 Mio. EUR gegenüber.

Wesentliche Investitionen in das Sachanlagevermögen in 2022 sind:

- Erwerb Hof- und Gebäudefläche Kita Spenglerstraße 28 (1,4 Mio. EUR)
- Erweiterung Kita Zeisigweg (1,4 Mio. EUR)
- Straßenbau August-Bebel-Straße (1,1 Mio. EUR)
- Anschaffung bewegliches Anlagevermögen (0,6 Mio. EUR)
- Umsetzung der EG-Wasserrahmenrichtlinie in der Kläranlage (0,2 Mio. EUR)

Das **immaterielle Anlagevermögen** sinkt um 0,4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 6,9 Mio. EUR (2021: 7,3 Mio. EUR). Investitionen in Höhe von 0,6 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR gegenüber. Wesentliche Investition in das immaterielle Anlagevermögen ist das Upgrade des SAP-Systems auf S/4 HANA (0,5 Mio. EUR).

Das **Finanzanlagevermögen** bleibt nahezu unverändert bei 35,7 Mio. EUR.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2,8 Mio. EUR auf 17,4 Mio. EUR (2021: 14,6 Mio. EUR). Die Forderungen aus Zuweisungen steigen dabei um 1,6 Mio. EUR insb. für Landeszuweisungen im Bereich Investitionen Kindertagesstätten, diesen steht aber ein Zugang an Verbindlichkeiten in gleicher Höhe gegenüber (Auflösung mit Verwendung der Mittel). Die Forderungen aus Steuern steigen um 2,4 Mio. EUR, insbesondere durch die Spitzabrechnung der Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer) für das 4. Quartal 2022 durch die Oberfinanzdirektion. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sinken um 1,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr.

Die **Flüssigen Mittel** erhöhen sich um 7 Mio. EUR auf 41 Mio. EUR (2021: 34 Mio. EUR). Die Entwicklung des Finanzmittelbestands erläutert die Finanzrechnung (siehe hierzu Kapitel 3).

Das **Eigenkapital** erhöht sich um 6,2 Mio. EUR auf 125,7 Mio. EUR (2021: 119,5 Mio. EUR) aufgrund des positiven Jahresergebnisses. Die Eigenkapitalquote beträgt aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme unverändert 41%.

Die **Sonderposten** reduzieren sich um 1,1 Mio. EUR auf 17,4 Mio. EUR (2021: 18,5 Mio. EUR). Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abwasserentsorgung reduziert sich um 0,6 Mio. EUR auf 2,0 Mio. EUR. Im Bereich der Investitionszuwendungen und -beiträgen steht ein Zugang von erhaltenen Investitionszuweisungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR einem Abgang durch die planmäßige Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 1,0 Mio. EUR gegenüber.

Die **Rückstellungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 1,6 Mio. EUR auf 91,5 Mio. EUR (2021: 89,9 Mio. EUR). Ursächlich hierfür sind u.a. erhöhte Rückstellungen für Instandhaltung (+0,8 Mio. EUR) und für Kostenerstattungen an Kindertagesstätten außerhalb Dreieich (+0,3 Mio. EUR).

Die **Verbindlichkeiten** insgesamt erhöhen sich um 5,3 Mio. EUR auf 70,1 Mio. EUR (2021: 64,8 Mio. EUR).

Die darin enthaltenen **Verbindlichkeiten aus investiven Kreditaufnahmen** erhöhen sich um 7 Mio. EUR auf 52,5 Mio. EUR (2021: 45,5 Mio. EUR). Im Jahr 2022 wurden Investitionskredite in Höhe von 10,0 Mio. EUR aufgenommen. Die Tilgung beträgt 3,0 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten** (vormals „Kassenkredite“) konnten aufgrund der Entschuldung durch den Kommunalen Schutzschirm und des positiven Finanzmittelflusses aus der Verwaltungstätigkeit seit 2013 vollständig abgebaut werden. Neue Liquiditätskredite wurden in 2022 nicht aufgenommen.

Die in obiger Tabelle als **weitere Verbindlichkeiten** bezeichneten Verbindlichkeiten reduzieren sich im Saldo um 1,7 Mio. EUR auf 17,6 Mio. EUR (2021: 19,3 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen sinken dabei um 1,2 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Im Vorjahr waren zum Jahresende Verbindlichkeiten gegenüber dem Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR aus der Weiterleitung der Müllabfuhrgebühr sowie gegenüber der DreieichBau AöR für die Schlussrechnung der Investitionsausgaben für die Funktionsgebäude offen, die Zahlungen hierfür wurden Anfang 2022 geleistet. Die sonstigen Verbindlichkeiten steigen um 1,5 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr, im

Wesentlichen verursacht durch den Anstieg der Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen (siehe auch Erläuterungen oben unter Forderungen).

6.2.5 FINANZENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung im Berichtsjahr 2022:

Finanzrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr
	2022	2022	2021
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	-5.033	7.057	10.761
<u>davon:</u>			
Jahresergebnis	-4.916	6.271	6.495
Abschreibungen	4.928	5.021	5.142
Auflösung Sonderposten	-2.362	-1.619	-1.320
(+)Zu-/(-) Abnahme Rückstellungen	-2.792	1.650	234
(-) Zu-/ (+) Abnahme Forderungen	230	-2.745	-343
(+) Zu-/(-) Abnahme Verbindlichkeiten	-32	-1.450	418
Weitere Positionen	-90	-71	135
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-15.009	-7.034	-5.899
<u>davon:</u>			
Investitionen in Sachanlagen und Immaterielle VG	-16.526	-7.474	-6.602
Zuweisungen / Beiträge für Sachanlagen	1.512	229	457
Verkauf von Sachanlagen	0	147	145
Zu- / Abgang Finanzanlagen	5	64	101
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	11.987	7.022	-310
<u>davon:</u>			
Kreditaufnahme und sonst. Finanzierungseinzahl.	15.009	10.000	2.500
Tilgung	-3.022	-2.978	-2.810
Finanzmittelbestand am 1.1.	34.038	34.038	29.485
Summe der Finanzmittelflüsse	-8.056	7.045	4.552
Finanzmittelbestand am 31.12.	25.982	41.082	34.038
<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 34,0 Mio. EUR um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von 7,1 Mio. EUR auf 41,1 Mio. EUR an. Die Differenz zwischen planmäßigem (26,0 Mio. EUR) und tatsächlichen Finanzmittelbestand (41,1 Mio. EUR) ist wesentlich verursacht durch das bessere Jahresergebnis (+11,2 Mio. EUR) und der bessere Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (+3,0 Mio. EUR).

Der positive Saldo im **Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 7,0 Mio. EUR ergibt sich aus dem positiven Jahresergebnis in Höhe von 6,3 Mio. EUR und dessen Bereinigung um nicht oder zusätzlich zahlungswirksame Vorgänge (wie Abschreibungen, Veränderung Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten).

Bereinigungsgrößen ist die Zunahme von Rückstellungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR. Hierin enthalten ist die Erhöhung der Rückstellung für Instandhaltungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR. Weitere relevante Bereinigungsgröße ist die Abschreibung in Höhe von 5,0 Mio. EUR (verbessert Saldo, da nicht zahlungswirksam). Mindernd wirkt sich die Veränderung der Sonderposten in Höhe von 1,6 Mio. EUR aus.

Die Veränderungen der Forderungen und der Verbindlichkeiten und weiterer Aktiva und Passiva saldieren sich zu einem Finanzabfluss in Höhe von 4,2 Mio. EUR – siehe hierzu Erläuterungen in Kapitel 4.

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** in Höhe von -7,0 Mio. EUR beinhaltet Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 7,5 Mio. EUR und Einnahmen aus Zuweisungen in Höhe von 229 TEUR, sowie durch Verkauf von Sachanlagevermögen in Höhe von 147 TEUR, ferner Einnahmen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens (hier: Tilgung gewährte Darlehen) in Höhe von 64 TEUR.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 7,0 Mio. EUR entsteht durch die Tilgung von Altdarlehen in Höhe von 3,0 Mio. EUR und der Kreditaufnahme in Höhe von 10,0 Mio. EUR. Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen.

6.2.6 WESENTLICHE VORGÄNGE

Corona-Pandemie

Die Einführung der 3-G-Regel in 2021 wurde am 11.01.2022 um die 2-G-plus-Regel (geimpft, oder genesen mit Test) in Innenräumen und die 2-G-Regel im Einzelhandel weiter verschärft. Die Stadt setzt weiterhin auf ein offenes Betreuungskonzept in den Kitas. Die Gesamtkosten für sämtliche Schutzmaßnahmen belaufen sich in 2022 auf ca. 174 T€, hierfür gab es Förderungen vom Kreis Offenbach i.H.v. insgesamt 59 T€. Zum 07.02.2022 wurde die 2-G-Regel im Einzelhandel aufgehoben, am 2.04.2022 wurde diese Regel vollständig aufgehoben. Die Maskenpflicht blieb 2022 durchgehend bestehen.

Erlass der Klimaschutz-Förderrichtlinie zum 21.02.2022

Die Stadt unterstützt Eigentümerinnen und Eigentümer bei energetischer Sanierung mit dem Erlass der Klimaschutz-Förderrichtlinie.

6.2.7 WESENTLICHE BAUMAßNAHMEN UND ANDERE INVESTITIONEN

Investitionen in das eigene Anlagevermögen wurden in Höhe von 7.474 TEUR getätigt. Planmäßig standen hierfür laut Haushaltsplan 2022 Mittel in Höhe von 14.767 TEUR zur Verfügung. Im Rahmen des 1. Nachtrags 2022 wurde dieser Betrag auf 13.926 TEUR verringert. Durch den Planvortrag von Haushaltsresten des Jahres 2021 (6.435 TEUR) sowie durch Änderungen aufgrund von Budgetverschiebungen aus dem nicht-investiven Bereich wurden die zur Verfügung stehenden Mittel insgesamt auf 23.082 TEUR erhöht.

Von den insgesamt verausgabten 7.474 TEUR entfielen 635 TEUR auf den Erwerb von Software-Lizenzen, 51 TEUR für Investitionszuweisungen an Dritte, 6.125 TEUR für Baumaßnahmen, 602 TEUR für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen sowie 61 TEUR für Investitionen in Grundstücke.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden Einnahmen in Höhe von 382 TEUR erzielt. Hiervon entfallen 4 TEUR auf den Abgang von Anlagevermögen und 229 TEUR auf Investitionszuweisungen, 5 TEUR entfallen auf den Abgang von Finanzanlagevermögen sowie 143 TEUR auf den Verkauf von Grundstücken. Im Haushaltsplan 2022 wurden zunächst Einnahmen in Höhe von 663 TEUR geplant. Mit dem 1. Nachtrag wurden die investiven Einnahmen um 855 TEUR auf 1.518 TEUR erhöht, da erkennbar war, dass aufgrund neuer Erkenntnisse eine Anpassung erforderlich wurde.

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

Zugänge des Immateriellen Anlagevermögens (gesamt 686 TEUR)

Die Zugänge im Bereich des immateriellen Anlagevermögens ergeben sich im Wesentlichen aus den Investitionszuwendungen an Dreieicher Vereine in Höhe von 51 TEUR sowie aus der Anschaffung und Anpassung diverser Systeme an die gestellten Anforderungen in Höhe von 635 TEUR.

Zugänge in das Sachanlagevermögen (gesamt 6.788 TEUR)

Für die Anschaffung von diversen benötigten Hilfeleistungsmaterialien im Brand- und Katastrophenschutz wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 57 TEUR verausgabt.

Der Ersatz für das Kleinlöschfahrzeug der Feuerwehr brachte im Berichtsjahr Ausgaben in Höhe von 230 TEUR mit sich.

Für die Erweiterung der Kita Horst-Schmidt-Ring sind im Berichtsjahr Ausgaben in Höhe von 73 TEUR entstanden. Die Fertigstellung ist geplant in 2023.

Der Neubau / die Erweiterung der Kita Oisterwijker Straße brachte im Berichtsjahr Planungskosten in Höhe von 107 TEUR mit sich. Bei dieser Maßnahme handelt es sich um ein Mehrjahresprojekt, dessen bauliche Umsetzung in 2024/2025 erfolgen soll.

Für die Erweiterung der Kita Zeisigweg sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 1.441 TEUR verausgabt worden. Mit der Planung der Maßnahme wurde im Jahr 2020 begonnen.

Für das Bauvorhaben Erweiterung der Kita Rückertsweg, welches im Jahr 2021 begonnen wurde, wurden 230 TEUR verausgabt.

Der Neubau Kita am Lachengraben brachte im Berichtsjahr Aufwendungen für die Planung in Höhe von 85 TEUR mit sich.

Für den Grunderwerb/Tausch sind Mittel in Höhe von 61 TEUR verausgabt worden.

Für die Straßenbaumaßnahme August-Bebel-Straße wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 1.114 TEUR verausgabt. Die Fertigstellung der Maßnahme erfolgte im Berichtsjahr, die Schlussrechnung steht noch aus. Das Projekt wurde mit einem Gesamtbudget von 5.698 TEUR veranschlagt.

Die Ausgaben für die Sanierung der Treppe Kennedystraße beliefen sich im Berichtsjahr auf 75 TEUR. Die Maßnahme wurde im Berichtsjahr abgeschlossen.

Die Kosten für das Projekt Begleitende Maßnahme Straßenbau Im Längerroth beliefen sich im Berichtsjahr auf 111 TEUR. Die Maßnahme wurde in 2022 fertiggestellt.

Im Berichtsjahr sind für die Maßnahme Straßenbau Weiherstraße Kosten in Höhe von 163 TEUR entstanden. Bei dieser Maßnahme handelt es sich um ein Mehrjahresprojekt, mit dessen Umsetzung in 2020 begonnen wurde und dessen Fertigstellung in 2022 erfolgte.

Für das Projekt Sanierung Hagenring, sind Aufwendungen im Berichtsjahr für die Planung in Höhe von 73 TEUR entstanden. Die Fertigstellung ist in 2024 geplant.

Im Berichtsjahr sind Kosten in Höhe von 182 TEUR für die Umsetzung der EG-Wasserrahmenrichtlinie entstanden. Bei diesem Projekt handelt es sich um ein Mehrjahresprojekt, dessen vollständige Umsetzung nicht vor 2026 geplant ist.

Die Umsetzung der Maßnahme Kanalbau August-Bebel-Straße hat im Jahr 2020 begonnen. Im Berichtsjahr wurden dafür Mittel in Höhe von 92 TEUR verausgabt.

Für die Überholung und Erneuerung des Kreislaufpumpwerks bei der Kläranlage Hengstbachtal, die im Jahr 2020 begonnen hat, wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 244 TEUR verausgabt. Geplant wurde die Maßnahme mit Kosten in Höhe von 248 TEUR.

Im Berichtsjahr sind für die Maßnahme Kanalauswechslung 18 BA. Kosten in Höhe von 137 TEUR entstanden. Das Projekt wurde in 2021 baulich weitestgehend abgeschlossen, so dass die Schlussrechnungen in 2022 erfolgten.

Bei dem Projekt Sicherungsmaßnahme Gewässer handelt es sich um ein Mehrjahresprojekt, dessen Umsetzung im Jahr 2020 begonnen hat. Im Berichtsjahr sind für diese Maßnahme Mittel in Höhe von 93 TEUR verausgabt worden. Die Plankosten beliefen sich auf 230 TEUR.

Die Kosten für das Projekt Upgrade SAP-System auf S/4 Hana beliefen sich im Berichtsjahr auf 516 TEUR. Der Produktivstart erfolgte zum 01.01.2023.

Für die Einführung und Anschaffung von Lizenzen von Adobe Druckmodulen sind im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 56 TEUR entstanden.

Im Berichtsjahr wurde die Hof- und Gebäudefläche Spenglerstr. 28 erworben. Die Kosten für den Erwerb, inklusive der Kaufnebenkosten, beliefen sich auf insgesamt 1.364 TEUR.

Einnahmen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (147 TEUR)

Die Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (143 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 2022 fanden in der Zeit vom 13.9. bis 20.9.2022 statt.

Die Analyse der Entwicklung des Ist des gesamten Jahres 2022 im Vergleich zu den Planwerten erfolgte im Rahmen der Rückblickgespräche 2022 am 24.2., 1.3., 2.3. und 3.3.2023.

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

6.2.9 WESENTLICHE ORGANISATORISCHE VERÄNDERUNGEN

Einrichtung der Stabsstelle „Stadt- und Regionalplanung (S1)“:

Mit Rundverfügung 01/2021 vom 20.12.2021 wurde mit sofortiger Wirkung die Stabsstelle „Stadt- und Regionalplanung“ (S1) eingerichtet. Diese strukturelle Änderung konnte nicht mehr in den von der Stadtverordnetenversammlung am 14.12.2021 beschlossenen Haushaltsplan 2022 aufgenommen werden und wird somit erstmals im Haushaltsplan 2023 umgesetzt.

Der Organisationseinheit S 1 wird die Verantwortung für Einzelprojekte der übergeordneten Stadt- und Regionalplanung zugeordnet. Die konkrete Projektzuweisung erfolgt anlassbezogen durch den Dezernenten.

Neben übergeordneten Einzelprojekten ist S 1 verantwortlich für Angelegenheiten:

- des Flughafens Frankfurt am Main,
- landesweiter Regionalentwicklungsprojekte (z.B. Großer Frankfurter Bogen) und
- der übergeordneten regionalen Sozialplanung (nur Bereich Entwicklungsplanung/Raumordnung) sowie
- kleinräumiger Bevölkerungsprognosen als Basis der lokalen Infrastrukturplanung.

Übertragung weiterer Verantwortungsbereiche an Dezernat II:

Mit Rundverfügung 02/2021 vom 21.12.2021 wurde mit Wirkung zum 01.01.2022 dem Ersten Stadtrat Herrn Heller weitere Verantwortungsbereiche und Funktionen übertragen. Diese strukturelle Änderung konnte nicht mehr in den von der Stadtverordnetenversammlung am 14.12.2021 beschlossenen Haushaltsplan 2022 aufgenommen werden und wird somit erstmals im Haushaltsplan 2023 umgesetzt. Folgende Verantwortungsbereiche und Funktionen wurden dem Dezernat II übertragen:

Verkehrsangelegenheiten

Dem Dezernat II obliegt die Verantwortung für Verkehrsangelegenheiten und den Öffentlichen Personennahverkehr.

Dies betrifft auch alle Angelegenheiten, die Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach mbH sowie die Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH betreffend.

Luftverkehrsangelegenheiten

Dem Dezernat II obliegt die Verantwortung für sämtliche Luftverkehrsangelegenheiten, insbesondere verursacht durch den Flughafen Frankfurt/Main sowie den Verkehrslandeplatz Egelsbach.

Dies betrifft auch alle Angelegenheiten, die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Flughafen Frankfurt/ Main sowie im Forum Flughafen und Region betreffend.

Friedhofs- und Bestattungswesen

Dem Dezernat II obliegt die Verantwortung für Angelegenheiten des Zweckverbandes für das Friedhofs- und Bestattungswesen in Neu-Isenburg und Dreieich.

Organisation des Fachbereichs Soziales, Schule und Integration

Mit Rundverfügung 03/2021 vom 21.12.2021 wurde mit Wirkung zum 01.01.2022 eine geänderte Geschäftsverteilung des Fachbereichs Soziales, Schule und Integration verfügt. Diese strukturelle Änderung konnte nicht mehr in den von der Stadtverordnetenversammlung am 14.12.2021 beschlossenen Haushaltsplan 2022 aufgenommen werden und wird somit erstmals im Haushaltsplan 2023 umgesetzt. Die Aufbauorganisation wurde wie folgt verändert:

Ressort 0201 Sozialverwaltung

Dem Ressort obliegen die Aufgaben in den Produkten

020101 Sozialverwaltung

020102 Wohnraumversorgung

Ressort 0202 Beratung und Quartiersarbeit

Dem Ressort obliegen die Aufgaben in den Produkten

020201 Beratung und Einzelfallhilfe

020202 Integrationsbüro

020203 Stadtteil- und Quartiersarbeit

020204 Förderung von Menschen mit Behinderung

Ressort 0203 Kinderbetreuung

Dem Ressort obliegen die Aufgaben des Produkts

020301 Kinderbetreuung

Ressort 0204 Kinder-, Jugend und Quartiersförderung

Dem Ressort obliegen die Aufgaben in den Produkten

020401 Kinder- und Jugendförderung

020402 Förderung von Schulen

6.2.10 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Entwicklung des Personals 2022

	31.12.2021	31.12.2022	Abweichung absolut	Abweichung in %
Beschäftigte	432	440	8	1,9%
Beamte	17	17	0	0,0%
Auszubildende	5	8	3	60,0%
gesamt	454	465	11	2,4%

Erläuterungen:

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamtanzahl des beschäftigten Personals um 11 gestiegen.

Die Veränderungen zeigen sich in der Berufsgruppe der Beschäftigten und bei den Auszubildenden. Bei der Berufsgruppe der tariflich **Beschäftigten** werden 8 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter mehr ausgewiesen. Bei den Auszubildenden erhöht sich die Anzahl auf 8.

Im Jahresdurchschnitt waren ca. 61 Planstellen nicht besetzt. Damit zeigt sich die Situation im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Fachkräftemangel zeigt sich zunehmend auch im Bereich der Verwaltung, insb. bei Ingenieur*innen unterschiedlichster Fachrichtungen. Daher wurden vermehrt Headhunter mit der Akquise beauftragt. Nach wie vor ist die Situation im Bereich der Kindertagesstätten besonders schwierig. Trotz umfassender Bemühungen konnte das Ziel mehr Fachpersonal zur Bedarfsdeckung zu gewinnen, nicht erreicht werden.

Im Jahr 2022 waren in den Kindertagesstätten durchschnittlich 32 Planstellen, allerdings auch krankheitsbedingt, unbesetzt. Die Neu- und Erweiterungsbauten sind hierbei berücksichtigt. Damit zeigt sich die Situation im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig verbessert (durchschnittlich 38 unbesetzte Planstellen in 2021). Die Vakanzen zeigen sich auch auf den Leitungs- und stellvertretenden Leitungspositionen. Zur Unterstützung werden vermehrt auch nicht-Fachkräfte eingesetzt, die das Fachpersonal entlasten können.

Im Stellenpool waren 5 Planstellen unbesetzt. Beurlaubte Kolleg*innen oder Auszubildende nach Abschluss der Ausbildung, konnten auf vorhandene Planstellen in den Organisationseinheiten eingesetzt werden. Langzeitabwesende verlängerten ihre Dienstbefreiung oder sind ausgeschieden. Weitere 24 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die gesamte Verwaltung in Summe verteilt, im Besonderen in den Fachbereichen Soziales, Schule und Integration (insb. durch Langzeitabwesenheiten) sowie Planung und Bau.

Altersteilzeitbeschäftigte gelten auch während der Freizeitphase als "aktive" Beschäftigte und werden in der Darstellung berücksichtigt. In 2022 sind 2 Beschäftigte in die Altersteilzeitfreiphase eingetreten. Drei Kolleg*innen sind aus der Altersteilzeit heraus in 2022 in den Ruhestand eingetreten.

Die Zahl der **Auszubildenden** ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ein Auszubildender hat seine Ausbildung als Verwaltungsfachangestellter erfolgreich abgeschlossen. Im August 2022 nahm vier 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 zwei Verwaltungsfachangestellte ausgebildet.

Zwei Nachwuchskräfte studieren erfolgreich „Public Management“ an der Fachhochschule in Darmstadt.

Der Auszubildende in der Bücherei zum Fachangestellten für Medien- und Informationsdienste schloss im Sommer 2022 seine Ausbildung erfolgreich ab. Eine neue Auszubildende startete ihre Ausbildung.

Planmäßig standen im Berichtsjahr 427,9 Planstellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 369,5 zum Stichtag 30.06.2022 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 2022

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Dreieich für das Haushaltsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre 2023 ff.

Der Arbeitskreis "Steuerschätzungen" des Bundesministeriums für Finanzen hat am 09.-11. Mai 2023 die Schätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2023 ff. aktualisiert. Der Arbeitskreis rechnet für 2023 mit einem realen Wachstum des Bruttoinlandsprodukts von 0,4%, im Jahr 2024 von 1,6% und danach für die Jahre 2025 bis 2027 von jeweils 0,8%.

Für die Höhe der Steuereinnahmen relevant sind die nominalen Wachstumsraten, die für 2023 6,3%, für 2024 4,0% und dann danach für die Jahre 2025 bis 2027 jeweils 2,8% 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 2024.

Der **Haushaltsplan 2023** wurde am 12.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 10.03.2023 von der Kommunalaufsicht (Kreis Offenbach) genehmigt.

Der Haushaltsplan 2023 sieht ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -5,5 Mio. EUR vor und einen positiven Zahlungsmittelbestand von 26,5 Mio. EUR. Am 11.07.2023 wurde ein 1. Nachtragshaushalt 2023 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, in dem die Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzungen des Bundesfinanzministeriums vom Mai 2023 berücksichtigt wurden. Das geplante Jahresergebnis verbessert sich um 0,5 Mio. EUR auf -5,0 Mio. EUR. Die Verbesserung ist im Wesentlichen verursacht durch eine verbesserte Situation bei der Gewerbesteuer und der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abwasser.

Die Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplan 2024 sieht für 2024 ein Ergebnis von -5,1 Mio. EUR vor. Das Ergebnis verschlechtert sich damit gegenüber 2023.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2025 bis 2027) sieht auch für das Jahr 2025 ein negatives Jahresergebnis vor. Um die Genehmigungsfähigkeit des Haushalts sicherzustellen wurde Anhebung der Grundsteuer in folgenden Schritten berücksichtigt:

- für das Jahr 2027 von 500 Punkte um 200 Punkte auf 700 Punkte.

Dies wurde entsprechend in die mittelfristige Finanzplanung eingepreist.

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

6.4 Risikoberichterstattung

6.4.1 ORGANISATORISCHE RISIKEN

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

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

gegeben. Die dabei auftretenden Risiken sind:

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

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

Gestaltung der Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozesse

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

Prozessbegleitende Rechnungsprüfung und interne Revision

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

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

SAP ERP als integriertes Rechnungswesenssystem

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

- Durch die hohe Integrationsdichte aller Funktionalitäten, wie

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

in SAP werden fehleranfällige Schnittstellen zwischen Geschäftsprozessen vermieden,

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

6.4.2 ERGEBNISRISIKEN

Wirtschaftliche Rahmenparameter

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

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

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

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2022 auf 93,3 Mio. EUR. 60,0 % davon resultieren aus den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (45,1 Mio. EUR) und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (31,7 Mio. EUR).

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

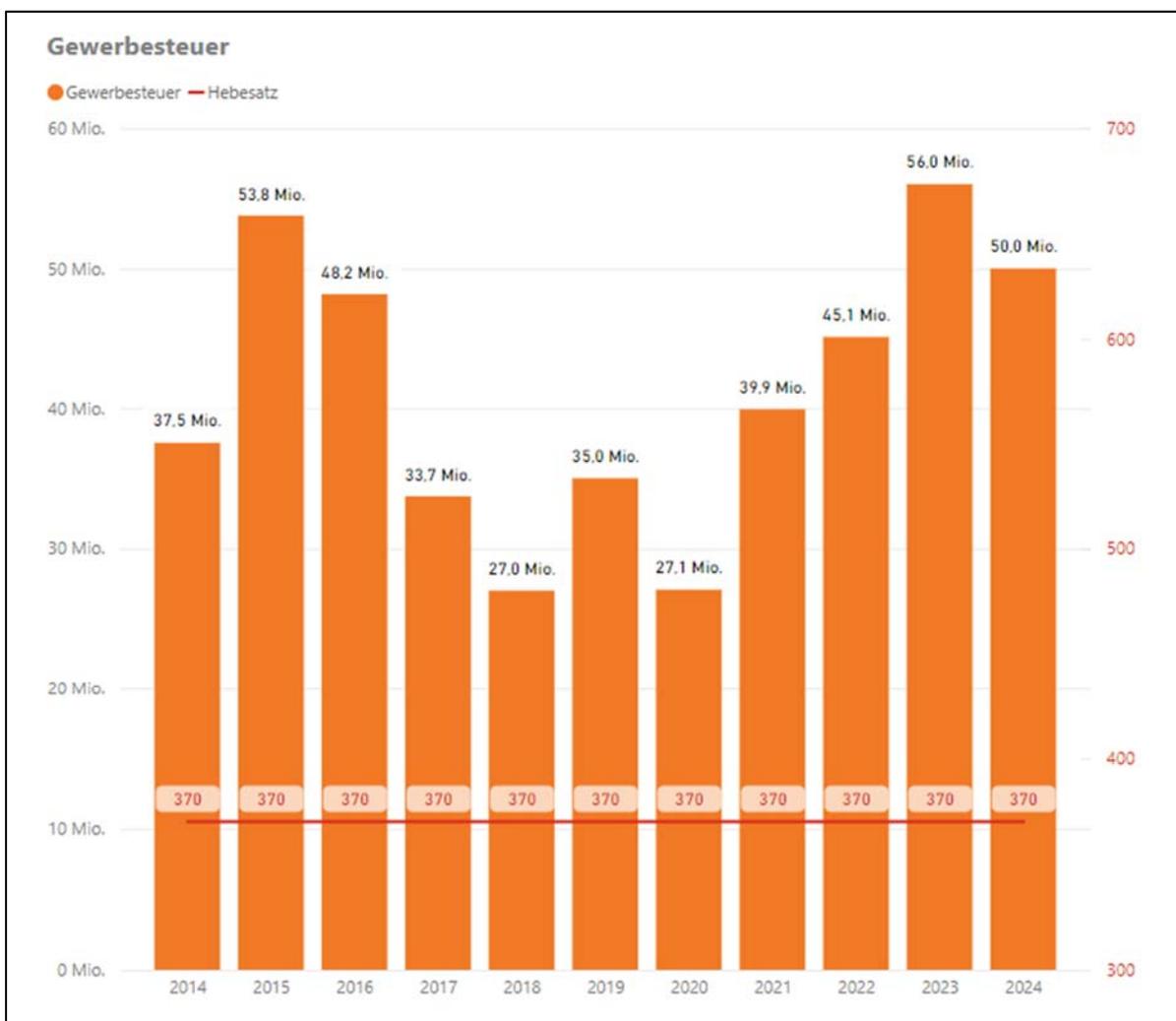
Das Risiko für die Stadt Dreieich besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

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 2022 beträgt 2,4 Mio. EUR - dies entspricht einem Anteil von 1,93 % der Summe der Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen).

Zinsen für Investitionskredite	1.569.942,19 EUR
Zinsen für Girokonto	75.845,40 EUR
Zinsen für Kommunalen Schutzschirm	596.933,80 EUR
Summe Zinsaufwand	2.242.721,39 EUR

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

Investitionskredite

Zum 31. Dezember 2022 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 31.12.2022	
	(in EUR)	(in %)
Festzins-Darlehen abgeschlossen bis Endlaufzeit	45.679.840,35	86,95
Variable Darlehen gesichert bis Endlaufzeit über Derivate	6.858.439,97	13,05
... davon ohne Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	2.885.481,32	5,49
... davon mit Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	3.972.958,65	7,56
	52.538.280,32	100,00

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

Bei den Darlehen aus dem Konjunkturpaket Land und Bund besteht kein Zinsrisiko mehr, da hier die letzte Zinsänderung in 2021 eine Zinsfestschreibung beinhaltet.

Zwei Darlehensaufnahmen erfolgten in 2022 in Höhe von jeweils 5.000.000,00 EUR. Die aktuell vereinbarten Sollzinskonditionen gelten bis 31.05.2052 bzw. 30.11.2052 (Gesamtlaufzeit).

Liquiditätskredite

Aufgrund der Teilnahme der Stadt Dreieich am Kommunalen Schutzschirm und der Konsolidierungsmaßnahmen des Projekts Schuldenbremse Dreieich bestanden seit 31.12.2013 keine Liquiditätskredite 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 und ein externer Fachexperte (s.u.), 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.

Gesetzliche Risiken

Mehrbelastung durch Kreishaushalt (Finanzausgleichsgesetz)

Da sich der Kreis Offenbach im Wesentlichen aus den Einnahmen aus der Kreis- und Schulumlage der kreisangehörigen Gemeinden finanziert, stellt die wirtschaftliche Situation des Kreises 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 2021 ist die Steuerkraft der Stadt Dreieich – als Basis für die Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs – gesunken. Ursächlich hierfür ist insbesondere der starke Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen 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 2022 und 2023 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 sowie der Ukraine-Krise

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 2022 bei 1,78 % 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 31.12.2021 aktualisiert und beträgt gemäß der Berechnung der ZVK 49.864.874 EUR. Zur Ermittlung hat die ZVK die Heubeck Generationentafel 2018 G 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 2022 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 2022 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, in dem der Status der Haushaltssicherung erläutert wird.

Demographische Entwicklung

Lt. Demographiebericht der Bertelsmann-Stiftung gilt Dreieich als „Typ 3: Prosperierende Kommune im Umfeld dynamischer Wirtschaftszentren“ (10 % der untersuchten 2.942 Städte haben diesen Typus).

Zu den Herausforderungen des Typs 3 führt die Bertelsmann-Stiftung aus:

Generell haben die Kommunen dieses Typs einen vergleichsweise geringen akuten Problemdruck. Wachstum, hohe Kaufkraft und der Zuzug von Hochqualifizierten werden auch in den kommenden Jahren prägend für die Entwicklung sein. Die wesentliche Herausforderung für diese Kommunen liegt darin, den positiven Trend auch bei einer alternden Bevölkerung aufrechtzuerhalten. Dazu müssen sie sich mit ihrer jeweils spezifischen Situation auseinandersetzen, um sich über die weitere Entwicklung klar zu werden. Dabei sollten auch generelle Trends berücksichtigt werden, wie die Reurbanisierung, ein Rückgang der Familienhaushalte als Nachfragegruppe auf dem Wohnungsmarkt, eine verstärkte Nachfrage von Migrantenhaushalten in den suburbanen Wohnstandorten sowie die Zunahme der Ein- und Zweipersonenhaushalte.

Ausfallhaftung durch Land und Bund

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Strategischen Geschäftsrisiken und deren Absicherung ist auch die Ausfallhaftung von Land und Bund gegenüber zahlungsunfähigen Kommunen zu nennen. Diese wird insbesondere hergeleitet aus den Bestimmungen des Finanzausgleichs sowie aus der Konkursunfähigkeit der juristischen Personen des öffentlichen Rechts (§ 12 Insolvenzordnung). Außerdem ist den Kernprinzipien der Selbstverwaltung (Art. 28 Abs. 2 GG mit ergänzenden Bestimmungen) die Rechtsfolge zu entnehmen, dass der Staat die Funktionsfähigkeit der Gemeinden sichern und deshalb im erforderlichen Umfang auch für sie finanziell eintreten muss.

6.4.4 RISIKEN AUS BETEILIGUNGEN

Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich wird hier insbesondere auf die Risikoberichterstattung des Eigenbetriebes eingegangen. Die Angaben sind aus dessen Jahresabschluss 2022 entnommen.

Der Eigenbetrieb hat Versicherungen über die Stadt Dreieich abgeschlossen. Im Einzelnen sind folgende Risiken dort mitversichert: Kfz-Haftpflicht und Rechtsschutz, Ausstellungsversicherung, Glasversicherung, Schlüsselverlustversicherung, 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 Spremlingen – 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 Schuttschirm in 2019 erfolgt. Allerdings erschweren schwankende Gewerbesteuererträge, kontinuierlich steigende Kosten der Kinderbetreuung sowie die Auswirkungen der Corona-Pandemie und des russischen Kriegs gegen die Ukraine das nachhaltige Erzielen von ausgeglichenen Ergebnissen. Dies birgt das Risiko, dass zukünftig die von der Stadt Dreieich als Gesellschafter geforderten Gewinnausschüttungen deutlich höher ausfallen.

Die Angaben sind aus dem Jahresabschluss 2022 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:

- Entwicklung der Baukosten
- Verzögerung Start Baulandaktivierung
- Unterschreitung der erforderlichen Wirtschaftlichkeit der Baulandaktivierung für den Sozialwohnungsbereich
- Gebäudesubstanzrisiko
- Risiko fehlender Anschlussnutzungen von Flüchtlingsunterkünften
- Mieteinnahmerisiko
- Steuerrisiken
- Zinsänderungsrisiko
- Personenschäden

Risikoart, Eintrittszeitrahmen, Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit sind im Jahresabschlussbericht 2022 der DreieichBau AöR beschrieben.

Dreieich, 04.03.2024

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**


Martin Burlon
Bürgermeister