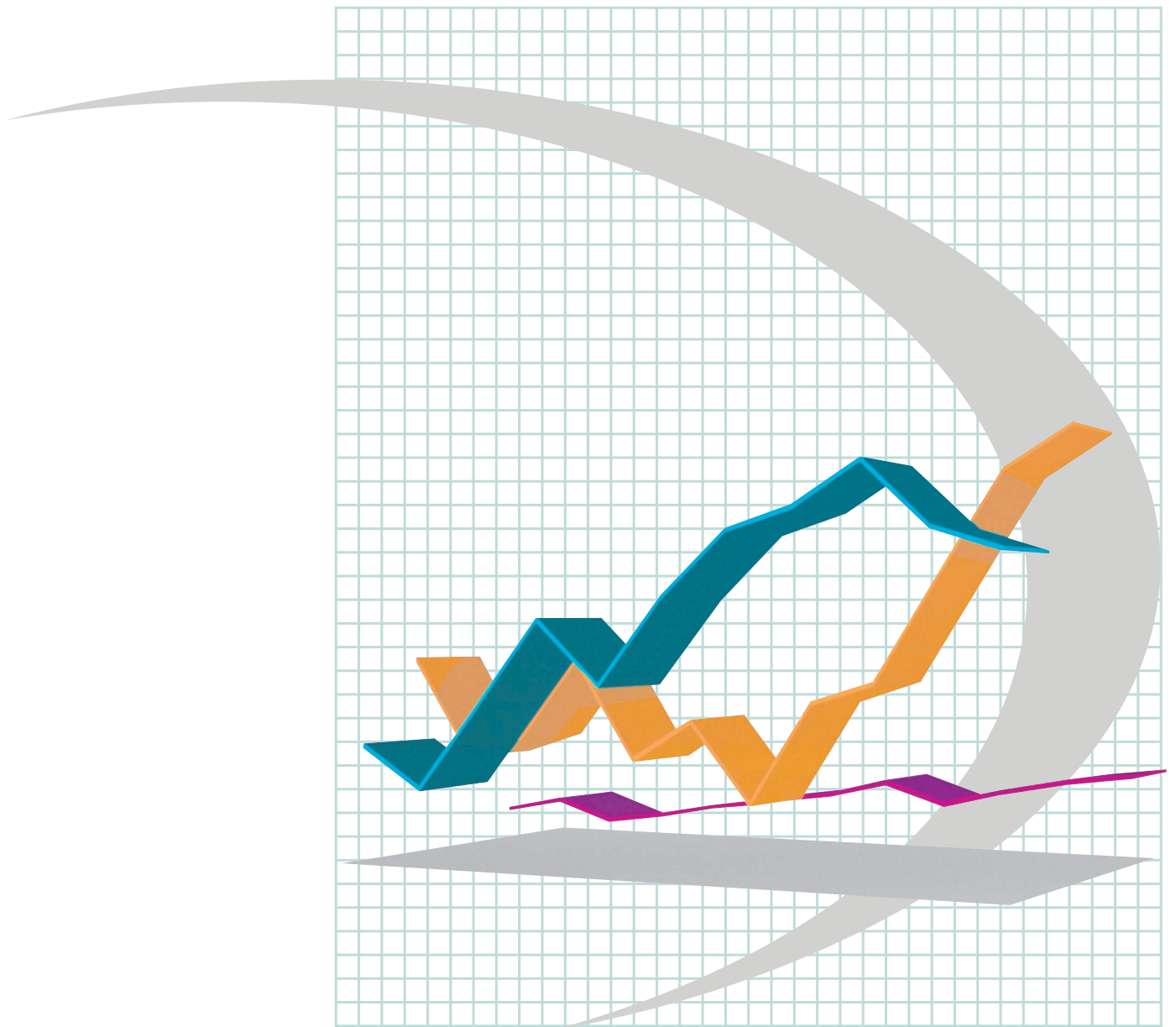


Jahresabschluss 2023



Der vorliegende Jahresabschluss 2023 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.....	107
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	107
5.1.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen	107
5.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss	108
5.1.3 Gesamtabchluss	108
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	109
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	109
5.3.1 Immaterielles Anlagevermögen	109
5.3.2 Sachanlagevermögen.....	110
5.3.3 Finanzanlagen	110
5.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	112
5.3.5 Umlaufvermögen	112
5.3.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	113
5.3.7 Eigenkapital	113
5.3.8 Sonderposten	115
5.3.9 Rückstellungen	116
5.3.10 Verbindlichkeiten	119
5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	121
5.5 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	135
5.6 Sonstige Angaben	136
5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	136
5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	137
5.6.3 Bezüge der Organe	140
5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	141
5.6.5 Organigramm der Stadtverwaltung 2023	142
5.6.6 Steuerliche Verhältnisse	143
5.6.7 Haftungsverhältnisse	143
5.6.8 Beteiligungen und Sondervermögen	145
5.6.9 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	146
5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	147
5.6.11 Weitere statistische Angaben	148
5.7 Anlagen zum Anhang	149
5.7.1 Eigenkapitalübersicht.....	149
5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht.....	150
5.7.3 Anlagenübersicht	154
5.7.4 Sonderpostenübersicht.....	155
5.7.5 Rückstellungsübersicht.....	156
5.7.6 Forderungsübersicht.....	157
5.7.7 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	158
5.7.8 Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen.....	160

6. Lage- und Rechenschaftsbericht.....	162
6.1 Vorbemerkungen.....	162
6.2 Geschäftsverlauf in 2023.....	162
6.2.1 Haushaltsplan und konjunkturelle Rahmenbedingungen.....	162
6.2.2 Haushaltskonsolidierung	163
6.2.3 Ergebnisentwicklung.....	164
6.2.4 Vermögensentwicklung	169
6.2.5 Finanzentwicklung	171
6.2.6 Wesentliche Vorgänge	172
6.2.7 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen.....	174
6.2.8 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	176
6.2.9 Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	176
6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	177
6.2.11 Beteiligungen	178
6.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	179
6.4 Risikoberichterstattung	180
6.4.1 Organisatorische Risiken.....	180
6.4.2 Ergebnisrisiken	181
6.4.3 Strategische Risiken	185
6.4.4 Risiken aus Beteiligungen	186

1. Vermögensrechnung

AKTIVA Position	31.12.2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.751.946,04		3.054.168,30	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.812.372,02		3.857.651,88	
		7.564.318,06		6.911.820,18
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	100.443.928,09		100.412.486,06	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	25.267.082,39		25.758.701,27	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	52.951.555,62		54.386.215,66	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	275.642,37		213.852,42	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.227.529,53		4.324.720,65	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.226.535,47		4.195.730,84	
		190.392.273,47		189.291.706,90
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	86.866,62		91.983,29	
1.3.3 Beteiligungen	1.891.474,00		1.890.474,00	
1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.086.188,45		2.122.527,84	
		35.657.621,44		35.698.077,50
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		14.178.400,00		14.178.400,00
		247.792.612,97		246.080.004,58
2. Umlaufvermögen				
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.495.306,44		9.112.670,76	
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	12.224.283,63		6.460.695,89	
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.308.880,66		698.330,73	
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00		53.237,19	
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.338.867,47		1.080.303,73	
		23.367.338,20		17.405.238,30
2.2 Flüssige Mittel		61.749.327,20		41.082.326,23
		85.116.665,40		58.487.564,53
3. Rechnungsabgrenzungsposten		177.115,13		181.990,74
		333.086.393,50		304.749.559,85

PASSIVA Position	31.12.2023		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	28.750.532,91		22.570.786,91	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	9.830.061,25		9.739.134,06	
1.2.3 Sonderrücklagen	379.330,33		379.330,33	
		38.959.924,49		32.689.251,30
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	6.592.552,58		6.179.746,00	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-33.168,84		90.927,19	
	6.559.383,74		6.270.673,19	
		16.826.352,33		16.537.641,78
		132.294.041,74		125.734.658,00
2. Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge				
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.986.254,55		10.953.721,41	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	867.376,03		857.268,18	
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.430.922,35		2.643.625,24	
		15.284.552,93		14.454.614,83
2.2 Sonderposten für den Gebührenausschlag		953.783,33		1.932.509,01
2.3 Sonstige Sonderposten		836.283,93		955.325,86
		17.074.620,19		17.342.449,70
3. Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		25.677.882,66		24.788.916,20
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		70.495.025,78		61.482.480,55
3.3 Sonstige Rückstellungen		6.212.358,95		5.242.617,19
		102.385.267,39		91.514.013,94
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 gegenüber Kreditinstituten	59.453.856,79		52.538.280,32	
		59.453.856,79		52.538.280,32
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		30.596,72		58.817,40
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.951.722,03		1.907.191,82
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		2.091.320,55		482.447,52
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen		8.312.247,30		8.021.285,57
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		8.492.720,79		7.150.415,58
		81.332.464,18		70.158.438,21
5. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		0,00
		333.086.393,50		304.749.559,85

2. Ergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahrs
		Ist Vorjahr 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2023 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.499	207.650	133.063,68	-74.586
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.026.302	10.977.730	10.330.171,60	-647.558
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.143.989	1.870.479	1.957.353,15	86.874
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	93.231.243	90.315.000	108.512.738,67	18.197.739
6	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.954.164	17.635.640	16.750.068,50	-885.572
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.618.951	2.982.544	2.023.336,45	-959.208
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.639.037	3.958.594	3.373.210,05	-585.384
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	128.774.185	127.947.637	143.079.942,10	15.132.305
11	Personalaufwendungen	-26.508.937	-30.446.666	-28.442.817,69	2.003.848
12	Versorgungsaufwendungen	-1.996.414	-1.226.306	-2.423.780,42	-1.197.474
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.833.176	-31.175.194	-27.804.905,67	3.370.288
14	Abschreibungen	-5.586.015	-5.677.728	-5.672.903,57	4.824
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-8.178.898	-10.212.867	-8.516.844,13	1.696.023
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-47.883.795	-52.385.200	-62.135.730,53	-9.750.531
17	Transferaufwendungen	0	0	0,00	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.221	-21.269	-22.048,47	-779
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-121.010.456	-131.145.230	-135.019.030,48	-3.873.800
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	7.763.730	-3.197.593	8.060.911,62	11.258.505
21	Finanzerträge	830.631	1.066.483	1.171.389,71	104.907
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.414.614	-2.889.684	-2.639.748,75	249.935
23	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	-1.583.984	-1.823.201	-1.468.359,04	354.842
24	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	6.179.746	-5.020.794	6.592.552,58	11.613.347
25	Außerordentliche Erträge	172.021	28.250	17.632,09	-10.618
26	Außerordentliche Aufwendungen	-81.093	0	-50.800,93	-50.801
27	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	90.927	28.250	-33.168,84	-61.419
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	6.270.673	-4.992.544	6.559.383,74	11.551.928

3. Finanzrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des
		Ist 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Ist 2023 EUR	Abw. (Ist / Plan) 2023 EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.499,42	207.650	133.063,68	-74.586,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.026.761,56	10.977.730	10.330.171,60	-647.558,80
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.166.699,88	1.870.479	1.957.353,15	86.874,15
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen incl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen	90.019.082,37	90.223.000	102.320.654,92	12.097.654,92
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.954.164,19	17.635.639	16.750.068,50	-885.570,50
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	770.012,45	971.483	1.111.721,35	140.238,35
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.904.904,49	3.986.844	3.423.611,43	-563.232,98
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	124.002.124,36	125.872.826	136.026.644,63	10.153.818,42
10	Personalauszahlungen	-26.256.518,56	-30.446.666	-28.442.817,69	2.003.848,31
11	Versorgungsauszahlungen	-1.370.458,66	-1.226.306	-1.534.813,96	-308.507,96
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.610.290,50	-32.455.710	-23.749.572,74	8.706.137,27
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-7.879.286,80	-10.212.867	-8.516.844,13	1.696.022,87
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen	-48.112.376,53	-51.153.200	-53.123.185,30	-1.969.985,30
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.409.403,40	-2.889.684	-2.637.244,27	252.439,73
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	693.891,14	-21.269	946.977,31	968.246,31
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-116.944.443,31	-128.405.702	-117.057.500,78	11.348.201,23
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)	7.057.681,05	-2.532.876	18.969.143,85	21.502.019,65
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	229.360,65	1.345.459	1.763.830,11	418.371,11
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0,00	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	147.050,00	0	11.520,00	11.520,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	64.473,01	5.117	101.124,42	96.007,75
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	440.883,66	1.350.576	1.876.474,53	525.898,86
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-61.053,17	-792.000	-64.842,01	727.157,99
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.125.882,09	-21.009.213	-5.185.881,82	15.823.331,18
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach- und immaterielle	-1.288.628,01	-3.416.003	-1.845.657,75	1.570.345,25
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	-1.000,00	-1.000,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-7.475.563,27	-25.217.216	-7.097.381,58	18.119.834,42
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)	-7.034.679,61	-23.866.640	-5.220.907,05	18.645.733,28
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)	23.001,44	-26.399.516	13.748.236,80	40.147.752,93
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	10.000.000,00	23.866.640	10.000.000,00	-13.866.640,33
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtsch. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	-2.978.211,40	-4.065.385	-3.084.423,53	980.961,13
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-2.978.211,40	-4.065.385	-3.084.423,53	
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)	7.021.788,60	19.801.256	6.915.576,47	-12.885.679,20
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	7.044.790,04	-6.598.260	20.663.813,27	27.262.073,73
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen				0,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen				0,00
37	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	34.037.536,19	41.082.326	41.085.513,93	1) 3.187,70
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	7.044.790,04	-6.598.260	20.663.813,27	27.262.073,73
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	41.082.326,23	34.484.066	61.749.327,20	27.265.261,43

1) Die Bestände der Nebenkassen (Standesamt und Bürgerbüro) zum 31.12.2022 in Höhe von 3.187,70 Euro waren bis 2022 als sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen und werden ab 2023 den liquiden Mitteln zugeordnet.

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 2023 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 16 und 17 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 2023 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
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.820	1.000		1.000
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	406.191	318.600	352.262	-33.662
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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)	408.011	319.600	352.262	-32.662
11	Personalaufwendungen	-500.195	-568.122	-550.559	-17.563
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-399.139	-333.700	-345.195	11.495
14	Abschreibungen	-436	-717	-2.240	1.523
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-899.770	-902.539	-897.994	-4.545
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-491.759	-582.939	-545.732	-37.207
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-491.759	-582.939	-545.732	-37.207
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-491.759	-582.939	-545.732	-37.207
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-161.815	-161.937	-180.230	18.293
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-161.815	-161.937	-180.230	18.293
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-653.574	-744.876	-725.962	-18.914

[010101] Melde- und Ausweiswesen
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		6.500		6.500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-653.574	-738.376	-725.962	-12.414

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 verursacht, insb. da nun in bestimmten Ländern bei der Einreise ein Kinderreisepass benötigt wird.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-9.200		-9.200
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-9.200		-9.200
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-9.200		-9.200

[010102] Standesamtliche Beurkundungen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.703	2.500	3.172	-672
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.283	46.898	42.809	4.089
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	46.986	49.398	45.981	3.418
11	Personalaufwendungen	-141.525	-153.590	-143.426	-10.164
12	Versorgungsaufwendungen	-62.005	-23.549	-80.055	56.506
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.079	-40.615	-39.053	-1.562
14	Abschreibungen	-945	-389	-1.721	1.332
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-239.555	-218.143	-264.255	46.112
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-192.569	-168.745	-218.275	49.530
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-192.569	-168.745	-218.275	49.530
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-192.569	-168.745	-218.275	49.530
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-64.607	-69.698	-76.718	7.020
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-64.607	-69.698	-76.718	7.020
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-257.176	-238.443	-294.993	56.550

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

Das gegenüber dem Plan schlechtere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch eine hohe Zuführung in die Pensionsrückstellung (siehe Versorgungsaufwendungen) verursacht.

[010102] Standesamtliche Beurkundungen
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-1.000		-1.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-1.000		-1.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.000		-1.000

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-3.000		-3.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-4.000		-4.000

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.581	15.000		15.000
4	Aktiviert 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	15.000		15.000
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.870	-51.863	-42.904	-8.960
14	Abschreibungen			-832	832
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-5.870	-51.863	-43.735	-8.128
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-3.289	-36.863	-43.735	6.872
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-3.289	-36.863	-43.735	6.872
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-3.289	-36.863	-43.735	6.872
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-24.664	-31.478	-43.893	12.415
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.664	-31.478	-43.893	12.415
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-27.953	-68.341	-87.628	19.287

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

Das gegenüber dem Plan schlechtere Jahresergebnis des Produkts ist darauf zurück zu führen, dass die Kostenerstattung für die Durchführung der Landtagswahl seitens der Landeswahlleitung noch nicht erfolgte.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.076	55.600	53.494	2.106
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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)	56.076	55.600	53.494	2.106
11	Personalaufwendungen	-61.279	-59.608	-64.929	5.321
12	Versorgungsaufwendungen	-38.535	-19.088	-48.136	29.048
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.593	-6.270	-11.272	5.002
14	Abschreibungen	-503	-244	-243	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-108.909	-85.210	-124.580	39.370
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-52.833	-29.610	-71.086	41.476
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-52.833	-29.610	-71.086	41.476
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-52.833	-29.610	-71.086	41.476
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.504	-31.665	-38.634	6.969
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.504	-31.665	-38.634	6.969
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-83.337	-61.275	-109.720	48.445

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

Das gegenüber dem Plan schlechtere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch eine hohe Zuführung in die Pensionsrückstellung (siehe Versorgungsaufwendungen) verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.500		-10.500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-10.500		-10.500
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.500		-10.500

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	573.645	541.000	670.020	-129.020
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		400		400
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	26.810	8.000	13.405	-5.405
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	600.455	549.400	683.424	-134.024
11	Personalaufwendungen	-526.391	-533.574	-546.796	13.222
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.157	-183.610	-158.299	-25.311
14	Abschreibungen	-6.067	-4.795	-6.830	2.035
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)	-680.840	-722.279	-712.149	-10.130
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-80.385	-172.879	-28.725	-144.154
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-80.385	-172.879	-28.725	-144.154
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-80.385	-172.879	-28.725	-144.154
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-113.980	-122.738	-169.895	47.157
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-113.980	-122.738	-169.895	47.157
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-194.365	-295.617	-198.620	-96.997

[010201] Straßenverkehr und Verkehrssicherheit
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.000		-1.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-194.365	-296.617	-198.620	-97.997

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 Sondernutzungserlaubnissen und Bußgelder verursacht. Nach der Pandemie mit entsprechenden Corona Kontrollen, konnte in 2023 die Verkehrsüberwachung wieder verstärkter vorgenommen werden. Die Einnahmen profitieren zusätzlich von den höheren Verwarnungs- und Bußgeldern nach der Neuregelung der Bußgeldverordnung 11/21.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-70.000	-69.019	-981
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-70.000	-69.019	-981
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-70.000	-69.019	-981

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.051	3.000	4.177	-1.177
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	21.807	29.500	11.327	18.173
4	Aktiviert 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)	27.858	32.500	15.504	16.996
11	Personalaufwendungen	-33.887	-34.083	-35.072	989
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.387	-180.855	-54.903	-125.952
14	Abschreibungen	-356	-356	-4.379	4.023
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-200		-200
16	Steueraufwendungen	-33.438	-35.000	-33.723	-1.277
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-114.068	-250.494	-128.077	-122.417
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-86.210	-217.994	-112.573	-105.421
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-86.210	-217.994	-112.573	-105.421
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-86.210	-217.994	-112.573	-105.421
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-31.083	-58.070	-97.845	39.775
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.083	-58.070	-97.845	39.775
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-117.293	-276.064	-210.418	-65.646

[010202] Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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)	-117.293	-276.064	-210.418	-65.646

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 der Prävention von Pandemien. Auch die Kosten für Leiharbeitskräfte für den zusätzlichen Schutz bei Veranstaltungen sind in 2023 deutlich zurück gegangen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-13.500	-12.646	-854
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-13.500	-12.646	-854
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-13.500	-12.646	-854

[010203] Brand- und Katastrophenschutz
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.953	74.500	91.660	-17.160
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	43.673			
8	Erträge aus Sonderposten	30.967	28.970	31.897	-2.927
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.064	500	4.143	-3.643
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	151.657	103.970	127.700	-23.730
11	Personalaufwendungen	-625.652	-939.042	-674.780	-264.262
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-740.306	-610.181	-614.425	4.244
14	Abschreibungen	-324.960	-359.755	-280.475	-79.280
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-37.471	-53.000	-41.351	-11.649
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109		-67	67
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.728.497	-1.961.978	-1.611.099	-350.879
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.576.839	-1.858.008	-1.483.399	-374.609
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.576.839	-1.858.008	-1.483.399	-374.609
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.576.839	-1.858.008	-1.483.399	-374.609
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	251			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-220.873	-230.482	-270.714	40.232
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-220.622	-230.482	-270.714	40.232
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.797.461	-2.088.490	-1.754.113	-334.377

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-97.300		-97.300
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		18.438		18.438
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.797.461	-2.167.352	-1.754.113	-413.239

[010203] Brand- und Katastrophenschutz
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch deutlich geringere Personalaufwendungen. Übertragene Haushaltsreste für die Standortuntersuchung Feuerwache Nord wurden nur teilweise in Anspruch genommen und nochmals nach 2024 übertragen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	36.700			
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.000		5.000	-5.000
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	39.700		5.000	-5.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-307.319	-780.740	-178.388	-602.352
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-307.319	-780.740	-178.388	-602.352
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-267.619	-780.740	-173.388	-607.352

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-979.784		-979.784
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-15.438		-15.438
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-267.619	-1.775.962	-173.388	-1.602.574

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

Durch Lieferengpässe kann der Austausch der Funkgeräte (Digitalfunk) erst in 2024 erfolgen. Die Mittel werden nach 2024 übertragen

Auch die bereits aus 2023 übertragenen Haushaltsreste für den Ersatzbau der Unterstände der Feuerwehr, sowie die Anschaffung verschiedener Fahrzeuge wurden wegen teils erhöhter Preisabfragen und Lieferengpässen noch nicht in Anspruch genommen und nach 2024 übertragen.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.630	14.400	10.543	3.857
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	80	80	80	0
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.710	14.480	10.623	3.857
11	Personalaufwendungen	-243.574	-273.599	-325.299	51.700
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.787	-2.100	-1.513	-587
14	Abschreibungen	-1.330	-336	-464	128
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-246.692	-276.035	-327.275	51.240
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-236.982	-261.555	-316.652	55.097
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-236.982	-261.555	-316.652	55.097
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-236.982	-261.555	-316.652	55.097
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	264.551			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-27.569	-88.628	-103.963	15.335
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	236.982	-88.628	-103.963	15.335
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)		-350.183	-420.615	70.432

[020102] Wohnraumversorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.798	60.000	73.799	-13.799
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.175	1.036.175	1.237.911	-201.736
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	1.822	1.822	1.822	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.244	7.680	10.141	-2.461
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	73.039	1.105.677	1.323.673	-217.996
11	Personalaufwendungen	-123.822	-154.290	-158.950	4.660
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.589	-2.410.471	-1.896.416	-514.055
14	Abschreibungen	-66.229	-66.818	-68.511	1.693
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.345	-4.346	-4.345	-1
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-176	176
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-387.985	-2.635.925	-2.128.398	-507.527
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-314.946	-1.530.248	-804.726	-725.522
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-314.946	-1.530.248	-804.726	-725.522
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-314.946	-1.530.248	-804.726	-725.522
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.444	-59.714	-69.929	10.215
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-70.444	-59.714	-69.929	10.215
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-385.390	-1.589.962	-874.655	-715.307

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 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht, insb. da die geplante Inbetriebnahme einer größeren Gemeinschaftsunterkunft aufgrund der Standort-Problematik nicht umgesetzt und somit 320 T€ für Sicherheitsdienste eingespart werden konnten. Weiterhin fiel die Schlussabrechnung für die Kostenerstattung für Flüchtlingsunterkünfte an die DreieichBau um 200 T€ geringer aus als im Plan.

[020102] Wohnraumversorgung
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		38.400		38.400
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		38.400		38.400
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-1.000.000		-1.000.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-1.000.000		-1.000.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-961.600		-961.600

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

Die Mittel von 1 Mio. EUR wurden für den spontanen Ankauf weiterer Flüchtlingsunterkünfte durch die DreieichBau AöR bereitgestellt, die Maßnahme konnte in 2023 jedoch nicht umgesetzt werden. Künftig werden die Mittel direkt über die DreieichBau abgebildet.

[020201] Beratung und Einzelfallhilfe
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.403.533		-1.750	1.750
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	11.469		1.040	-1.040
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.415.003		-710	710
11	Personalaufwendungen	-498.857	-578.594	-588.594	10.000
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.738.559	-32.200	-27.425	-4.775
14	Abschreibungen	-199	-97	-96	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-50.667	-52.059	-45.077	-6.982
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-2.288.282	-662.950	-661.193	-1.757
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-873.279	-662.950	-661.903	-1.047
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-873.279	-662.950	-661.903	-1.047
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-873.279	-662.950	-661.903	-1.047
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-96.810	-102.053	-105.320	3.267
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-96.810	-102.053	-105.320	3.267
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-970.089	-765.003	-767.223	2.220

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-7.202		-7.202
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-970.089	-772.205	-767.223	-4.982

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge			929	-929
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)			929	-929
11	Personalaufwendungen	-114.215	-71.363	-56.576	-14.787
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.488	-11.820	-11.627	-193
14	Abschreibungen			-29	29
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-290	-8.084	-3.240	-4.844
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-121.993	-91.267	-71.472	-19.795
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-121.993	-91.267	-70.543	-20.724
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-121.993	-91.267	-70.543	-20.724
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-121.993	-91.267	-70.543	-20.724
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-93.174	-33.510	-35.861	2.351
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-93.174	-33.510	-35.861	2.351
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-215.167	-124.777	-106.404	-18.373

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-99		-99
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-215.167	-124.876	-106.404	-18.472

[020203] Stadtteil- und Quartiersarbeit
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.701	16.940	8.122	8.818
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.000	14.000	14.000	0
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	126.575	121.000	105.335	15.665
8	Erträge aus Sonderposten	402	401	2.038	-1.637
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.558	5.500	15.270	-9.770
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	155.235	157.841	144.766	13.075
11	Personalaufwendungen	-527.130	-448.606	-463.436	14.830
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.101	-152.909	-118.923	-33.986
14	Abschreibungen	-9.030	-8.788	-9.770	982
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-60.378	-91.440	-57.897	-33.543
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130	-130	-130	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-723.768	-701.873	-650.156	-51.717
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-568.533	-544.032	-505.390	-38.642
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-568.533	-544.032	-505.390	-38.642
25	Außerordentliche Erträge	3.432	8.250	4.865	3.385
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	3.432	8.250	4.865	3.385
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-565.101	-535.782	-500.525	-35.257
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-213.903	-152.605	-155.873	3.268
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-213.903	-152.605	-155.873	3.268
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-779.004	-688.387	-656.398	-31.989

[020203] Stadtteil- und Quartiersarbeit
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.000		-3.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.546		-1.546
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-779.004	-692.933	-656.398	-36.535

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch deutlich geringere Personalaufwendungen für das Projekt Willkommen im Quartier. Aufgrund einer Stellenvakanz konnte die Projektarbeit nicht wie geplant umgesetzt werden, sodass auch die Sachaufwendungen weit unter dem Plan liegen. Weiterhin konnten wegen des barrierefreien Umbaus vom Haus Falltorweg, weniger Veranstaltungen stattfinden, sodass auch hier keine Sachausgaben verursacht wurden.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			1.498	-1.498
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			1.498	-1.498
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-8.407	8.407
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-8.407	8.407
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-6.909	6.909

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.010		-4.010
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.900		-2.900
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-6.910	-6.909	-1

[020204] Förderung von Menschen mit Behinderung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.329	41.110	20.038	21.072
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.493	52.640	12.000	40.640
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	16.000	24.845	22.977	1.868
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	57.821	118.595	55.015	63.580
11	Personalaufwendungen	-267.819	-313.091	-295.098	-17.993
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.201	-123.277	-26.363	-96.914
14	Abschreibungen	-62	-362	-1.406	1.044
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-9.580	-10.780	-9.060	-1.720
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-354.663	-447.510	-331.927	-115.583
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-296.842	-328.915	-276.912	-52.003
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-296.842	-328.915	-276.912	-52.003
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-296.842	-328.915	-276.912	-52.003
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-57.797	-33.900	-36.252	2.352
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-57.797	-33.900	-36.252	2.352
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-354.639	-362.815	-313.164	-49.651

[020204] Förderung von Menschen mit Behinderung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-476		-476
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.483		2.483
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-354.639	-360.808	-313.164	-47.644

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch die Stellenvakanz in der Behindertenhilfe. Aufgrund dieser Vakanz konnten in 2023 die regulären Freizeiten nicht stattfinden; stattdessen gab es ein minimiertes Ersatzprogramm. Ausgaben für Freizeithäuser, Busanmietungen und Honorarausgaben sind demnach deutlich geringer ausgefallen.

[020301] Kinderbetreuung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.748		9.836	-9.836
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.478.893	1.990.107	1.514.482	475.625
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	373.785	367.476	361.394	6.082
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	6.010.013	6.428.725	5.702.174	726.551
8	Erträge aus Sonderposten	14.928	13.020	16.378	-3.358
9	Sonstige ordentliche Erträge	161.675		87.460	-87.460
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.046.043	8.799.328	7.691.722	1.107.606
11	Personalaufwendungen	-12.515.997	-13.667.941	-13.375.483	-292.458
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.984.433	-2.250.824	-2.041.693	-209.131
14	Abschreibungen	-247.739	-327.406	-264.782	-62.624
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-4.675.135	-5.968.521	-4.769.103	-1.199.418
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-19.423.304	-22.214.692	-20.451.061	-1.763.631
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-11.377.261	-13.415.364	-12.759.339	-656.025
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-11.377.261	-13.415.364	-12.759.339	-656.025
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-11.377.261	-13.415.364	-12.759.339	-656.025
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.488.072	-1.400.593	-1.401.932	1.339
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.488.072	-1.400.593	-1.401.932	1.339
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-12.865.333	-14.815.957	-14.161.271	-654.686

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-57.017		-57.017
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		17.037		17.037
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-12.865.333	-14.855.937	-14.161.271	-694.666

[020301] Kinderbetreuung
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch geringere Aufwendungen für Zuschüsse an nicht-städtische Kinderbetreuungseinrichtungen verursacht. Hintergrund sind vor allem Probleme bei der Besetzung von vakanten Erzieher/innenstellen, sodass die geplanten Auslastungen in den Erweiterungsbauten nicht realisiert werden und auch die Inbetriebnahme eines Waldkindergartens nicht erfolgen konnte. Daraus resultieren auch geringere Personalaufwendungen. Aufgrund des Fachkräftemangels wurden auch weniger Kinder betreut als ursprünglich geplant, sodass sich hier auch die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen reduziert haben (Bsp. HessKiföG).

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich fortge-schriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.102	449.787	1.362.213	-912.426
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	3.102	449.787	1.362.213	-912.426
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.430.933	-6.645.561	-2.200.318	-4.445.243
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.430.933	-6.645.561	-2.200.318	-4.445.243
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.427.831	-6.195.774	-838.105	-5.357.669

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich fortge-schriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		2.911.594		2.911.594
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-17.037		-17.037
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-3.427.831	-3.301.217	-838.105	-2.463.112

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 als Haushaltsrest nach 2024 übertragen.

[020401] Kinder- und Jugendförderung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.010	28.400	34.072	-5.672
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	93.961	61.112	43.327	17.785
8	Erträge aus Sonderposten	176	177	176	1
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.650	3.075	5.642	-2.567
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	125.797	92.764	83.217	9.547
11	Personalaufwendungen	-966.077	-1.030.359	-889.318	-141.041
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.778	-193.728	-172.911	-20.817
14	Abschreibungen	-12.745	-16.307	-14.336	-1.971
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-141.161	-152.428	-152.348	-80
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.021	-675	-675	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.276.782	-1.393.497	-1.229.588	-163.909
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.150.985	-1.300.733	-1.146.371	-154.362
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.150.985	-1.300.733	-1.146.371	-154.362
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.150.985	-1.300.733	-1.146.371	-154.362
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-269.306	-240.817	-232.925	-7.892
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-269.306	-240.817	-232.925	-7.892
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.420.291	-1.541.550	-1.379.296	-162.254

[020401] Kinder- und Jugendförderung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-13.000		-13.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		1.080		1.080
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.420.291	-1.553.470	-1.379.296	-174.174

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch die Stellenvakanz in der Berufs-Wege-Begleitung. Dies führte zu geringeren Einnahmen im Bereich der Fördermittel und analog zu deutlich geringeren Ausgaben der Personal- und Sachaufwendungen.

[020402] Förderung von Schulen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte 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		1.244	-1.244
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	11.075		1.244	-1.244
11	Personalaufwendungen	-108.835	-103.028	-112.703	9.675
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.844	-71.911	-305.256	233.345
14	Abschreibungen	-37.807	-37.807	-37.807	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.103.559	-1.295.789	-1.084.516	-211.273
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.298.045	-1.508.535	-1.540.282	31.747
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.286.970	-1.508.535	-1.539.038	30.503
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.286.970	-1.508.535	-1.539.038	30.503
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.286.970	-1.508.535	-1.539.038	30.503
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-83.546	-45.240	-48.259	3.019
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-83.546	-45.240	-48.259	3.019
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.370.515	-1.553.775	-1.587.297	33.522

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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)	-1.370.515	-1.553.775	-1.587.297	33.522

[020402] Förderung von Schulen
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan verschlechterte Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch die hohe Schlussabrechnung für die Containermiete als Interimslösung für die Schulkindbetreuung an der Ludwig-Erk-Schule verursacht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		20.000		20.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		20.000		20.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-40.431	-3.048.177	-278.839	-2.769.338
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-40.431	-3.048.177	-278.839	-2.769.338
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.431	-3.028.177	-278.839	-2.749.338

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		2.405.522		2.405.522
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-40.431	-622.655	-278.839	-343.816

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

Die wesentlichen investiven Planabweichungen sind durch die Erweiterungsbauten für die Schulkindbetreuung an der Ludwig-Erk-Schule und der Karl-Nahrgang-Schule verursacht, deren Mittelabfluss sich analog des Baufortschritts entwickelt. Beide Baumaßnahmen verzögerten sich, sodass die Mittel nach 2024 übertragen werden.

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.106	3.400	1.946	1.454
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.018	3.400	1.946	1.454
11	Personalaufwendungen	-576.851	-671.316	-635.827	-35.489
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.779	-603.204	-208.367	-394.837
14	Abschreibungen	-12.281	-8.703	-8.730	27
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-707.911	-1.283.223	-852.923	-430.300
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-698.893	-1.279.823	-850.978	-428.845
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-698.893	-1.279.823	-850.978	-428.845
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-698.893	-1.279.823	-850.978	-428.845
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-159.503	-200.689	-219.681	18.992
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-159.503	-200.689	-219.681	18.992
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-858.396	-1.480.512	-1.070.659	-409.853

[030101] Stadt- und Verkehrsplanung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-600.245		-600.245
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-858.396	-2.080.757	-1.070.659	-1.010.098

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch stadtplanerische Projekte, die in 2023 kapazitätsbedingt nicht wie geplant umgesetzt werden konnten. Die meisten Haushaltsansätze wurden daher als Haushaltsrest nach 2024 übertragen. Aufgrund von Stellenvakanzen sind daher auch nicht die Personalaufwendungen in voller Höhe angefallen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-23.500	-6.979	-16.521
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-23.500	-6.979	-16.521
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-23.500	-6.979	-16.521

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.340		-2.340
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-25.840	-6.979	-18.861

[030102] Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.250	15.000	11.275	3.725
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	218.092	218.050	185.884	32.166
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	229.342	233.050	197.159	35.891
11	Personalaufwendungen	-197.271	-271.443	-283.839	12.396
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.750	-150.470	-156.502	6.032
14	Abschreibungen	-1.921	-3.181	-1.736	-1.445
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-20.000	-20.000	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.298	-7.200	-7.395	195
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-424.240	-452.294	-469.473	17.179
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-194.898	-219.244	-272.313	53.069
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-194.898	-219.244	-272.313	53.069
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-194.898	-219.244	-272.313	53.069
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-76.405	-107.407	-128.767	21.360
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-76.405	-107.407	-128.767	21.360
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-271.303	-326.651	-401.080	74.429

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-31.066		-31.066
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		286		286
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-271.303	-357.431	-401.080	43.649

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

Das gegenüber dem Plan schlechtere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch geringere Erträge bei der Verpachtung von Grundstücken und dem Erbbaurecht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	142.950		2.520	-2.520
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	142.950		2.520	-2.520
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-61.053	-275.000	-64.842	-210.158
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-61.053	-275.000	-64.842	-210.158
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	81.897	-275.000	-62.322	-212.678

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-593.000		-593.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-462.000		-462.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	81.897	-1.330.000	-62.322	-1.267.678

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

Die investiven Mittel für die Ausübung des Vorkaufsrechts (Offenbacher Str. 1 und Werrastr. 8) wurden noch nicht in voller Höhe in Anspruch genommen und ins Jahr 2024 übertragen. Für den Grunderwerb wurden 250 T EUR veranschlagt und 32 T EUR verausgabt.

[030201] Abwasserentsorgung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.954.951	7.833.000	7.506.464	326.536
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			10.000	-10.000
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	713.413	2.105.896	1.076.083	1.029.813
9	Sonstige ordentliche Erträge	20.862		30.612	-30.612
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.689.225	9.938.896	8.623.159	1.315.737
11	Personalaufwendungen	-1.152.565	-1.335.894	-1.092.224	-243.670
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.679.278	-4.924.445	-3.826.147	-1.098.298
14	Abschreibungen	-1.420.569	-1.351.524	-1.387.605	36.081
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.443	-1.035	-879	-156
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.253.855	-7.612.898	-6.306.856	-1.306.042
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.435.370	2.325.998	2.316.304	9.694
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.435.370	2.325.998	2.316.304	9.694
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.435.370	2.325.998	2.316.304	9.694
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			2.777	-2.777
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.435.370	-2.562.109	-2.319.080	-243.029
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.435.370	-2.562.109	-2.316.304	-245.805
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	0	-236.111	0	-236.111

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-117.390		-117.390
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		47.650		47.650
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	0	-305.851	0	-305.851

[030201] Abwasserentsorgung
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, da insb. im Bereich Instandhaltung, sowie Architektenleistungen kapazitätsbedingt weniger Maßnahmen als ursprünglich geplant umgesetzt werden konnten. Hintergrund waren unbesetzt Stellen im Bereich Abwasser, was auch geringere Personalaufwendungen zur Folge hatte.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		95.000		95.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		95.000		95.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-804.640	-6.296.775	-719.332	-5.577.443
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-804.640	-6.296.775	-719.332	-5.577.443
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-804.640	-6.201.775	-719.332	-5.482.443

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		3.585.898		3.585.898
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-47.650		-47.650
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-804.640	-2.663.527	-719.332	-1.944.195

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

Wesentliche Investitionen, wie die Phosphat-Elimination mit einem Planansatz von 4,6 Mio. EUR, die Erneuerung Prozessleitsystem (500 T EUR) und Zwischenpumpwerk der Kläranlage (600 T EUR) sind jahresübergreifende Maßnahmen. Aufgrund einer Stellenvakanz verzögerte sich auch die Planung. Der Mittelabfluss orientiert sich an dem Baufortschritt, nicht in Anspruch genommene Mittel wurden in das Jahr 2024 übertragen.

[030202] Umwelt und Energiemanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600	500		500
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	3.582		17.498	-17.498
8	Erträge aus Sonderposten	1.450	1.450	3.937	-2.487
9	Sonstige ordentliche Erträge			561	-561
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.632	1.950	21.996	-20.046
11	Personalaufwendungen	-147.528	-252.927	-183.974	-68.953
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.089	-201.707	-164.131	-37.576
14	Abschreibungen	-1.158	-3.508	-4.084	576
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-5.962	-81.000	-17.168	-63.832
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)	-409.624	-734.642	-555.246	-179.396
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-403.992	-732.692	-533.250	-199.442
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-403.992	-732.692	-533.250	-199.442
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-403.992	-732.692	-533.250	-199.442
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-74.482	-97.943	-115.447	17.504
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-74.482	-97.943	-115.447	17.504
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-478.473	-830.635	-648.696	-181.939

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-186.234		-186.234
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		12.000		12.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-478.473	-1.004.869	-648.696	-356.173

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

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch geringere Aufwendungen für Zuschüsse im Bereich Umwelt- und Naturschutz; es wurde in 2023 weniger Anträge gestellt als ursprünglich geplant. Auch konnten Maßnahmen im Bereich Klimafolgen aufgrund einer Stellenvakanz nicht weiterverfolgt werden. Die Mittel für die Erstellung eines Wärmeplans mussten aufgrund einer Änderung im Wärmeplangesetz nach 2024 verschoben werden.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			20.535	-20.535
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			20.535	-20.535
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.098	-200.000	-11.175	-188.825
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-12.098	-200.000	-11.175	-188.825
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.098	-200.000	9.360	-209.360

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-12.000		-12.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-12.098	-212.000	9.360	-221.360

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

Die Investition in den Hochwasserschutz konnte aufgrund fehlender personeller Kapazitäten in 2023 nicht umgesetzt werden, die Mittel wurden nach 2024 übertragen.

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.000		10.000
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	180	15.000	71.615	-56.615
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	43.913	34.800	35.281	-481
8	Erträge aus Sonderposten	519.791	502.471	524.870	-22.399
9	Sonstige ordentliche Erträge		5.000		5.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	563.884	567.271	631.767	-64.496
11	Personalaufwendungen	-182.879	-265.586	-220.088	-45.498
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.122.078	-4.878.375	-4.405.545	-472.830
14	Abschreibungen	-1.697.941	-1.796.460	-1.766.672	-29.788
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)	-6.003.140	-6.940.671	-6.392.547	-548.124
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-5.439.255	-6.373.400	-5.760.781	-612.619
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-5.439.255	-6.373.400	-5.760.781	-612.619
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-5.439.255	-6.373.400	-5.760.781	-612.619
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-48.251	-68.582	-78.310	9.728
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-48.251	-68.582	-78.310	9.728
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-5.487.506	-6.441.982	-5.839.091	-602.891

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-24.524		-24.524
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		141.249		141.249
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-5.487.506	-6.325.257	-5.839.091	-486.166

[030203] Öffentliche Verkehrsflächen
Erläuterung der Plan/Ist-Abweichung (letzte Spalte, Pos. 30 sowie ggf. 30A)

Das gegenüber dem Plan bessere Jahresergebnis ist i.W. verursacht durch geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb. für die Stromkosten der Straßenbeleuchtung (300 T EUR); die Rechnungsstellung erfolgt erst in 2024. Weiterhin konnten aufgrund fehlender Kapazitäten nicht alle Sanierungsmaßnahmen der Gemeindestraßen wie ursprünglich geplant erfolgen. Im Bereich Glasfaserausbau kam es in 2023 zu Verzögerungen und die hierfür zur Verfügung stehenden Mittel für die begleitenden Maßnahmen im Straßenbau wurden als Haushaltsrest nach 2024 übertragen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.000	534.200	141.003	393.197
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	534.200	141.003	393.197
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.759.107	-5.000.700	-1.852.232	-3.148.468
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-1.759.107	-5.000.700	-1.852.232	-3.148.468
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.559.107	-4.466.500	-1.711.229	-2.755.271

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		576.711		576.711
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-131.249		-131.249
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-1.559.107	-4.021.038	-1.711.229	-2.309.809

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

Wesentliche Investitionen im Straßenbau, wie der behindertengerechte Ausbau von Bushaltestellen (800 T EUR), die Unterörterung Mainzer Straße (170 T EUR) und die Sanierung Hagenring sind jahresübergreifende Maßnahmen. Auch die Planung für die Raddirektverbindung (1,2 Mio. EUR) wurde beauftragt und soll in 2024 starten. Der Mittelabfluss orientiert sich am Baufortschritt und nicht in Anspruch genommene Planmittel wurden in das Folgejahr 2024 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
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.329.130	5.000	538	4.462
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	127.006	151.963	86.594	65.369
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	814.387	936.849	194.354	742.495
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.270.523	1.093.812	281.486	812.326
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.343.134	-15.000	-3.862	-11.139
14	Abschreibungen	-2.033	-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)	-5.345.167	-17.033	-5.894	-11.139
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	925.356	1.076.779	275.592	801.187
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	925.356	1.076.779	275.592	801.187
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	925.356	1.076.779	275.592	801.187
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-156.382	-101.086	-80.807	-20.279
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-156.382	-101.086	-80.807	-20.279
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	768.974	975.693	194.785	780.908

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

Das 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
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-666.291	-809.488	-793.357	-16.131
14	Abschreibungen	-16.780	-18.720	-15.081	-3.639
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-683.071	-828.208	-808.439	-19.769
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-683.071	-828.208	-808.439	-19.769
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-683.071	-828.208	-808.439	-19.769
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-683.071	-828.208	-808.439	-19.769
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.856	-31.536	-32.257	721
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.856	-31.536	-32.257	721
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-713.928	-859.744	-840.696	-19.048

[030205] Straßenreinigung/Winterdienst (DLB AÖR)
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-21.884		-21.884
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		8.000		8.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-713.928	-873.628	-840.696	-32.932

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

Das 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. In 2023 fielen weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an, da aus kapazitätsgründen keine Ersatzbeschaffung von Papierkörben erfolgen konnte. Hierfür waren ursprünglich auch die übertragenen Haushaltsreste aus 2023 vorgesehen.

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	15.400		4.200	-4.200
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	21.096	5.696	9.896	-4.200
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.353.450	-1.585.097	-1.588.468	3.371
14	Abschreibungen	-46.499	-38.896	-41.711	2.815
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.399.949	-1.623.993	-1.630.179	6.186
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.378.853	-1.618.297	-1.620.283	1.986
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.378.853	-1.618.297	-1.620.283	1.986
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.378.853	-1.618.297	-1.620.283	1.986
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	21.000		21.000
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-3.157	-6.215	-7.429	1.214
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.843	14.785	-7.429	22.214
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.361.010	-1.603.512	-1.627.712	24.200

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-11.288		-11.288
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.361.010	-1.614.800	-1.627.712	12.912

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	-92.688	-231.500	-168.648	-62.852
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-92.688	-231.500	-168.648	-62.852
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-92.688	-231.500	-168.648	-62.852

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-163.550		-163.550
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-6.000		-6.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-92.688	-401.050	-168.648	-232.402

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

Die Investitionsmaßnahme Erneuerung vom Weg am Hengstbach konnte aufgrund anderer Projekte in 2023 nicht umgesetzt werden. Für die Maßnahme wurde bereits ein Haushaltsrest von 78 T EUR übertragen. Es wurden keine Mittel verausgabt, sodass ein Haushaltsrest iHv 130 T EUR übertragen wurden. Weiterhin läuft die Maßnahme der Umgestaltung des Bürgerparks (46 T EUR) jahresübergreifend und wird in 2024 abgeschlossen.

[030207] Spielplätze (DLB AÖR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	20.585	9.749	21.835	-12.086
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	20.585	9.749	21.835	-12.086
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-350.638	-407.373	-408.692	1.319
14	Abschreibungen	-81.073	-66.610	-81.271	14.661
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-431.711	-473.983	-489.963	15.980
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-411.125	-464.234	-468.127	3.893
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-411.125	-464.234	-468.127	3.893
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-411.125	-464.234	-468.127	3.893
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.442	-3.569	-4.308	739
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.442	-3.569	-4.308	739
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-413.567	-467.803	-472.435	4.632

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.082	15.000		15.000
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	41.082	15.000		15.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-63.819	-125.000	-5.307	-119.693
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-63.819	-125.000	-5.307	-119.693
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.737	-110.000	-5.307	-104.693

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-88.235		-88.235
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-22.737	-198.235	-5.307	-192.928

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

Die geplanten Investitionsmaßnahmen der Spielplätze im gesamten Stadtgebiet Dreieich konnten aus kapazitätsgründen in 2023 nicht umgesetzt werden. Alle Planmittel wurden ins Folgejahr 2024 übertragen.

[030208] Verwaltung baubetrieblicher Bereich (DLB AöR)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.039	26.500	25.804	696
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge			15.514	-15.514
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	22.039	26.500	41.319	-14.819
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-845.611	-691.131	-928.954	237.823
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)	-845.611	-691.131	-928.954	237.823
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-823.573	-664.631	-887.636	223.005
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-823.573	-664.631	-887.636	223.005
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-823.573	-664.631	-887.636	223.005
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)	-823.573	-664.631	-887.636	223.005

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

Das 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
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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		-4.925		-4.925
16	Steueraufwendungen	-273.000	-305.000	-305.000	0
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-273.653	-310.578	-305.653	-4.925
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-273.653	-310.578	-305.653	-4.925
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen	-132.474	-131.780	-131.775	-5
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-132.474	-131.780	-131.775	-5
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-406.127	-442.358	-437.429	-4.929
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-406.127	-442.358	-437.429	-4.929
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)	-406.127	-442.358	-437.429	-4.929

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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		-126.186	-126.729	543
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)		-126.186	-126.729	543
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)		-126.186	-126.729	543
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)		-126.186	-126.729	543
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)		-126.186	-126.729	543
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)		-126.186	-126.729	543

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105	400		400
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24	100	332	-232
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.500	12.500	12.675	-175
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse		900		900
8	Erträge aus Sonderposten	19.820	19.791	20.047	-256
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.345	9.700	9.524	176
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	40.794	43.391	42.577	814
11	Personalaufwendungen	-424.357	-439.719	-456.403	16.684
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.454	-110.042	-107.346	-2.696
14	Abschreibungen	-30.410	-30.523	-28.981	-1.542
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-5.460	-3.800		-3.800
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-550.681	-584.084	-592.730	8.646
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-509.887	-540.693	-550.153	9.460
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-509.887	-540.693	-550.153	9.460
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-509.887	-540.693	-550.153	9.460
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-307.467	-292.718	-303.379	10.661
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-307.467	-292.718	-303.379	10.661
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-817.354	-833.411	-853.532	20.121

[040101] Büchereien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-5.563		-5.563
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-817.354	-838.974	-853.532	14.558

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.700	4.572	4.410	162
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen	2.700	4.572	4.410	162
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-9.278	-11.901	-9.516	-2.385
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-9.278	-11.901	-9.516	-2.385
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.578	-7.329	-5.106	-2.223

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-937		-937
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-6.578	-8.266	-5.106	-3.160

[040102] Kultur und Veranstaltungen (Eigenbetrieb Bürgerhäuser)
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-5.040	-5.030	-5.017	-13
14	Abschreibungen	-30.583	-30.583	-30.583	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-1.591.611	-1.632.550	-1.632.550	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.627.234	-1.668.163	-1.668.151	-12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.596.651	-1.637.580	-1.637.567	-13
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.596.651	-1.637.580	-1.637.567	-13
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.596.651	-1.637.580	-1.637.567	-13
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)	-1.596.651	-1.637.580	-1.637.567	-13

[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
		2022	2023		
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] Förderung von Vereinen und Ehrenamt
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	-116.003	-119.398	-121.370	1.972
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.745	-15.000	-15.048	48
14	Abschreibungen	-7.144	-4.715	-10.924	6.209
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-391.660	-584.973	-460.626	-124.347
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-528.552	-724.086	-607.968	-116.118
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-528.552	-724.086	-607.968	-116.118
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-528.552	-724.086	-607.968	-116.118
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-528.552	-724.086	-607.968	-116.118
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-47.501	-45.678	-47.989	2.311
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-47.501	-45.678	-47.989	2.311
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-576.053	-769.764	-655.956	-113.808

[040103] Förderung von Vereinen und Ehrenamt
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-62.310		-62.310
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-576.053	-832.074	-655.956	-176.118

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 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, da in 2023 noch nicht alle Vereinsveranstaltungen wie vor der Corona-Pandemie stattfinden oder gleichermaßen umgesetzt werden konnten.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			5.155	-5.155
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			5.155	-5.155
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-51.155	-40.600	-38.331	-2.269
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-51.155	-40.600	-38.331	-2.269
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.155	-40.600	-33.176	-7.424

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-50.000		-50.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-5.000		-5.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-51.155	-95.600	-33.176	-62.424

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

Die Baumaßnahme des Wasserreservoirs des Golf-Club Neuhoof befindet sich im Bauantragsverfahren, sodass der Investitionszuschuss nicht ausgezahlt werden konnte und als Rest nach 2024 übertragen wurde.

[040104] Sport- und Freizeitanlagen
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.407	35.000	36.362	-1.362
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		700		700
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	41.320	47.614	48.276	-662
11	Personalaufwendungen	-126.213	-209.447	-222.901	13.454
12	Versorgungsaufwendungen	-61.991	-21.255	-43.847	22.592
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-440.593	-559.111	-552.672	-6.439
14	Abschreibungen	-126.504	-126.562	-129.150	2.588
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-755.361	-916.375	-948.570	32.195
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-714.041	-868.761	-900.294	31.533
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-714.041	-868.761	-900.294	31.533
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-714.041	-868.761	-900.294	31.533
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-319.059	-310.476	-312.785	2.309
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-319.059	-310.476	-312.785	2.309
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.033.100	-1.179.237	-1.213.079	33.842

[040104] Sport- und Freizeitanlagen
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-421		-421
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.033.100	-1.179.658	-1.213.079	33.421

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		12.500		12.500
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen		12.500		12.500
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-44.748	-732.500	-3.189	-729.311
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-44.748	-732.500	-3.189	-729.311
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-44.748	-720.000	-3.189	-716.811

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./. Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-30.675		-30.675
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		0		0
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-44.748	-750.675	-3.189	-747.486

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

Die Sanierung des Kunstrasenplatzes auf der Sportanlage Maybachstraße kann erst erfolgen, wenn die Potenzialanalyse zur Feuerwache Nord abgeschlossen ist. Das in 2023 zur Verfügung stehende Gesamtbudget für diese Investitionsmaßnahme wurde daher nicht benötigt und Planungsmittel als Rest nach 2024 übertragen.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-127.892	-131.565	-134.442	2.877
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.091	-82.953	-40.644	-42.309
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)	-160.031	-216.567	-177.135	-39.432
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-160.031	-216.567	-177.135	-39.432
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-160.031	-216.567	-177.135	-39.432
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-160.031	-216.567	-177.135	-39.432
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-114.261	-107.441	-108.764	1.323
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-114.261	-107.441	-108.764	1.323
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-274.293	-324.008	-285.899	-38.109

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-50.000		-50.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-274.293	-374.008	-285.899	-88.109

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 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Das Projekt zur Erarbeitung einer Leitbildstrategie für die Stadt Dreieich konnte in 2023 nicht umgesetzt werden, sodass die Mittel als Haushaltsrest nach 2024 übertragen wurden.

Bereits übertragene Haushaltsreste von 50 T EUR für die Etablierung eines Gründerzentrums wurden noch nicht in Anspruch genommen und nochmals nach 2024 übertragen.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktivierte 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	-671	-10.510	-1.512	-8.998
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)	-671	-10.510	-1.512	-8.998
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-671	-10.510	-1.512	-8.998
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-671	-10.510	-1.512	-8.998
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-671	-10.510	-1.512	-8.998
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-19.044	-19.584	-19.849	265
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-19.044	-19.584	-19.849	265
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-19.715	-30.094	-21.360	-8.734

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.755	25.300	9.283	16.017
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	4.991	180.000	55.760	124.240
8	Erträge aus Sonderposten	30		2.547	-2.547
9	Sonstige ordentliche Erträge	11.342	14.422	11.324	3.098
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	26.118	219.722	78.913	140.809
11	Personalaufwendungen	-42.621	-39.753	-39.764	11
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.447	-340.128	-106.301	-233.827
14	Abschreibungen	-14.704		-3.868	3.868
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-16.040	-17.840	-19.120	1.280
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-116.812	-397.721	-169.053	-228.668
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-90.694	-177.999	-90.139	-87.860
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-90.694	-177.999	-90.139	-87.860
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-90.694	-177.999	-90.139	-87.860
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-76.208	-87.892	-88.950	1.058
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-76.208	-87.892	-88.950	1.058
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-166.902	-265.891	-179.089	-86.802

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-181.099		-181.099
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		24.500		24.500
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-166.902	-422.490	-179.089	-243.401

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 2.0“ verursacht, dessen Umsetzung sich bis ins Jahr 2024 zieht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.614	176.000	229.017	-53.017
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	176.000	229.017	-53.017
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-33.980	-220.000	-243.720	23.720
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-33.980	-220.000	-243.720	23.720
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.367	-44.000	-14.703	-29.297

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-24.500		-24.500
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-30.367	-68.500	-14.703	-53.797

[060101] Steuern und Gebühren
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-261.509	-256.296	-274.368	18.072
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.058	-91.232	-103.471	12.239
14	Abschreibungen	-7.247	-462	-5.486	5.024
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-356.814	-347.990	-383.325	35.335
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-356.735	-347.911	-383.246	35.335
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-356.735	-347.911	-383.246	35.335
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-356.735	-347.911	-383.246	35.335
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	76.410	77.556	77.556	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-92.327	-75.692	-96.819	21.127
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.917	1.864	-19.263	21.127
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-372.652	-346.047	-402.509	56.462

[060101] Steuern und Gebühren
Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	-84.121			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-84.121			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-84.121			

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	395	600		600
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.800	19.800	19.800	0
4	Aktiviert 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)	20.195	20.400	19.800	600
11	Personalaufwendungen	-430.392	-450.616	-433.005	-17.611
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.962	-173.525	-184.257	10.732
14	Abschreibungen	-1.244	-707	-1.298	591
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-13.407	-30.000	-3.283	-26.717
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-484.005	-654.848	-621.842	-33.006
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-463.810	-634.448	-602.042	-32.406
21	Finanzerträge	-2			
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-2			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-463.812	-634.448	-602.042	-32.406
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-463.812	-634.448	-602.042	-32.406
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	107.776	109.393	109.393	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-154.635	-124.878	-161.385	36.507
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.859	-15.485	-51.992	36.507
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-510.671	-649.933	-654.034	4.101

[060102] Kasse und Buchhaltung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.700		-4.700
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-510.671	-654.633	-654.034	-599

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-3.700		-3.700
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.700		3.700
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		0	0	0

[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-219.207	-245.495	-237.290	-8.205
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.220	-17.290	-15.040	-2.250
14	Abschreibungen	-1.286	-1.000	-1.000	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-233.713	-263.785	-253.330	-10.455
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-233.713	-263.785	-253.330	-10.455
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-233.713	-263.785	-253.330	-10.455
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-233.713	-263.785	-253.330	-10.455
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-70.242	-66.203	-72.324	6.121
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-70.242	-66.203	-72.324	6.121
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-303.956	-329.988	-325.654	-4.334

[060201] Haushaltsplan und Produktcontrolling
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-450		-450
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.000		4.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-303.956	-326.438	-325.654	-784

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-3.700		-3.700
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-3.700		-3.700

[060202] Bilanzierung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	-108.775	-130.586	-120.088	-10.498
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.095	-50.671	-38.383	-12.288
14	Abschreibungen	-146	-123	-122	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-164.016	-181.380	-158.593	-22.787
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-164.016	-181.380	-158.593	-22.787
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-164.016	-181.380	-158.593	-22.787
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-164.016	-181.380	-158.593	-22.787
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-58.250	-52.484	-61.466	8.982
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-58.250	-52.484	-61.466	8.982
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-222.266	-233.864	-220.060	-13.804

[060203] Investitionen und Finanzierung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-124.092	-125.768	-131.357	5.589
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.950	-12.045	-10.602	-1.443
14	Abschreibungen	-225		-282	282
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-132.266	-137.813	-142.241	4.428
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-132.266	-137.813	-142.241	4.428
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-132.266	-137.813	-142.241	4.428
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-132.266	-137.813	-142.241	4.428
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-44.723	-44.418	-44.628	210
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-44.723	-44.418	-44.628	210
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-176.989	-182.231	-186.869	4.638

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-22.001	-16.800	-25.066	8.266
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-22.001	-16.800	-25.066	8.266
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-22.001	-16.800	-25.066	8.266

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.473	300	51	249
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.473	300	51	249
11	Personalaufwendungen	-154.918	-228.603	-164.048	-64.555
12	Versorgungsaufwendungen	-68.144	-25.892	-88.132	62.240
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-265.175	-285.691	-256.294	-29.397
14	Abschreibungen	-3.042	-4.258	-4.117	-141
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-2.500	-2.500	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-491.279	-546.944	-515.092	-31.852
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-488.806	-546.644	-515.040	-31.604
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-488.806	-546.644	-515.040	-31.604
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-488.806	-546.644	-515.040	-31.604
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-332.818	-334.793	-341.709	6.916
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-332.818	-334.793	-341.709	6.916
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-821.624	-881.437	-856.750	-24.687

[070101] Geschäftsführung städtische Gremien
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-7.500		-7.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		4.657		4.657
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-821.624	-884.280	-856.750	-27.530

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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		-2.500		-2.500
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-2.500		-2.500
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.500		-2.500

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-10.000		-10.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-12.500		-12.500

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.680	11.000	11.016	-16
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25		25
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.457	19.127	20.603	-1.476
4	Aktiviertete 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)	31.137	30.152	31.619	-1.467
11	Personalaufwendungen	-203.628	-233.260	-177.473	-55.787
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-271.178	-295.386	-305.641	10.255
14	Abschreibungen	-5.985	-42.274	-13.085	-29.189
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60	-30	-30	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-480.851	-570.950	-496.230	-74.720
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-449.714	-540.798	-464.610	-76.188
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-449.714	-540.798	-464.610	-76.188
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-449.714	-540.798	-464.610	-76.188
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-99.638	-66.927	-68.634	1.707
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-99.638	-66.927	-68.634	1.707
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-549.352	-607.725	-533.244	-74.481

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 einer Stellenvakanz im Bereich Versicherungen verursacht.

[070201] Verwaltungsservice
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.461		-2.461
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		11.490		11.490
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-549.352	-598.696	-533.244	-65.452

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	-3.506		-17.405	17.405
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-3.506		-17.405	17.405
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.506		-17.405	17.405

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-70.018		-70.018
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-11.490		-11.490
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-3.506	-81.508	-17.405	-64.103

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

Die in 2023 geplante Anschaffung von E-Lademöglichkeiten in der Tiefgarage des Rathauses konnte aufgrund noch ausstehender Abstimmungen mit dem Vermieter nicht umgesetzt werden. Auch die Anschaffung eines Ausweisterrains konnte wegen noch ausstehender gesetzlichen Veränderungen nicht getätigt werden. Beide Maßnahmen werden als Haushaltsrest nach 2024 übertragen.

[070202] Organisations- und Informationsmanagement
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	22.800	22.152	20.232	1.920
4	Aktivierteneigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	10.355	10.358	10.355	3
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	33.155	32.510	30.587	1.923
11	Personalaufwendungen	-432.779	-490.336	-422.281	-68.055
12	Versorgungsaufwendungen			-35.036	35.036
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-778.990	-1.096.506	-841.700	-254.806
14	Abschreibungen	-92.898	-151.374	-277.264	125.890
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.304.667	-1.738.216	-1.576.281	-161.935
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-1.271.512	-1.705.706	-1.545.694	-160.012
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.271.512	-1.705.706	-1.545.694	-160.012
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.271.512	-1.705.706	-1.545.694	-160.012
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-397.171	-273.417	-289.504	16.087
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-397.171	-273.417	-289.504	16.087
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-1.668.682	-1.979.123	-1.835.198	-143.925

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-106.050		-106.050
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		7.800		7.800
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-1.668.682	-2.077.373	-1.835.198	-242.175

[070202] Organisations- und Informationsmanagement
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 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht, insbesondere im Bereich Miete von Software, EDV und Kopierern. Auch die Organisationsuntersuchungen im Bürgerbüro und der Wohngeldstelle werden erst in 2024 abgeschlossen, sodass hierfür Mittel nach 2024 übertragen werden.

Entstandene Mehrkosten im Bereich der Versorgungsaufwendungen sind auf eine Zuführung zur Pensionsrückstellung zurückzuführen.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	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	3.763			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-583.600	-389.872	-467.295	77.423
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-583.600	-389.872	-467.295	77.423
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-579.837	-389.872	-467.295	77.423

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-130.239		-130.239
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-12.202		-12.202
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-579.837	-532.313	-467.295	-65.018

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

Der für 2023 vorgesehene Prüfauftrag zur Ersatzbeschaffung einer Serverausstattung, sowie die Einrichtung einer WLAN-Versorgung in den Kindertagesstätten wurden nicht umgesetzt und die Haushaltsmittel für diese Investitionsmaßnahmen nach 2024 übertragen.

[070301] Personalgewinnung und -betreuung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.789	5.400		5.400
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.601	8.374	11.061	-2.687
4	Aktiviert 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)	12.390	13.774	11.061	2.713
11	Personalaufwendungen	-512.653	-675.605	-567.645	-107.960
12	Versorgungsaufwendungen	-27.950	-21.255	-35.988	14.733
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.999	-138.100	-103.597	-34.503
14	Abschreibungen	-86	-3.067	-5.504	2.437
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-631.689	-838.027	-712.733	-125.294
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-619.299	-824.253	-701.672	-122.581
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-619.299	-824.253	-701.672	-122.581
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-619.299	-824.253	-701.672	-122.581
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.226	1.245	1.245	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-217.771	-226.121	-221.732	-4.389
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-216.545	-224.876	-220.487	-4.389
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-835.844	-1.049.129	-922.159	-126.970

[070301] Personalgewinnung und -betreuung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-5.673		-5.673
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		3.290		3.290
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-835.844	-1.051.512	-922.159	-129.353

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. Weiterhin konnte das geplante Recruiting- und Stellenausschreibungsportal noch nicht umgesetzt werden, sodass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen reduziert werden konnten.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
2	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen				
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.000		-10.000
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen		-10.000		-10.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.000		-10.000

[070302] Personalentwicklung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	1.853	1.854	1.853	1
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.853	1.854	1.853	1
11	Personalaufwendungen	-209.436	-508.777	-360.825	-147.952
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.165	-192.625	-85.437	-107.188
14	Abschreibungen	-3.342	-2.472	-2.470	-2
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-37.500	-56.800	-48.056	-8.744
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-312.442	-760.674	-496.788	-263.886
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-310.589	-758.820	-494.935	-263.885
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-310.589	-758.820	-494.935	-263.885
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-310.589	-758.820	-494.935	-263.885
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-136.194	-145.150	-145.392	242
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-136.194	-145.150	-145.392	242
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-446.783	-903.970	-640.327	-263.643

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 Mitarbeiterbefragung und im Bereich der Fortbildungsaufwendungen verursacht. Weiterhin wurde der Auftrag für die Umsetzung des „Social Intranet“ erst Anfang 2024 erteilt, sodass es hier keinen Mittelabfluss gibt.

Im Bereich der Personalaufwendungen gab es Einsparungen bei der Vergütung von Auszubildenden, da nicht alle Plätze in der Verwaltung besetzt werden konnten.

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.045	400	724	-324
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	468	400	607	-207
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	390		1.170	-1.170
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	2.143	2.132	2.132	0
9	Sonstige ordentliche Erträge			6	-6
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.046	2.932	4.638	-1.706
11	Personalaufwendungen	-276.675	-250.570	-254.175	3.605
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.829	-106.200	-49.925	-56.275
14	Abschreibungen	-7.131	-3.889	-4.000	111
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse		-260	-65	-195
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-379.635	-360.919	-308.165	-52.754
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-375.589	-357.987	-303.527	-54.460
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-375.589	-357.987	-303.527	-54.460
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-375.589	-357.987	-303.527	-54.460
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-166.385	-178.036	-176.678	-1.358
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-166.385	-178.036	-176.678	-1.358
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-541.974	-536.023	-480.205	-55.818

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

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.000		-4.000
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		563		563
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-541.974	-539.460	-480.205	-59.255

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 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht, insbesondere im Bereich der geplanten Mittel für die neue Website der Stadt Dreieich (Übersetzungen, Barrierefreiheit und Webhosting). Bislang konnte die Maßnahme nicht umgesetzt werden; die Mittel werden neu veranschlagt.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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			
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-2.911			
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.911			

[070501] Rechtliche Beratung und Vertretung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.163	5.932	5.744	188
4	Aktiviert 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)	6.163	5.932	5.744	188
11	Personalaufwendungen	-154.478	-181.904	-182.862	958
12	Versorgungsaufwendungen	-87.010	-28.110	-39.204	11.094
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.594	-34.350	-20.842	-13.508
14	Abschreibungen	-291	-170	-170	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-256.373	-244.534	-243.078	-1.456
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-250.210	-238.602	-237.334	-1.268
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-250.210	-238.602	-237.334	-1.268
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-250.210	-238.602	-237.334	-1.268
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-38.206	-38.206	-38.206	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-38.206	-38.206	-38.206	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-288.416	-276.808	-275.540	-1.268

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.100	47.700	9.574	38.126
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	12.565		4.589	-4.589
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	47.665	47.700	14.163	33.537
11	Personalaufwendungen	-302.142	-394.501	-335.993	-58.508
12	Versorgungsaufwendungen	-28.757	-25.892	-35.069	9.177
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.509	-99.050	-102.159	3.109
14	Abschreibungen	-2.106	-1.348	-1.250	-98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-399.514	-520.791	-474.471	-46.320
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-351.849	-473.091	-460.308	-12.783
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-351.849	-473.091	-460.308	-12.783
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-351.849	-473.091	-460.308	-12.783
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-28.638	-28.638	-28.638	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.638	-28.638	-28.638	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-380.487	-501.729	-488.946	-12.783

Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-4.546		-4.546
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-380.487	-506.275	-488.946	-17.329

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.677	1.000	1.423	-423
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse			1.450	-1.450
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge			1.290	-1.290
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.677	1.000	4.163	-3.163
11	Personalaufwendungen	-76.023	-105.155	-140.099	34.944
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.877	-13.310	-16.718	3.408
14	Abschreibungen	-511	-171	-170	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-84.410	-118.636	-156.987	38.351
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-80.734	-117.636	-152.824	35.188
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-80.734	-117.636	-152.824	35.188
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-80.734	-117.636	-152.824	35.188
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-9.075	-9.075	-9.075	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-9.075	-9.075	-9.075	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-89.808	-126.711	-161.899	35.188

[070702] Personalvertretung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-122.666	-137.558	-138.316	758
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.061	-5.300	-8.120	2.820
14	Abschreibungen	-511	-171	-1.032	861
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-126.238	-143.029	-147.467	4.438
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-126.238	-143.029	-147.467	4.438
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-126.238	-143.029	-147.467	4.438
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-126.238	-143.029	-147.467	4.438
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-19.109	-19.109	-19.109	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-19.109	-19.109	-19.109	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-145.347	-162.138	-166.576	4.438

[070702] Personalvertretung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.607		-1.607
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.790		-1.790
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-145.347	-165.535	-166.576	1.041

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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			-1.391	1.391
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen			-1.391	1.391
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			-1.391	1.391

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-1.500		-1.500
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen				
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-1.500	-1.391	-109

[990000] Allgemeine Finanzrechnung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge	93.231.243	90.315.000	108.512.739	-18.197.739
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	4.008.890	10.199.695	10.202.702	-3.007
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	406.222		13.534	-13.534
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	97.646.355	100.514.695	118.728.975	-18.214.280
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen	-8.661			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.308		1.531	-1.531
14	Abschreibungen	-376.219	-322.000	-229.979	-92.021
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen	-47.391.468	-51.849.700	-61.611.119	9.761.419
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-47.777.656	-52.171.700	-61.839.568	9.667.868
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	49.868.698	48.342.995	56.889.407	-8.546.412
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	49.868.698	48.342.995	56.889.407	-8.546.412
25	Außerordentliche Erträge	8.881		1.157	-1.157
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	8.881		1.157	-1.157
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	49.877.579	48.342.995	56.890.564	-8.547.569
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			473.921	-473.921
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-21.078			
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-21.078		473.921	-473.921
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	49.856.501	48.342.995	57.364.485	-9.021.490

[990000] Allgemeine Finanzrechnung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-31.766		-31.766
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		9.608		9.608
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	49.856.501	48.320.837	57.364.485	-9.043.648

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

In 2023 wurde deutlich mehr Gewerbesteuer vereinnahmt als ursprünglich veranschlagt. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer war schlechter als vom Bundesfinanzministerium in der Maiteuerschätzung prognostiziert. Auch die Kreis- und Schulumlage wurde in 2023 deutlich erhöht.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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			4.000	-4.000
3	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
4	Summe investive Einzahlungen			4.000	-4.000
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-1.000	1.000
7	Summe investive Auszahlungen			-1.000	1.000
8	Saldo aus Investitionstätigkeit			3.000	-3.000

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-1.000		-1.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)		-1.000	3.000	-4.000

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.964		476	-476
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten			1.026	-1.026
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.964		1.502	-1.502
11	Personalaufwendungen	-265.079	-271.852	-259.938	-11.914
12	Versorgungsaufwendungen	-79.710	-48.479	-93.701	45.222
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.015	-7.630	-7.308	-323
14	Abschreibungen	-902	-542	-541	-1
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-349.707	-328.503	-361.487	32.984
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-347.743	-328.503	-359.985	31.482
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-347.743	-328.503	-359.985	31.482
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-347.743	-328.503	-359.985	31.482
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-53.602	-53.602	-53.602	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-53.602	-53.602	-53.602	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-401.345	-382.105	-413.587	31.482

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

Das gegenüber dem Plan schlechtere Jahresergebnis des Produkts ist i.W. durch eine hohe Zuführung in die Pensionsrückstellung (siehe Versorgungsaufwendungen) verursacht.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-229.763	-287.220	-276.304	-10.916
12	Versorgungsaufwendungen	-77.283	-43.130	-87.391	44.261
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.087	-39.650	-2.570	-37.080
14	Abschreibungen	-1.509	-594	-1.045	451
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-310.642	-370.594	-367.309	-3.285
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-310.642	-370.594	-367.309	-3.285
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-310.642	-370.594	-367.309	-3.285
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-310.642	-370.594	-367.309	-3.285
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	26.677	27.077	27.077	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.488	-35.488	-35.488	0
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.811	-8.411	-8.411	0
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-319.453	-379.005	-375.720	-3.285

[990004] Einrichtung für die gesamte Verwaltung
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten				
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.192.348	2.249.897	2.135.655	114.242
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.192.348	2.249.897	2.135.655	114.242
11	Personalaufwendungen	-216.132	-619.298	-232.720	-386.578
12	Versorgungsaufwendungen	-991.336	-793.050	-1.291.372	498.322
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.000	-1.261	48.261
14	Abschreibungen	-116		-4	4
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-1.207.584	-1.365.348	-1.525.357	160.009
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	984.764	884.549	610.297	274.252
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	984.764	884.549	610.297	274.252
25	Außerordentliche Erträge		20.000		20.000
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)		20.000		20.000
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	984.764	904.549	610.297	294.252
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	631.014	792.500		792.500
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-22.892			
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	608.122	792.500		792.500
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	1.592.887	1.697.049	610.297	1.086.752

[990004] Einrichtung für die gesamte Verwaltung
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr				
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.000		-2.000
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	1.592.887	1.695.049	610.297	1.084.752

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	49.718	51.040	15.596	35.444
4	Aktivierete Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse				
8	Erträge aus Sonderposten	96.166	95.475	122.015	-26.540
9	Sonstige ordentliche Erträge	506.223	497.001	584.404	-87.403
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	652.107	643.516	722.016	-78.500
11	Personalaufwendungen	-12.772			
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.770.274	-6.384.663	-6.323.493	-61.170
14	Abschreibungen	-706.654	-652.557	-741.924	89.367
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-10.716	-10.716	-10.716	0
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.017	-9.949	-10.058	109
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-6.510.433	-7.057.885	-7.086.192	28.307
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-5.858.326	-6.414.369	-6.364.176	-50.193
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-5.858.326	-6.414.369	-6.364.176	-50.193
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-5.858.326	-6.414.369	-6.364.176	-50.193
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.915.974	3.812.373	3.812.373	0
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-58.102		-732	732
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.857.872	3.812.373	3.811.641	732
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	-2.000.454	-2.601.996	-2.552.536	-49.460

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
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	-53.773	-47.700	-673.714	626.014
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-53.773	-47.700	-673.714	626.014
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.773	-47.700	-673.714	626.014

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-2.917.973		-2.917.973
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		462.000		462.000
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-53.773	-2.503.673	-673.714	-1.829.959

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

Die nach 2023 übertragenen Haushaltsreste von 2,6 Mio. EUR für die Anschaffung der Wohncontaineranlage Benzstraße wurden bislang nur für die Anzahlung benötigt. Der Restbetrag für die Anschaffung wird erst nach Standort-Festlegung fällig. Die Abbildung erfolgt vollständig über die DreieichBau AöR.

[990010] Neutrales Ergebnis
Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	588.765	584.563	563.565	20.998
8	Erträge aus Sonderposten	114.037	113.496	113.496	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	192.088		38.238	-38.238
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	894.890	698.059	715.299	-17.240
11	Personalaufwendungen			-10	10
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-74	74
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)	-113.498	-113.496	-113.582	86
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	781.392	584.563	601.717	-17.154
21	Finanzerträge	830.632	1.066.483	1.171.390	-104.907
22	Finanzaufwendungen	-2.282.140	-2.757.904	-2.507.973	-249.931
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)	-1.451.508	-1.691.421	-1.336.584	-354.837
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-670.116	-1.106.858	-734.867	-371.991
25	Außerordentliche Erträge	159.708		11.610	-11.610
26	Außerordentliche Aufwendungen	-81.093		-50.801	50.801
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)	78.615		-39.191	39.191
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-591.501	-1.106.858	-774.057	-332.801
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.541.056	1.500.000	1.572.369	-72.369
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.541.056	1.500.000	1.572.369	-72.369
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	949.555	393.142	798.312	-405.170

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

Das Produkt bildet die neutralen Erträge und Aufwendungen ab, insbesondere Zinserträge und –aufwendungen. Die verbesserten Finanzerträge resultieren aus einer Sonderausschüttung für den Klimaschutz aus der Dividende der Stadt-Holding GmbH, sowie positiven Zinserträgen auf dem Tagesgeld. Auch die Erhebung von Säumniszuschlägen wurden erstmals seit Corona wieder umgesetzt. Bei den Finanzaufwendungen sind die Zinsaufwendungen für Investitionskredite und die Zinsen an die WI Bank für den Kommunalen Schutzschirm niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-100			
8	Erträge aus Sonderposten	21.247	25.844	21.191	4.653
9	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	21.147	25.844	21.191	4.653
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-30.012	30.012
14	Abschreibungen	-36.397	-35.841	-36.320	479
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
16	Steueraufwendungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	-36.397	-35.841	-66.332	30.491
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-15.250	-9.997	-45.140	35.143
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-15.250	-9.997	-45.140	35.143
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-15.250	-9.997	-45.140	35.143
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)	-15.250	-9.997	-45.140	35.143

[990900] Projekt Soziale Stadt
Nachrichtlich (Teilergebnisrechnung)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-83.607		-83.607
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		-2.178		-2.178
30A	Jahresergebnis inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 30 + Positionen A1 + A2)	-15.250	-95.782	-45.140	-50.642

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 Aufwendungen für die Konzeptstudie Reihenhausegebiete Breitensee/Hirschsprung. Das Projekt Soziale Stadt konnte in 2023 abgeschlossen werden, sodass die übertragenen Haushaltsreste nicht benötigt wurden.

Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-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			
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.513		-985	985
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
7	Summe investive Auszahlungen	-7.513		-985	985
8	Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.113		-985	985

Nachrichtlich (Teilfinanzrechnung - Übersicht Investitionstätigkeit)

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
A1	Budget aus übertragenen Haushaltsresten aus dem Vorjahr		-130.995		-130.995
A2	Budget aus formalen Budgetverschiebungen		2.178		2.178
8A	Saldo aus Investitionstätigkeit inkl. Budget aus Haushaltsresten (Position 8 + Position A1 + A2)	-69.113	-128.817	-985	-127.832

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

Das Projekt Soziale Stadt konnte in 2023 abgeschlossen werden, sodass die übertragenen Haushaltsreste für die Aufwertung des Eingangsbereichs und der Verkehrsinsel im Kurt-Schumacher-Ring nicht benötigt wurden.

Teilergebnisrechnung

Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz ./ Ergebnis
		2022	2023		
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	Aktiviert 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	-11.553	-159.039		-159.039
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-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)	-11.560	-159.039		-159.039
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-11.560	-159.039		-159.039
21	Finanzerträge				
22	Finanzaufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 u. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-11.560	-159.039		-159.039
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. 26)				
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Pos. 24 u. Pos. 27)	-11.560	-159.039		-159.039
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	17.212			
29	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.212			
30	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28 u. Pos. 29)	5.652	-159.039		-159.039

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 gegenübersteht, z.B. globale Minderausgaben für Fort- und Weiterbildungskosten (das Ist wird dezentral gebucht).

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

5.1.1 HAUSHALTSRECHTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

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

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 wurde geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93),
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals „GemHVO-Doppik“) vom 2. April 2006 wurde geändert durch Verordnung 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 2023“ 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 2023 wurde vom Magistrat am 23.09.2024 beschlossen und am 24.09.2024 den Stadtverordneten zur Kenntnis gebracht.

Vergleich der Zahlen Aufstellungsbericht und endgültiger Jahresabschluss:

Bericht	Vorlage StaVo-Versammlung	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Vermögensrechnung
		Jahresergebnis	Finanzmittelbestand	Bilanzsumme
Aufstellungsbericht 2023	24.09.2024	6,4	61,7	333.087
endgült. Jahresabschluss 2023	Mai 2025	6,6	61,7	333.086
Abweichung		0,2	0	-1

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 2023 sind begründet durch die nach dem Stichtag gestellten Schlussabrechnungen der DreieichBau AöR für die Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte.

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 Gesamtabchlusses 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 IMMATERIELLES ANLAGEVERMÖGEN

Das Immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3, Seite 154).

Stand 31. Dezember 2022		6.911.820,18 EUR
Zugänge 2023	EUR	610.323,13 EUR
Abgänge 2023	EUR	-3.827,70 EUR
Umbuchungen 2023	EUR	665.503,28 EUR
Abschreibungen 2023	EUR	-619.500,83 EUR
Stand 31. Dezember 2023		<u>7.564.318,06 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 174).

5.3.2 SACHANLAGEVERMÖGEN

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung in der Anlagenübersicht (Kapitel 5.7.3) Im Berichtsjahr 2023 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2022		189.291.706,90 EUR
Zugänge 2023	EUR	6.486.058,45 EUR
Abgänge 2023	EUR	-47.347,87 EUR
Umbuchungen 2023	EUR	-665.503,28 EUR
Abschreibungen 2023	EUR	-4.672.640,73 EUR
Stand 31. Dezember 2023		<u>190.392.273,47 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	86.866,62 EUR
Beteiligungen	1.891.474,00 EUR
Sonstige Ausleihungen	2.086.188,45 EUR
Stand 31. Dezember 2023	<u>35.657.621,44 EUR</u>

Eine graphische Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ist unter **5.6.8** 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:

	31.12.2023	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	4.432.962,98 EUR
Gemeinnütziges Siedlungswerk	71.989,98 EUR
Wertberichtigung (Stand: 31.12.2023)	- 2.420.214,51 EUR
<u>Stand 31. Dezember 2023</u>	<u>2.084.738,45 EUR</u>

Die Genossenschaftsanteile an der Volksbank Dreieich eG sind in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2023 mit 1.450,00 EUR (29 Anteile à 50 EUR) bewertet.

Per 31.12.2023 bestanden keine Forderungen aus Arbeitgeberdarlehen.

5.3.4 SPARKASSENRECHTLICHE SONDERBEZIEHUNGEN

Die Mitgliedschaft der Stadt Dreieich an dem Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt ist zum Bilanzstichtag 31.12.2023 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 5.962.099,90 EUR auf 23.367.338,20 EUR erhöht (Vorjahr: 17.405.238,30 EUR). Im Einzelnen setzt sich diese Position aus den nachfolgend dargestellten Forderungsarten zusammen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind im Berichtsjahr um 617.364,32 EUR auf 8.495.306,44 EUR gesunken (Vorjahr: 9.112.670,76 EUR).

Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** sind im Berichtsjahr um 5.763.587,74 EUR auf 12.224.283,63 EUR gestiegen (Vorjahr: 6.460.695,89 EUR).

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** sind gegenüber dem Vorjahr um 610.549,93 Euro auf Euro 1.308.880,66 gestiegen (Vorjahr: 698.330,73 EUR).

Die **Forderungen an verbundene Unternehmen** bestehen zum Berichtszeitpunkt nicht (Vorjahr: 53.237,19 EUR).

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

Versorgungsrücklage nach Beamten VG	592.979,84 EUR
anrechenbare Kapitalertragssteuer	374.500,75 EUR
Nebenforderungen aus Mahnverfahren	263.191,54 EUR
Forderung aus Erbpachtverträgen	58.534,40 EUR
Forderungen aus Mietkautionen	14.160,00 EUR
Übrige Nebenkassen	11.325,00 EUR
Gehaltsvorschüsse an Mitarbeiter	9.974,09 EUR
Umsatzsteuervorauszahlung	7.112,66 EUR
Bestand Frankiermaschine	2.152,61 EUR
Übrige	4.936,58 EUR
Summe	<u>1.338.867,47 EUR</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 258.563,74 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 592.979,84 EUR (Vorjahr 567.358,65 EUR). Gemäß den Bestimmungen der GemHVO ist der Betrag als Ausleihung im Bereich der sonstigen Forderungen auszuweisen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Sparkasse Langen-Seligenstadt	3.125.324,23 EUR
Postbank	730.296,69 EUR
Volksbank	31.882.974,32 EUR
Sparbrief Sparkasse Langen-Seligenstadt	20.000.000,00 EUR
Tagesgeld Raiffeisenbank Hohenloher Land	6.000.000,00 EUR
Geschäftsbanken	1,78 EUR
Haupt- und Nebenkasse	10.730,18 EUR
Summe	<u>61.749.327,20 EUR</u>

In den Kassenbestand sind zum 31.12.2023 auch die Nebenkassen der Bürgerbüros und des Standesamts ausgewiesen, in den Vorjahren erfolgte der Ausweis unter den Sonstigen Vermögensgegenständen. Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen.

Der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag beträgt 61.749.327,20 EUR (siehe Seite 7 letzter Absatz).

5.3.6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Haushaltsjahres 2024, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Ablösesumme für Auffahrt zur Querspange Nord (2011-2032)	95.712,00 EUR
Beamtenbezüge Januar 2024	81.403,13 EUR
Summe	<u>177.115,13 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.

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).

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

Nettoposition 31.12.2023	76.507.764,92 EUR
--------------------------	-------------------

Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Per 31.12.2023 beträgt der Stand der Ergebnisrücklagen (vgl. auch Ergebnisverwendung):

Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 31.12.2023	28.750.532,91 EUR
Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis 31.12.2023	9.830.061,25 EUR

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

Als Sonderrücklage wird die Rücklage aus der Parkplatzabgabe abgebildet.

Rücklage aus der Parkplatzabgabe 31.12.2023	379.330,33 EUR
---	----------------

Ergebnisverwendung

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

Im Jahr 2023 wurden die Überschüsse des Jahres 2022 den Rücklagen aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis zugeführt.

Im Berichtsjahr 2023 setzt sich die Position Ergebnisverwendung wie folgt zusammen:

Jahresergebnis 2023	6.559.383,74 EUR
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014) ²	-26.857.312,25 EUR
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren (2010 – 2014)	3.018.665,84 EUR
Ordentliches Ergebnis aus 2022	6.179.746,00 EUR
Außerordentliches Ergebnis aus 2022	90.927,19 EUR
Entschuldung Kassenkredite durch Mittel aus dem Kommunalen Schutzschirm Land Hessen (2013) ³	34.105.615,00 EUR
Zuführung zur Rücklage aus ordentlichem Ergebnis 2022	-6.179.746,00 EUR
Rücklagenentnahme aus außerordentlichem Ergebnis 2022	-90.927,19 EUR
Ergebnisverwendung (=Gewinnvortrag)	<u>16.826.352,33 EUR</u>

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

² Jahresverluste aus den Vorjahren waren gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO in der damaligen Fassung 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.

³ 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 2023 ist in nachfolgender Tabelle aufgeführt sowie in der **Sonderpostenübersicht** auf S. 157 dargestellt.

Stand 31. Dezember 2022		14.454.614,83 EUR
Zuführung 2023	1.758.675,11 EUR	
Auflösung 2023	-925.743,90 EUR	
Abgänge 2023	-2.993,11 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>15.284.552,93 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 2022		1.932.509,01 EUR
Zuführung 2023	0,00 EUR	
Auflösung 2023	-978.725,68	
Abgänge 2023	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>953.783,33 EUR</u>

Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Sonderposten für Fehlbelegungsabgabe ausgewiesen.

Stand 31. Dezember 2022		955.325,86 EUR
Zuführung 2023	0,00 EUR	
Auflösung 2023	-119.041,93 EUR	
Abgänge 2023	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>836.283,93 EUR</u>

Siehe hierzu auch **5.6.10 Erläuterungen zur Gebührenkalkulation** auf Seite 147.

5.3.9 RÜCKSTELLUNGEN

Im Einzelnen verteilen sich die Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Stand 31. Dezember 2022		19.981.898,00 EUR
Zuführung 2023	1.106.083,00 EUR	
Auflösung 2023	-110.430,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>20.977.551,00 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 1,82 % (Stand Dezember 2023). Bei Anwendung dieses Abzinsungssatzes würde sich der Betrag der Pensionsrückstellungen um 12.850.002 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 592.979,84 EUR angespart, die gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zur Abmilderung zukünftiger Absenkungen der Versorgungsleistungen dienen soll (siehe auch 5.3.5.)

Altersteilzeitrückstellung

Stand 31. Dezember 2022		430.709,00 EUR
Zuführung 2023	0,00 EUR	
Auflösung 2023	-156.692,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>274.017,00 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 2022		290.820,20 EUR
Zuführung 2023	34.987,46 EUR	
Auflösung 2023	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>325.807,66 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 31.12.2023 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten 10 Jahre abgezinst.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Stand 31. Dezember 2022		4.085.489,00 EUR
Zuführung 2023	32.761,00 EUR	
Auflösung 2023	- 17.743,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>4.100.507,00 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 2023 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 2022		61.482.480,55 EUR
Zuführung 2023	7.647.248,23 EUR	
Auflösung 2023	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>69.129.728,78 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 2023 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2022) und aus dem ersten Halbjahr des laufenden Jahres (2023), beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2024 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres (2023), zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2025, 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.

Rückstellungen für Solidaritätsumlage

Stand 31. Dezember 2022		0,00 EUR
Zuführung 2023	1.365.297,00 EUR	
Auflösung 2023	0,00 EUR	
Stand 31. Dezember 2023		<u>1.365.297,00 EUR</u>

Die Rückstellung wurde aufgrund der gestiegenen Steuerkraft in 2023 der Stadt Dreieich neu gebildet.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Mehrstunden und für Urlaubsansprüche 2023

Rückstellungen für Überstunden	892.387,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für Beamte	58.617,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche für tarifl. Beschäftigte	167.127,00 EUR

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Stand 31. Dezember 2022		3.014.433,19 EUR
Inanspruchnahme 2023	-1.439.511,42 EUR	
Auflösung 2023	- 68.672,48 EUR	
Zuführung 2023	1.489.707,66 EUR	-21.476,24 EUR
Stand 31. Dezember 2023		<u>2.992.956,95 EUR</u>

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

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

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Mietlasten aus Archivierungsaufwand	391.200,00 EUR
Kinderbetreuung	905.000,00 EUR
DLB Kostenerstattung	353.489,00 EUR
DLB Einzelbeauftragung	347.000,00 EUR
Prüfungs- und Beratungsgebühren	101.282,00 EUR
Klimaschutzförderung	3.300,00 EUR
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	<u>2.101.271,00 EUR</u>

Auf die **Rückstellungsübersicht** auf Seite 156 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 150 dargestellt.

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

	Investitionskredite
Stand 01. Januar 2022	52.538.280,32 EUR
Kreditaufnahme	10.000.000,00 EUR
Ordentliche Tilgung	-3.084.423,53 EUR
Stand 31. Dezember 2023	59.453.856,79 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 Schutzschild Land Hessen	-
Stand 31. Dezember 2023	0,00 EUR

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** sinken gegenüber dem Vorjahr um 28.220,68 EUR auf 30.596,72 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** steigen um 1.044.530,21 EUR auf 2.951.722,03 EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** steigen um 1.608.873,03 EUR auf 2.091.320,55 EUR.

Die **Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 290.961,73 EUR erhöht und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Friedhofzweckverband	5.974.864,22 EUR
DreieichBau AöR	1.263.474,45 EUR
DLB Dreieich Neu-Isenburg AöR	716.255,04 EUR
Stadt-Holding Dreieich Konzern	319.197,00 EUR
Bürgerhäuser Dreieich	38.456,59 EUR
Summe	<u>8.312.247,30 EUR</u>

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 00FZV in Höhe von 12 Mio EUR (Anteil Dreieich: 6,4 Mio) Euro. Die Kapitaleinlage wurde als Verbindlichkeit gegenüber dem FZV ausgewiesen und wird jährlich mit 0,5 % getilgt.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.342.305,21 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	6.743.677,02 EUR
Verbindlichkeiten aus Akonto-Zahlungen	587.824,07 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalabrechnung 12/2022	398.408,26 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	318.930,35 EUR
Verbindlichkeiten aus Fehlbelegungsabgabe	234.437,30 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mandatsträger	28.674,16 EUR
Verrechnungskonto Sonderposten	29.855,00 EUR
Vblk. aus Rückzahlungsansprüchen	73.715,06 EUR
Vblk. aus Mietkautionen	8.900,24 EUR
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	68.299,33 EUR
Summe	<u>8.492.720,79 EUR</u>

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für das Geschäftsjahr 2023, die aufgrund der Schließzeiten der Banken erst im neuen Jahr zahlungswirksam wurden.

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 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.650	207.650	133.064	160.499
Verkauf von Leistungen	203.500	203.500	129.169	155.601
500201 Eintrittsgelder	500	500	433	3.677
500203 Entgelte aus Veranstaltungen	105.130	105.130	77.417	75.028
500205 Erlöse aus Aussenprüfung	40.500	40.500	2.374	27.900
500211 Leistungen für Dritte	11.000	11.000	11.016	13.455
500212 Leistungen für Dritte (steuerpflichtig)	31.900	31.900	25.804	25.828
500213 Entgelt Verkauf Essen JUZ	750	750	0	337
500214 Entgelt Verkauf Essen Stadteilzentrum	6.520	6.520	4.924	2.177
500215 Erlöse aus Datenschutzbeauftragung	7.200	7.200	7.200	7.200
Verkauf von Erzeugnissen	4.150	4.150	3.895	4.898
500101 Verkauf von Stammbüchern	2.500	2.500	3.172	2.703
500102 Verkauf von heimatkundlichen Veröffentli	300	300	724	265
500108 Erlöse aus Versteigerung	1.000	1.000	0	1.820
500199 Verkauf von sonstigen Erzeugnissen und Waren	350	350	0	110

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.977.730	10.977.730	10.330.172	16.026.302
Melde- und Ausweiswesen	314.750	314.750	349.279	401.581
510101 Auskunft aus dem Melderegister	5.000	5.000	5.279	4.214
510102 Meldebescheinigungen	10.000	10.000	8.057	8.895
510103 Beglaubigungen	2.000	2.000	1.247	1.902
510104 Führungszeugnisse	25.000	25.000	27.803	30.572
510105 Änderung KFZ-Scheine	6.500	6.500	5.687	6.511
510106 Reisepässe	130.000	130.000	170.240	184.479
510107 Personalausweise	120.000	120.000	106.761	139.824
510108 Kinderausweise	6.000	6.000	10.107	8.217
510109 Kirchenaustritte	10.000	10.000	14.100	16.968
510110 eID-Karten	250	250	0	0
Gewerbe	55.100	55.100	53.494	56.051
510201 Auskunft aus dem Gewerberegister	2.700	2.700	881	2.430
510202 Spiel VO, Lärm VO, BlmschG etc	1.200	1.200	1.636	925
510203 Reise-, Bewachungs- und Versteigerungsge	700	700	366	333
510204 Messen, Ausstellungen und Märkte	1.000	1.000	1.071	2.631
510205 Gaststättenerlaubnisse/ -überprüfung	2.000	2.000	5.246	3.317
510206 Gewerbezentralregister	2.500	2.500	2.228	2.483
510207 Gewerbebescheinigungen	45.000	45.000	42.066	43.932
Standesamt	46.898	46.898	42.797	44.283
510301 Beurkundungen	16.000	16.000	18.030	16.506
510302 Prüfung der Ehefähigkeit	10.000	10.000	10.063	10.602
510303 Eheschließungen Burg Samstag	8.500	8.500	6.120	8.330
510304 Eheschließungen Burg Montag - Freitag	9.100	9.100	5.090	5.870
510305 Erlaubnis zu Feuerbestattung / Leichenpa	93	93	155	59
510306 Vornamensänderungen	150	150	284	225
510307 Eheschließungen Rathaus Montag - Freitag	3.055	3.055	3.055	2.691
Straßenverkehr	151.000	151.000	157.016	148.633
510401 Erlaubnisse Strassenverkehr	95.000	95.000	96.897	99.018
510402 Taxikonzessionen / Personenbeförderung	2.000	2.000	445	2.360
510403 Sondernutzungen	37.500	37.500	57.255	40.764
510404 KFZ-Abschleppmaßnahmen	6.500	6.500	2.419	6.492
510909 Stellplatzablösung gemäß Satzung	10.000	10.000	0	0
Sonstige Verwaltungsgebühren	27.875	27.875	21.992	27.297
510901 Fischereischeine	3.500	3.500	2.629	4.232
510902 Fundgebühren	200	200	301	312
510903 Vorkaufsrecht-Verzichtsgebühr	15.000	15.000	11.275	11.250
510904 Gebühr für Bebauungspläne	200	200	29	115
510905 Gebühr für Fotokopien	450	450	588	331
510999 Übrige sonstige Verwaltungsgebühren	8.525	8.525	7.171	11.057
Abfallgebühren	5.000	5.000	538	5.329.155
511101 Müllabfuhrgebühren	0	0	0	5.328.518
511102 Müllsäcke	5.000	5.000	538	637
Entwässerungsgebühren	7.832.000	7.832.000	7.505.815	7.954.157
511201 Schmutzwassergebühr	4.500.000	4.500.000	4.177.395	4.240.714
511202 Niederschlagswassergebühr	3.025.000	3.025.000	3.087.858	3.259.905
511203 Starkverschmutzer-Zuschlag	150.000	150.000	63.096	237.384
511204 Entleerung von Hausklär-Gruben	32.000	32.000	21.949	43.368
512010 Erstattung Hausanschlüsse gem. Entwäss.s	125.000	125.000	155.516	172.786
Sonstige Benutzungsgebühren	134.500	134.500	165.459	133.751
511301 Brandsicherheitsdienst	14.500	14.500	24.509	12.084
511302 Feuerwehreinsätze	60.000	60.000	67.151	63.869
512003 Nutzungsentgelt Notunterkunft	60.000	60.000	73.799	57.798

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Kitagebühren	1.990.107	1.990.107	1.514.482	1.478.893
512001 Kindertagesstätten-Entgelt	1.276.107	1.276.107	984.029	939.288
512002 Kindertagesstätten-Verpflegungsentgelt	714.000	714.000	530.453	539.606
Bußgelder und Verwarnungen	420.500	420.500	519.299	452.500
515001 Bußgelder Meldegesetz	0	0	-10	0
515002 Bußgelder Verkehr	400.000	400.000	513.083	423.109
515003 Buß- und Zwangsgelder Gewerbe	500	500	0	0
515099 Sonstige Bußgelder	20.000	20.000	6.226	29.391

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.870.479	1.870.479	1.957.353	2.143.989
Erstattungen eigener Wirkungskreis	295.192	295.192	304.837	251.248
507901 Erstattungen vom Bundesamt für Familie	14.400	14.400	10.543	9.630
507905 Erstattung Medienankauf (Bücherei)	12.500	12.500	12.675	12.500
507906 Erstattung Tiefgarage durch MA	23.040	23.040	21.405	21.405
507910 Verwaltungskostenerstattung aus Wohnungs	5.175	5.175	5.175	5.175
507912 Erstattung für Sporthallen	35.000	35.000	30.553	29.407
507915 Pflegemittelpauschale U3-Kinder	24.300	24.300	22.883	31.005
507917 Personalkostenerstattung für Quatiersarb	14.000	14.000	14.000	14.000
507999 Erstattung sonstige Aufwendungen eigener	166.777	166.777	187.604	128.127
Andere Kostenersätze und -erstattungen	1.575.287	1.575.287	1.652.516	1.892.741
508903 Erstatt. für die Einzelintegration behind	286.876	286.876	259.171	274.577
508905 Erstattung für die Durchführung von Wahl	15.000	15.000	0	2.581
508907 Personalkostenerstattung von DLB AöR	157.595	157.595	92.226	132.555
508908 Erstattung für Gemeinschaftsunterkünfte	310.000	310.000	718.047	652.461
508910 Erstattung für anerkannte Asylbewerber	720.000	720.000	512.939	751.072
508913 Kostenerstatt. Beistandsleist. v. Dreiei	51.516	51.516	53.751	52.316
508999 Erst. sonst. Aufw. im übertragenen Wirku	34.300	34.300	16.381	27.179

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Steuererträge	90.315.000	90.315.000	108.512.739	93.231.243
Steuern	90.315.000	90.315.000	108.512.739	93.231.243
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	34.028.000	34.028.000	33.443.686	31.683.686
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.507.000	4.507.000	4.531.368	4.446.394
575111 Grundsteuer A	68.000	68.000	67.164	68.530
575112 Grundsteuer B	11.000.000	11.000.000	11.302.095	11.195.078
575120 Gewerbesteuer	40.000.000	40.000.000	58.200.235	45.037.860
575210 Hundesteuer	162.000	162.000	159.154	158.651
575220 Spielapparatesteuer	550.000	550.000	809.037	641.042

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

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Zuweisungen und Zuschüsse	17.635.640	17.635.640	16.750.069	10.954.164
Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	10.199.695	10.199.695	10.202.702	4.008.890
591110 Schlüsselzuweisungen	8.058.695	8.058.695	8.061.521	1.918.212
593050 Familienleistungsausgleich	2.141.000	2.141.000	2.141.181	2.090.678
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	6.851.382	6.851.382	5.983.801	6.356.509
593004 übrige Zuweisung Bund	127.500	127.500	125.413	147.075
593005 übrige Zuweisung Land	463.800	463.800	291.418	417.251
593008 Zuweisungen Betreuung Kinder anderer Ko	522.565	522.565	234.348	371.865
593010 übrige Zuweisungen Kreis	79.112	79.112	74.150	132.597
593014 Zuweisung Land aus HessKiföG	3.051.920	3.051.920	2.652.120	2.585.220
593015 Zuschüsse von nicht öffentlichen Organis	14.345	14.345	15.428	3.505
593016 Zuweisung Land Beitragsfreistellung Ü3	2.592.140	2.592.140	2.590.925	2.699.359
593017 Zuschuss Krankenkasse für Projekt 'GesundeKita'	0	0	0	-362
Erträge aus Schuldendiensthilfen	584.563	584.563	563.565	588.765
543010 Zinsdiensthilfe Land Komm. Schutzschirm	288.506	288.506	280.268	294.179
543011 Zinsdiensthilfe La.ausgl.stock Komm. Sch	292.137	292.137	279.381	290.506
543100 Zinsdiensthilfe Land Kommunalinvestition	3.920	3.920	3.917	4.080

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Erträge aus Sonderposten	2.982.544	2.982.544	2.023.336	1.618.951
Erträge aus Sonderposten f.Investitionen	971.629	971.629	1.042.233	1.001.367
597100 Auflösung Sopo Investitionszuwendungen	645.429	645.429	716.034	665.522
597210 Auflösung Sopo Beiträge Strassenbau	195.476	195.476	195.476	205.122
597220 Auflösung Sopo Beiträge Abwasserbereich	17.228	17.228	17.227	17.227
597250 Erträge a.d. Aufl.v.Sopo a. Fehlbelegung	113.496	113.496	113.496	113.496
Erträge aus sonstigen Sonderposten	2.010.915	2.010.915	981.104	617.584
538200 Auflösung von SOPO für Geb.ausgl. Abwass	2.010.915	2.010.915	981.104	617.584

9 Sonstige ordentliche Erträge

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Erträge	3.958.594	3.958.594	3.373.210	4.639.037
Nebenerlöse Vermietung/Verpachtung	735.166	735.166	812.201	751.020
530110 Vermietung von Grundstücken	10.550	10.550	11.111	10.550
530120 Langzeit-Vermietung von Gebäuden und Räu	339.384	339.384	320.486	328.073
530140 Betriebskosten (Umlagen)	139.116	139.116	258.604	161.869
530150 Erträge aus Sportplatzvermietung	700	700	0	0
530151 Erträge aus Werbeflächen-Vermietung	10.400	10.400	17.957	23.475
530152 Dachflächen-Vermietung	400	400	400	400
530153 Vermietung Fahrradboxen	1.764	1.764	1.642	1.656
530160 Verpachtung von Grundstücken	131.036	131.036	116.576	132.788
530170 Verpachtung von Gebäuden und Räumen	6.816	6.816	-1.722	-1.722
530180 Erbbaurecht	95.000	95.000	87.147	93.932
Sonstige Nebenerlöse	2.264.192	2.264.192	2.147.291	2.210.931
530911 Konzessionsabgabe Strom	1.431.670	1.431.670	1.349.753	1.354.555
530912 Konzessionsabgabe Gas	177.540	177.540	103.882	234.165
530913 Konzessionsabgabe Wasser	596.800	596.800	636.313	558.175
530914 Kommunalrabatt Netzentgelte	33.000	33.000	34.499	34.396
530915 Nutzungsentgelt SWD-Leitung Bürgerpark	2.050	2.050	2.332	2.034
530920 Kostenersätze für beschädigte Medien	700	700	607	341
530921 Säumniszuschläge für ausgeliehene Medien	9.000	9.000	8.667	7.754
530999 Sonstige Nebenerlöse	5.752	5.752	1.097	11.525
508902 Erträge aus Fehlbelegungsabgaben (Eigena	7.680	7.680	10.141	7.985
Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	24.429	10.437
533800 Erträge aus Schadenersatzleistungen	5.000	5.000	23.351	9.643
533810 Erträge aus Schadenersatzleistung Invest	0	0	1.078	793
Andere sonstige betriebliche Erträge	954.236	954.236	389.289	1.666.649
533902 Kassendifferenzen	0	0	4	0
533903 Spenden mit Zweckbindung Eingang	0	0	7.439	12.800
533904 Spenden mit Zweckbindung Zuordnung	3.500	3.500	12.125	31.818
533906 Erträge aus Sponsoring	3.000	3.000	1.590	0
533909 Übrige sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	5.912
538000 Auflösung von Rückstellungen (ausser Instandhaltungen)	0	0	81.366	180.743
538001 Auflösung Instandhaltungsrückstellung	0	0	68.672	212.775
538101 Erträge Auflösung WB zweifelhafte Forder	0	0	12.531	397.156
538110 Auflösung Verbindlk. Gebührenausschleich Abfall	936.849	936.849	194.354	814.387
539200 Eigenbeteiligung für Wahlleistungen § 6a	10.887	10.887	11.208	11.057

11 Personalaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Personalaufwendungen	-30.446.666	-30.446.666	-28.442.818	-26.508.937
Entgelte Arbeitnehmer	-21.430.852	-21.430.852	-20.883.503	-19.326.013
630090 Vergütung tariflich Beschäftigte	-22.576.254	-22.576.254	-18.274.234	-17.221.377
631390 Jahressonderzahlung tarifliche Beschäfti	-1.417.885	-1.417.885	-1.092.749	-1.104.139
631391 Zuwendung ohne ZVK-Pflicht	-150	-150	-21.939	-24.712
635190 Vergütungen an Auszubildene	-168.359	-168.359	-130.135	-81.110
639060 Leistungsentgelt tariflich Beschäftigte	-370.163	-370.163	-333.902	-310.056
639061 Prämie Arbeitszeitaufstockung	-10.000	-10.000	-2.000	-9.000
639062 Prämie Anwerbung	-10.000	-10.000	-500	-500
639111 Allgemeine Rufbereitschaft	-31.737	-31.737	-26.840	-35.518
639320 Bezüge tarifliche Aushilfen	-489.024	-489.024	-954.204	-503.532
639350 Personalaufwand für ZDL/BFD	-32.944	-32.944	-19.954	-21.891
639360 Personalaufwand für Praktikanten	0	0	-27.047	-14.178
649997 Einsatz Stellenpool-MA in Verwaltung	50.000	50.000	0	0
649998 Fluktuationseffekt Personalkosten	1.250.000	1.250.000	0	0
649999 Anlaufeffekt Personalbesetzung	2.375.664	2.375.664	0	0
Bezüge Beamte	-1.449.251	-1.449.251	-1.251.702	-1.128.112
636000 Bezüge Beamte	-1.323.816	-1.323.816	-1.189.578	-1.063.010
638200 Weihnachtsgeld Beamte	-49.463	-49.463	-58.007	-50.052
639030 tarifliche Sonderleistungen	-11.800	-11.800	-8.350	-13.665
639047 Personalgestellung von/für DreieichBau	8.111	8.111	15.950	16.990
649001 Umlage Beihilfe u.Unterstützungsl. Aktiv	-72.283	-72.283	-11.717	-18.374
Soziale Abgaben	-7.160.134	-7.160.134	-5.956.409	-5.670.512
639045 Veränderung RST für Altersteilzeit	173.179	173.179	156.692	124.462
639050 Veränd. RST Übergangsversorgung Feuerweh	0	0	-27.885	15.613
641090 AG-Anteil Sozialversicherung tariflich Be	-4.839.317	-4.839.317	-3.765.665	-3.709.289
641091 AG-Anteil S-Vers. tarifl. Beschäftigte Einmalzahlung	-251.083	-251.083	-286.736	-283.161
641092 AG-Anteil Sozialversicherung Aushilfen	-113.191	-113.191	-206.005	-116.999
642000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unf	-150.000	-150.000	-229.423	-146.240
647210 Altersversorgung (Aushilfen)	-34.295	-34.295	-67.985	-36.149
647290 Zusatzversorgung Beschäftigte	-1.945.427	-1.945.427	-1.529.402	-1.518.749
Sonstige Personalaufwendungen	-406.429	-406.429	-351.203	-384.300
639040 Abfindungen	0	0	-15.000	0
660100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-231.700	-231.700	-186.154	-241.526
660200 Jobticket	-71.806	-71.806	-74.068	-69.892
662000 Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt und	-94.260	-94.260	-56.602	-56.375
663001 Strafrechtsschutzversicherung	-3.163	-3.163	-6.326	-3.163
669001 Einsatzverpflegung	-3.500	-3.500	-604	-2.160
669003 Sonderleistungen durch Personalrat	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
669004 Sonderleistungen durch Arbeitgeber	0	0	-10.192	-9.184
669900 Ersatz von Kassendifferenzen	0	0	-258	0

12 Versorgungsaufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Versorgungsaufwendungen	-1.226.306	-1.226.306	-2.423.780	-1.996.414
648300 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0	0	-995.653	-647.127
648400 Beitr.Vers.kasse aktive Beamte	-433.256	-433.256	-549.195	-462.732
648410 Beitr.Vers.kasse passive Beamte	-620.993	-620.993	-659.555	-619.387
649003 Umlage Beihilfe u.Unterstützungsl.Passiv	-172.057	-172.057	-219.378	-267.168

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-31.175.194	-31.173.194	-27.804.906	-30.833.176
Rohstoffe, Material	-4.400	-4.400	-2.897	-23.514
602002 Material für Verkehrswege	-2.650	-2.650	-1.801	-19.445
602003 Lösch- und Bindemittel	-1.750	-1.750	-1.096	-4.069
Büromaterial und Drucksachen	-341.685	-341.685	-326.875	-382.762
680100 Büro-Material	-41.745	-41.745	-43.851	-37.631
680201 Erstellung von Reisepässen	-110.000	-110.000	-143.666	-161.541
680202 Erstellung von Personalausweise	-95.000	-95.000	-73.500	-94.113
680203 Erstellung von Kinderausweise	-3.500	-3.500	-4.948	-4.686
680204 Erstellung von Führungszeugnissen	-16.000	-16.000	-8.681	-18.665
680205 Erstellung von KFZ-Scheinen (Änderungen)	-300	-300	-171	-164
680208 Erstellung von Fischereischeinen	-1.700	-1.700	-1.957	-2.395
680209 Erstellung von Gewerbezentralregister-Au	-1.500	-1.500	-715	-1.583
680210 Vervielfältigung/Repro von Plänen	-1.200	-1.200	0	-208
680213 Druckkosten Steuer-Bescheide	-6.059	-6.059	0	-10.753
680214 Amtliche Gebührenmarken	0	0	-1.263	-5.237
680215 Erstellung von eID-Karten	-100	-100	0	0
680299 Sonstige Druckerzeugnisse	-64.581	-64.581	-48.124	-45.786
Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	-458.400	-458.400	-380.895	-452.496
603102 Müllsäcke	-5.300	-5.300	-1.018	-1.240
603105 Windsäcke	-10.000	-10.000	-2.844	-3.113
603901 Treibstoffe und Betriebsstoffe in KFZ	-46.400	-46.400	-34.123	-49.245
603902 Treibstoffe und Betriebsstoffe in Geräte	-14.800	-14.800	-18.758	-18.391
603903 EDV-Material	-57.400	-57.400	-38.102	-38.654
603904 Material Kläranlage	-324.500	-324.500	-286.051	-341.854
Energie für Gebäude	-967.850	-967.850	-988.175	-926.711
605100 Strom	-754.023	-754.023	-799.176	-743.428
605200 Gas	-151.998	-151.998	-121.228	-114.661
605300 Fernwärme	-39.349	-39.349	-36.376	-38.021
605400 Heizöl	-22.480	-22.480	-31.395	-30.602
Energie für Weiteres	-659.690	-659.690	-351.233	-588.717
605101 Strom für Weiteres	-659.690	-659.690	-351.233	-588.717
Wasser, Abwasser für Gebäude	-124.709	-124.709	-162.345	-115.753
605610 Wasser	-78.469	-78.469	-45.568	-67.325
605620 Niederschlagswasser-Gebühr	-27.298	-27.298	-28.430	-31.484
605630 Abwasser	-18.942	-18.942	-88.347	-16.945
Wasser, Abwasser für Weiteres	-1.035.680	-1.035.680	-1.044.220	-1.014.556
605611 Wasser für Weiteres	-50.980	-50.980	-59.216	-27.774
605621 Niederschlagswasser-Gebühr für Weiteres	-984.700	-984.700	-985.004	-986.782
Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	-113.530	-113.530	-116.446	-87.842
607000 Aufwendungen Berufskleidung, Arbeitsschu	-113.530	-113.530	-116.446	-87.842
Sonstiges Material	-1.060.025	-1.060.025	-975.784	-975.802
608100 Reinigungs-/Hygienematerial für Kostenst	-53.670	-53.670	-59.596	-151.619
608101 Reinigungsmaterial für Gebäude	-15.000	-15.000	0	0
608110 Körperpflegemittel	-24.300	-24.300	-15.320	-13.452
608200 Spiel- und Bastelmaterial	-72.230	-72.230	-69.710	-79.246
608300 Lebensmittel und Getränke (außer für Rep	-4.400	-4.400	-3.931	-4.226
608301 Lebensmittel Kita	-579.000	-579.000	-548.712	-481.547
608302 Getränke	-18.400	-18.400	-27.831	-22.034
608305 Leergut für Getränke	-1.400	-1.400	-2.111	-1.021
608900 sonstige Materialien	-218.455	-218.455	-157.455	-152.726
608901 Medien und Archivmaterial	-56.000	-56.000	-56.508	-47.331
608902 Kleinmöbel bis 250 Euro (netto)	-12.330	-12.330	-33.967	-21.862
608903 Trivialsoftware bis 250 Euro (netto)	-4.840	-4.840	-641	-738

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Ingenieur- und Architektenleistungen	-534.100	-534.100	-392.300	-164.006
612100 Ingenieur- und Architektenleistungen	-497.000	-497.000	-372.272	-158.037
612120 Vermessungskosten	-37.100	-37.100	-20.028	-5.969
Aufwandsentschädigungen	-994.992	-994.992	-1.074.841	-1.033.097
613110 Aufwandsentschäd. f. ehrenamtliche Feuer	-18.000	-18.000	-11.529	-12.733
613120 Aufwandsentschäd. f. Radverkehrsbeauftrag	-2.500	-2.500	-2.500	-2.460
613190 Aufwendungen für sonstige Ehrenamtliche	-84.550	-84.550	-100.195	-67.403
613201 Leiharbeitskräfte	-675.000	-675.000	-862.674	-808.019
613202 Gefahrgutüberwachung (ÖOB)	-16.000	-16.000	-15.146	-15.146
613203 Aufwendungen für FSJ	-81.600	-81.600	-31.928	-49.452
639310 Vergütung freiberufliche Aushilfen	-117.342	-117.342	-50.868	-77.884
Fremdinstandhaltung	-5.245.763	-5.245.763	-4.071.445	-4.006.619
616010 Update von EDV-Software	-4.730	-4.730	-4.883	-5.161
616012 Pflege Kanalkataster	-7.500	-7.500	-8.282	-6.631
616013 Pflege GIS	-8.149	-8.149	-5.539	-5.641
616014 Pflege Strassenkataster	-25.000	-25.000	-43.507	-7.941
616020 Instandhaltung unbebaute Grundstücke	-429.500	-429.500	-32.131	-162.510
616100 Instandhaltung Gebäude und ihre Außenanl	0	0	-1.296	-154.113
616200 Instandhaltung Technische Anlagen	-9.000	-9.000	-4.624	-6.628
616300 Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsaus	-107.200	-107.200	-117.092	-72.249
616301 Instandhaltung Medienbestände	-6.500	-6.500	-4.689	-3.428
616400 Instandhaltung Fuhrpark	-104.050	-104.050	-107.079	-128.058
616500 Instandhaltung Sachanlagen im Gemeingebr	-4.327.134	-4.327.134	-3.692.979	-3.332.180
616501 Kanal- und Sinkkastenreinigung	-217.000	-217.000	-49.342	-122.078
Fremdwartung	-1.002.496	-1.002.496	-852.656	-784.515
616601 Wartung EDV-Software	-371.398	-371.398	-325.373	-293.886
616620 Wartung Technische Anlagen	-16.550	-16.550	-10.318	-11.630
616630 Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattu	-14.548	-14.548	-7.001	-9.520
616650 Wartung Sachanlagen im Gemeindegebrauch	-600.000	-600.000	-509.963	-469.479
Fremdentsorgung	-802.082	-802.082	-587.405	-538.345
617101 Entsorgung von Hausmüll von städt. Gebäu	-96.282	-96.282	-103.902	-99.537
617110 Entsorgung von städt. Klärschlamm	-510.000	-510.000	-348.349	-350.395
617111 Entsorgung von städt. Rechengut	-105.500	-105.500	-66.591	-28.905
617112 Entsorgung von Hausklärgruben	-80.000	-80.000	-61.674	-52.175
617119 Entsorgung von sonstigen städt. Müll	-10.100	-10.100	-6.890	-7.332
617130 Verwertung Prod.Abfallentsorgung,Strasse	-200	-200	0	0
Fremdreinigung	-88.951	-88.951	-100.947	-111.685
617310 Gebäudereinigung	-17.780	-17.780	-27.159	-55.559
617330 Textilreinigung	-50	-50	-262	0
617340 Hygieneservice	-37.080	-37.080	-61.949	-44.612
617350 Schädlingsbekämpfung	-30.110	-30.110	-8.130	-9.466
617380 Schornsteinfegergebühren	-3.931	-3.931	-3.447	-2.048

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Sonstige bezogene Leistungen	-1.067.643	-1.067.643	-578.671	-548.520
617901 Katasterunterlagen	-400	-400	-32	-8
617902 Rechnungsst. Entwässerungsgeb. durch Sta	-70.000	-70.000	-77.471	-63.673
617903 KFZ-Abschleppmaßnahme	-7.500	-7.500	-3.186	-6.716
617905 Beseitigung illegaler Ablagerungen + Öls	-5.000	-5.000	-642	-16.962
617907 Bestattung	-33.000	-33.000	-14.025	-38.010
617908 Grabpflege und Kränze	-5.050	-5.050	-1.686	-1.767
617909 Umzugskosten	0	0	0	-700
617910 Aufw.für Honorarkräfte b. Verantst. (wenn	-35.870	-35.870	-33.727	-38.901
617911 Sachaufwendungen bei Veranstaltungen	-276.880	-276.880	-213.667	-198.267
617913 Sonstige KFZ-Kosten	-5.583	-5.583	-6.601	-6.686
617914 Sonstige Gebäudekosten	-46.460	-46.460	-40.641	-28.502
617918 Hausmeisterdienste	0	0	-6.212	-5.998
617920 Contracting von Wärmeversorgungsanlagen	-102.746	-102.746	-106.031	-93.585
617921 Contracting von Lichanlagen	-21.320	-21.320	-21.320	0
617930 Externe Moderation bei Bürgerbeteiligung	-5.000	-5.000	0	0
617931 Sachaufwendungen bei Bürgerbeteiligungs	-7.500	-7.500	-1.898	0
617942 Sicherheitsdienste	-317.280	-317.280	0	-27.199
617990 Künstlersozialversicherung	-1.000	-1.000	0	0
617999 Sonstige übrige Fremdleistungen	-127.054	-127.054	-51.534	-21.547
Skonti, Boni	0	0	-74	14
618002 Skonto-Verlust (Nettoverfahren)	0	0	-74	14
Mieten und Pachten	-2.801.447	-2.801.447	-2.906.858	-2.328.802
670201 Mieten von Räumen des Bürgerhauses	-288.576	-288.576	-277.606	-207
670202 Mieten von Büroräumen	-1.322.981	-1.322.981	-1.411.395	-289.410
670203 Mieten von Lagerräumen	-123.860	-123.860	-114.532	-1.317.138
670299 Mieten von sonstigen Gebäuden und Räumen	-317.370	-317.370	-527.491	-57.337
670301 Miete von Abfallentsorgungs-Geräte	0	0	-74	-245.967
670302 Miete von Kopierer	-31.635	-31.635	-12.058	-12.464
670303 Miete von EDV	-40.340	-40.340	-18.382	-32.918
670304 Miete von Software	-196.530	-196.530	-53.594	-41.230
670399 Miete von sonstigem beweglichem Vermögen	-90.249	-90.249	-91.832	-66.066
670400 Mieten von Sonstigem	-23	-23	-155	-23
670500 Mietnebenkosten	-387.783	-387.783	-398.507	-264.249
670610 Pacht von Grundstücken	-2.100	-2.100	-1.232	-1.792
Leasing	-142.400	-142.400	-102.510	-116.075
671301 Leasen von KFZ	-2.400	-2.400	-4.560	-1.800
671306 Leasen von EDV	-140.000	-140.000	-97.950	-114.275
Gebühren	-213.969	-213.969	-173.517	-201.739
673001 Rundfunkbeitrag (GEZ)	-3.600	-3.600	-3.586	-3.439
673003 GEMA	-4.464	-4.464	-809	-1.250
673004 Abwasser-Abgabe	-200.000	-200.000	-162.028	-191.368
673010 sonstige Gebühren	-5.905	-5.905	-6.986	-5.537
673020 Mahngebühren	0	0	-108	-144
Bankspesen	-17.214	-17.214	-14.004	-13.270
675000 Bankspesen	-17.214	-17.214	-14.004	-13.270
Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-976.426	-976.426	-705.560	-552.673
669002 Supervision	-60.828	-60.828	-50.271	-50.061
677101 Rechts- und Gerichtskosten	-20.200	-20.200	-12.827	-10.647
677102 Sachverständigen-Gutachten (soweit nicht	-92.600	-92.600	-98.734	-36.647
677104 Untersuchung der Wasserqualität	-25.000	-25.000	-25.101	-24.248
677200 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirt	-127.000	-127.000	-115.554	-95.998
677300 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche	-60.500	-60.500	-62.540	-26.088
677310 Externe Aufwendungen für Datenschutz	-10.500	-10.500	0	0
677901 Software-Beratung / Customizing	-278.018	-278.018	-251.895	-205.615
677909 sonstige Beratung und ähnliche Leistunge	-301.780	-301.780	-88.637	-103.369

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Aufsichtsrat, Beirat und ähnliches	-174.151	-174.151	-157.228	-161.440
678111 Aufwandsentschädigung für Mandatsträger	-140.300	-140.300	-133.574	-138.715
678112 Fort- und Weiterbildung für Mandatsträger	-5.000	-5.000	-1.348	-2.384
678113 Dienstreisen für Mandatsträger	-2.500	-2.500	-589	-282
678120 Fraktionsgelder	-25.551	-25.551	-21.064	-19.494
678130 Aufwandsentsch. f. Arbeitsgemeinschaften	-800	-800	-653	-565
Rechenzentrumsleistungen	-459.760	-459.760	-512.877	-391.145
670710 RZ-Nutzungsentgelt KIV	-137.870	-137.870	-132.817	-102.804
670722 RZ-Nutzungsentgelt SAP Gesamtsystem	-130.876	-130.876	-130.876	-127.199
670723 RZ-Nutzungsentgelt Dokumentenmanagements	-36.114	-36.114	-32.216	-16.055
670730 RZ-Nutzungsentgelt Exchange Server	-154.900	-154.900	-216.968	-145.086
Zusammenarbeit mit DLB AöR	-4.912.815	-4.912.815	-5.150.709	-9.679.041
679100 Kostenerstattung DLB AöR Budgetvereinbar	-4.099.608	-4.099.608	-4.099.608	-3.690.756
679101 Kostenerstattung DLB Abfallentsorgung	0	0	0	-5.328.271
679102 Kostenerstattung DLB Sportanlagenpflege	-459.071	-459.071	-459.071	-380.462
679110 Einzelbeauftragung DLB Dreieich / NI AöR	-354.136	-354.136	-592.030	-279.552
Zusammenarbeit mit DreieichBau AöR	-5.348.280	-5.348.280	-4.939.942	-4.586.475
679200 K.erstatt. an DreieichBau Flüchtlingsunt	-1.790.091	-1.790.091	-1.579.104	-1.580.830
679201 K.erstatt. an DreieichBau Obdachlosenunt	-138.825	-138.825	-143.040	-178.865
679210 K.erstatt. an DreieichBau kaufmännisches	-165.199	-165.199	-136.483	-132.859
679225 K.erstatt. an DreieichBau infrastrukture	-1.372.511	-1.372.511	-1.319.419	-1.133.259
679230 K.erstatt. an DreieichBau technisches Ge	-1.364.742	-1.364.742	-1.360.225	-1.301.397
679240 K.erstatt. an DreieichBau Hochbau.Leist.	-516.912	-516.912	-401.671	-259.265
Zeitungen und Fachliteratur	-61.349	-61.349	-58.686	-53.187
681000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliter	-61.349	-61.349	-58.686	-53.187
Porto und Versandkosten	-117.523	-117.523	-84.373	-89.387
682001 Porto und Versandkosten	-78.580	-78.580	-42.769	-68.146
682002 Kurierdienste	-37.000	-37.000	-41.604	-19.808
682003 Kuvertierdienste	-1.943	-1.943	0	-1.432
Telefon und Datenübertragungskosten	-175.071	-175.071	-127.665	-108.937
683110 DFÜ, Internet und Standleitungen	-100.352	-100.352	-45.871	-46.072
683210 Telefon- und Faxgebühren	-74.719	-74.719	-81.794	-62.865
Amtliche Bekanntmachungen	-10.400	-10.400	-6.778	-7.185
684000 amtliche Bekanntmachungen	-10.400	-10.400	-6.778	-7.185
Reisekosten	-29.715	-29.715	-15.359	-9.552
685000 Reisekosten	-29.715	-29.715	-14.730	-8.918
685020 Verpflegungsmehraufwand / E-Bilanz	0	0	-84	-59
685040 Kilometergelderstattung / E-Bilanz	0	0	-545	-575
Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	-33.990	-33.990	-20.068	-63.855
686110 Publikationen	-10.950	-10.950	-6.472	-4.686
686120 Internet-Präsentation	-12.060	-12.060	-2.788	-53.421
686200 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräse	-10.980	-10.980	-10.809	-5.748
Werbung	-309.050	-309.050	-66.829	-21.148
687110 Aufwendungen für Werbung	-294.670	-294.670	-52.694	-12.801
687120 Geschenke	-3.330	-3.330	-4.992	-2.160
687121 Geschenke Stadtverordnetenvorsteher/in	-1.500	-1.500	-451	-1.718
687122 Geschenke Magistrat	-1.900	-1.900	-1.188	-855
687130 Ehrenpreise	-6.650	-6.650	-6.286	-2.375
687140 Jubiläumszuwendungen für Externe	-1.000	-1.000	-1.218	-1.239
Fort- und Weiterbildung	-307.590	-307.590	-288.440	-192.898
664000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	-275.590	-275.590	-267.701	-177.569
664002 Aufwendungen für Ausbildung (Azubis)	-32.000	-32.000	-20.739	-15.328

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Versicherungsbeiträge	-385.143	-385.143	-327.400	-371.140
690101 Gebäudefeuerversicherung	-30.720	-30.720	-35.795	-30.094
690103 Gebäudeleitungswasserversicherung	-10.256	-10.256	-12.068	-9.813
690104 Gebäude Sturm/Hagelversicherung	-8.853	-8.853	-10.117	-8.456
690105 Gebäude Elementarversicherung	-15.995	-15.995	-18.201	-15.939
690201 Elektronik-Versicherung	-3.220	-3.220	-1.599	-1.459
690202 Verkehrssignal-Versicherung	-3.500	-3.500	-3.312	-3.312
690203 Ausstellungsversicherung	-500	-500	-180	-113
690206 Schmuck-Sachversicherung	-160	-160	-157	-157
690207 Maschinen-Versicherung	-30.600	-30.600	-26.687	-25.995
690210 Gebäudeinhalts- und Einbruchdiebstahl-Ver	-30.089	-30.089	-36.310	-32.675
690211 Schlüsselverlust-Versicherung	-3.613	-3.613	-3.655	-3.655
690300 Haftpflichtversicherung	-111.250	-111.250	-109.106	-106.587
690400 Unfallversicherungen	-73.570	-73.570	-4.799	-72.929
690420 Schüler-Unfallversicherung	-160	-160	0	0
690600 Vermögensschaden-Versicherung	-26.900	-26.900	-26.034	-26.034
690900 Sonstige Versicherungen	-3.475	-3.475	-3.114	-1.878
691000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-32.282	-32.282	-36.265	-32.043
Mitgliedsbeiträge	-146.805	-146.805	-136.639	-128.928
692000 Mitgliedsbeiträge	-146.805	-146.805	-136.639	-128.928
Schadenersatzleistungen	-100	-100	-2.280	-51
694000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	-100	-100	-2.280	-51
Andere sonst. betriebliche Aufwendungen	0	0	24	-1.322
693200 Kurs- und Zahlungsdifferenzen	0	0	1.385	-1.322
693900 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	-1.361	0
Deckungsreserve	-50.000	-48.000	0	0
699999 Deckungsreserve nicht-investiver Bereich	-50.000	-48.000	0	0

14 Abschreibungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Abschreibungen	-5.677.728	-5.677.728	-5.672.904	-5.586.016
Abschreibung Anlagevermögen	-5.044.061	-5.044.061	-5.244.958	-5.021.491
651501 Kalkulatorische AfA akt. Investitionszus	-277.046	-277.046	-290.887	-279.476
654001 Kalkulatorische AfA Sachanlagen	-4.767.015	-4.767.015	-4.954.071	-4.742.016
Abschreibung auf GWG	-311.667	-311.667	-197.962	-188.189
651900 Zugang GWG Trivialsoftware	-8.000	-8.000	-7.204	-534
654900 Zugang GWG	-303.667	-303.667	-190.757	-187.654
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	-322.000	-322.000	-229.984	-376.336
695102 Erlass Grundbesitzabgaben	-30.000	-30.000	-418	-17.653
695103 Erlaß Hundesteuer	0	0	0	-5
695120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0	0	-4	-101.413
695201 Niederschlagung Gewerbesteuer	-250.000	-250.000	0	-195.349
695202 Niederschlagung Grundbesitzabgaben	-1.000	-1.000	0	-8
695203 Niederschlagung Hundesteuer	-1.000	-1.000	0	994
695210 Niederschlagung übrige Forderungen	-40.000	-40.000	0	-12.216
695300 Pauschalwertberichtigung Forderungen	0	0	0	-50.686
695400 Wertberichtigung Konto 220000	0	0	0	0
695401 Wertberichtigung Steuern und Gebühren	0	0	-73.037	0
695402 Wertberichtigung Lieferung und Leistung	0	0	-141.617	0
695403 Wertberichtigung sonstige Forderungen	0	0	-14.908	0

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Zuweisungen und Zuschüsse	-10.212.867	-10.212.867	-8.516.844	-8.178.899
Zuschüsse an Dritte	-8.340.611	-8.340.611	-6.691.226	-6.517.770
783101 Zuschuß an Kameradschaftszwecke	-10.500	-10.500	-9.612	-9.589
783102 Zuschuß an DRK	-22.500	-22.500	-19.239	-16.084
783211 Zuschüsse zur Förderung d.Chorgesangs/ V	-4.600	-4.600	-2.057	-968
783212 Zuschüsse an Musikschule	-50.000	-50.000	-47.000	-36.000
783213 Zuschüsse für Kirchenkonzerte	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
783221 Zuschüsse an Volkshochschule	-127.385	-127.385	-83.691	-83.691
783230 Zuschüsse zur Förderung der internationa	-2.500	-2.500	-84	-216
783240 Zuschüsse für Denkmal- und Heimatpflege	-24.925	-24.925	-24.924	-20.000
783290 Zuschüsse zur Förderung weiterer Kultur-	-51.900	-51.900	-32.427	-27.143
783311 Zuschüsse für internationale Jugend-Bege	-3.500	-3.500	-2.634	-1.028
783312 Zuschüsse für Jugendarbeit	-113.468	-113.468	-114.038	-101.370
783313 Zuschüsse für Jugendfreizeiten	-4.000	-4.000	-500	-1.976
783314 Zuschüsse für Kinderbetreuung (Dreieiche	-1.968.346	-1.968.346	-1.469.518	-1.385.890
783315 Zuschüsse für Kinder- und Jugendschutz	-39.000	-39.000	-40.000	-38.470
783316 Zuschüsse für Elternarbeit	-2.800	-2.800	-818	-1.274
783317 Zuschüsse für betreuende Grundschulen, P	-416.381	-416.381	-261.438	-317.625
783318 Zuschüsse für Ganztagschulen	-879.408	-879.408	-822.578	-736.934
783319 Zuschüsse für Kinderbetreuung (ausserh.	-600.000	-600.000	-553.363	-611.466
783320 Zuschüsse für Seniorenarbeit	-80.240	-80.240	-49.921	-47.342
783322 Zuschuß für Schulsozialarbeit	0	0	0	-49.000
783323 Zuschüsse für Kita-Beitragsfreistellung	-894.242	-894.242	-692.847	-696.741
783324 Zuschüsse an Tagespflegepersonen für Kin	-310.480	-310.480	-235.123	-160.114
783330 Zuschüsse für Behindertenarbeit	-10.580	-10.580	-9.060	-9.580
783331 Zuschüsse für Behindertenfreizeiten	-200	-200	0	0
783340 Zuschüsse für Ausländerbetreuung	-7.884	-7.884	-3.240	-254
783350 Zuschüsse für allg. soziale Leistungen	-60.599	-60.599	-45.969	-49.834
783361 Zuschüsse für Hilfe in persönl. Notlagen	-5.700	-5.700	-9.453	-16.031
783362 Zuschüsse für Hilfe in wirtschaftl. Notl	-650	-650	-176	-243
783373 Zuschuss unter 3-jährige (Förderrichtl.)	-2.034.253	-2.034.253	-1.667.308	-1.671.062
783374 Zuschuss freie Träger für Geschwisterkin	-158.400	-158.400	-150.126	-148.589
783392 Aufwendungszuschüsse an Wohnungsbaugesel	-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	-308.200	-308.200	-278.616	-231.649
783420 Zuschüsse zur Förderung von Festen	-44.908	-44.908	-29.237	-24.585
783602 Zuschüsse Tierschutz	-200	-200	0	0
783603 Zuschüsse zur Förderung des Einzelhandel	-4.800	-4.800	-2.000	0
783710 Zuschüsse für Umwelt- und Naturschutz	-81.000	-81.000	-17.168	-5.962
Sonstige Zuschüsse	-1.761.656	-1.761.656	-1.761.779	-1.592.964
788000 Stipendien	-2.500	-2.500	-2.500	0
799001 Zuschüsse an Bürgerhäuser	-1.632.550	-1.632.550	-1.632.550	-1.591.611
799010 sonstige Zuschüsse	-126.606	-126.606	-126.729	-420
799050 Spenden	0	0	0	-933
Kostenerstattungen	-110.600	-110.600	-63.839	-68.165
793006 Erstattung an Vollstreckungsbeamte (Krei	-30.000	-30.000	-3.283	-13.407
793008 Erstattung von Arbeitsausfall an AG	-20.000	-20.000	-12.500	-11.798
793009 Erstattung an Ausbildungsfirma	-56.800	-56.800	-48.056	-37.500
793099 sonstige Erstattungen	-3.800	-3.800	0	-5.460

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Steueraufwendungen	-52.385.200	-52.385.200	-62.135.731	-47.883.795
Steuerähnliche Umlagen und Aufwendungen	-52.385.200	-52.385.200	-62.135.731	-47.883.795
793000 Kreis- und Schulumlage Einstell./Auflös.	0	0	-7.647.248	228.582
793001 Kreisumlage	-45.460.000	-45.460.000	-44.228.540	-40.632.581
793002 Umlage an Regionalverband	-252.200	-252.200	-252.115	-251.186
793003 Umlage an Tierheim	-35.000	-35.000	-33.723	-33.438
793005 Umlage an Wasserverband	-195.500	-195.500	-185.888	-185.888
793013 Solidaritätsumlage § 22 FAG Einstell./Auf	0	0	-1.365.297	
793016 Pflegeant.öffentl.GrünflächenFriedhofszw	-305.000	-305.000	-305.000	-273.000
793020 Verwaltungspauschale f. Regionalpark SÜD	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	-3.784.000	-3.784.000	-5.005.721	-4.153.611
798200 Aufwendungen aus Heimatumlage	-2.352.000	-2.352.000	-3.110.698	-2.581.172

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.269	-21.269	-22.048	-23.221
Betriebliche Steuern	-21.269	-21.269	-22.046	-23.218
702000 Grundsteuer	-17.489	-17.489	-17.784	-17.646
703000 Kfz-Steuer	-3.780	-3.780	-4.262	-5.572
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 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Finanzergebnis	-1.823.201	-1.823.201	-1.468.359	-1.583.984
Finanzerträge	1.066.483	1.066.483	1.171.390	830.631
Erträge aus Beteiligungen	720.000	720.000	750.015	716.528
545000 Jahresüberschuss Sparkasse anteilige Aus	120.000	120.000	0	116.513
550010 Dividende Stadt-Holding GmbH	600.000	600.000	750.000	600.000
553000 Dividende aus Genossenschaftsanteile	0	0	15	15
Erträge aus Bankzinsen	0	0	112.475	0
551010 Kontokorrentzinsen	0	0	112.475	0
Erträge aus Zinsen für Forderungen	346.483	346.483	308.900	114.103
556100 Säumniszuschläge	70.000	70.000	150.326	9.372
556110 Verspätungszuschläge	0	0	83.912	0
556200 Mahngebühren	50.000	50.000	11.865	21.127
556300 Verzinsung von Steuernachforderungen	150.000	150.000	-685	-42
556400 Verzinsung von Stundungen	10.000	10.000	16	16.586
556500 Zinsen aus Steuererstatt. (eig. Steuern)	0	0	23	2.534
556600 Erstattung Zinsen Konj.paket durch BGH	1.483	1.483	1.482	1.568
556900 Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen	65.000	65.000	61.961	62.958
Finanzaufwendungen	-2.889.684	-2.889.684	-2.639.749	-2.414.614
Bankzinsen	-2.703.695	-2.703.695	-2.501.387	-2.242.721
721000 Kontokorrent- und Kassenkreditzinsen	0	0	0	-75.845
728010 Zinsen Investitionskredite	-1.829.177	-1.829.177	-1.489.196	-1.219.235
728040 Zinsen aus Swap-gesicherten Darlehen (Pa	-269.400	-269.400	-175.222	-337.753
728080 Zinsen an WiBank für Kommunalen Schutzsc	-592.818	-592.818	-824.677	-596.934
728090 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	-8.380	-8.380	-8.376	-8.874
728100 Zinsen Kommunalinvestitionsprogramm	-3.920	-3.920	-3.917	-4.080
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	-181.780	-181.780	-134.153	-137.685
721040 Aufwand für Verzinsung Kapitaleinlage FZ	-131.780	-131.780	-131.649	-132.474
721050 Aufwand für Verzinsung Gebührenausschl.rüc	0	0	-2.504	-5.211
726010 Zinsen aus Steuererstattungen	-50.000	-50.000	0	0
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-4.209	-4.209	-4.208	-34.208
729298 Gebühren für Darlehensabwicklung	-4.209	-4.209	-4.208	-34.208

27 Außerordentliches Ergebnis

Kosten-/Erlösarten	Plan 2023	Budget 2023	Ist 2023	Ist 2022
Außerordentliches Ergebnis	28.250	28.250	-33.169	90.927
Außerordentliche Erträge	28.250	28.250	17.632	172.021
Schenkungen, Spenden	8.250	8.250	4.865	3.432
561100 Spenden ohne Zweckbindung	8.250	8.250	4.865	3.432
Erträge aus Vermögensveräußerungen	0	0	11.600	133.065
561220 Erträge aus dem Abgang von Grundstücken	0	0	2.100	131.965
561240 Erträge aus dem Abgang von beweglichem V	0	0	9.000	1.100
561241 Erträge a. d. Abgang bewegl. Vermögen(n.	0	0	500	0
Periodenfremde Erträge	20.000	20.000	1.157	8.881
539000 Erträge Auflösung von Wertbericht. (auße	20.000	20.000	1.157	8.881
Sonstige außerordentliche Erträge	0	0	10	26.643
561900 sonstige außerordentliche Erträge	0	0	10	26.643
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-50.801	-81.093
Verluste Anlagenabgang	0	0	-50.756	-80.480
731200 Verluste aus Abgang mit Erlös (Verkauf)	0	0	0	-1.242
731220 Verluste aus Abgang ohne Erlös (Verschro	0	0	-50.756	-79.238
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	-45	-613
731900 sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	-45	-613

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 2023 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 41.085.513,93 EUR.

Der Unterschiedsbetrag zwischen Finanzmittelbestand zum 31.12.2022 (41.082.326,23 EUR) und 1.1.2023 in Höhe von 3.187,70 EUR begründet sich dadurch, dass die Bestände der Nebenkassen (Standesamt und Bürgerbüro) bis einschließlich 2022 als sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen wurden und mit der Umstellung des SAP-Systems auf S/4-HANA ab 2023 den liquiden Mitteln zugeordnet werden.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes im Berichtsjahr 2023 betragen 20.663.813,27 EUR.

Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr und beträgt zum 31.12.2023 61.749.327,20 EUR.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2023 setzt sich zusammen aus:

Liquide Mittel	61.749.327,20 EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0 EUR
Verbindlichkeiten aus Scheckausgängen	0 EUR
Summe	<u>61.749.327,20 EUR</u>

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. 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. I S.142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 30.10.2019 (GVBl. S. 310), hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich in ihrer Sitzung am 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 2023 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 31.12.2023 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin

Schmitt	Bettina
---------	---------

Stadtverordnete

Holste-Flinspach	Karin	
Honka	Hartmut	
Jäger	Gisa	
Jahnke	Ralf	
Klepits	Sascha	
Mandel	Kerstin	
Peter	Ingo Claus	
Saborrosch	Boris	
Simon	Jan	bis April 2023
Strieder	Sonja	ab April 2023
Walter	Ulrike	
Wißner	Kai	
Wurtinger	Rolf	
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
Cassier	Mona
Dr. Gericke	Günter
Dr. Keller	Christoph
Kowalski	Alexander
Magnus	Matthias
Schetzken	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 31.12.2023 sind:

Bürgermeister

Martin Burlon

Erster Stadtrat

Markus Heller

Magistratsmitglieder

Greul	Joachim	
Vogt	Günter	bis April 2023
Simon	Jan	ab April 2023
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

Ergün, Betül

Hamidiar, Ghulam Farouq

Onorato, Angela

Tariq, Shanza

Türk, Leyla

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 133.443,50 EUR.

Den Fraktionen standen im Berichtsjahr 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 auf insgesamt 4.487,20 EUR, so dass im Jahr 2023 ein Betrag in Höhe von 21.063,80 EUR ausgezahlt wurde. Dieser verteilt sich im Einzelnen wie folgt:

CDU-Fraktion	5.661,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	5.151,00 EUR
SPD-Fraktion	4.641,00 EUR
FDP-Fraktion	662,03 EUR
FWG-Fraktion	2.572,87 EUR
BfD-Fraktion	2.375,90 EUR

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

CDU-Fraktion	26.279,00 EUR
GRÜNE-Fraktion	7.835,00 EUR
SPD-Fraktion	14.179,00 EUR
FDP-Fraktion	10.795,00 EUR
FWG-Fraktion	3.269,00 EUR
BfD-Fraktion	3.098,00 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 2023 waren bei der Stadt Dreieich 469 Bedienstete beschäftigt, davon

17	Beamte
443	Beschäftigte
9	Auszubildende

Somit hat sich die Zahl der Beschäftigten im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 4 Beschäftigte erhöht.

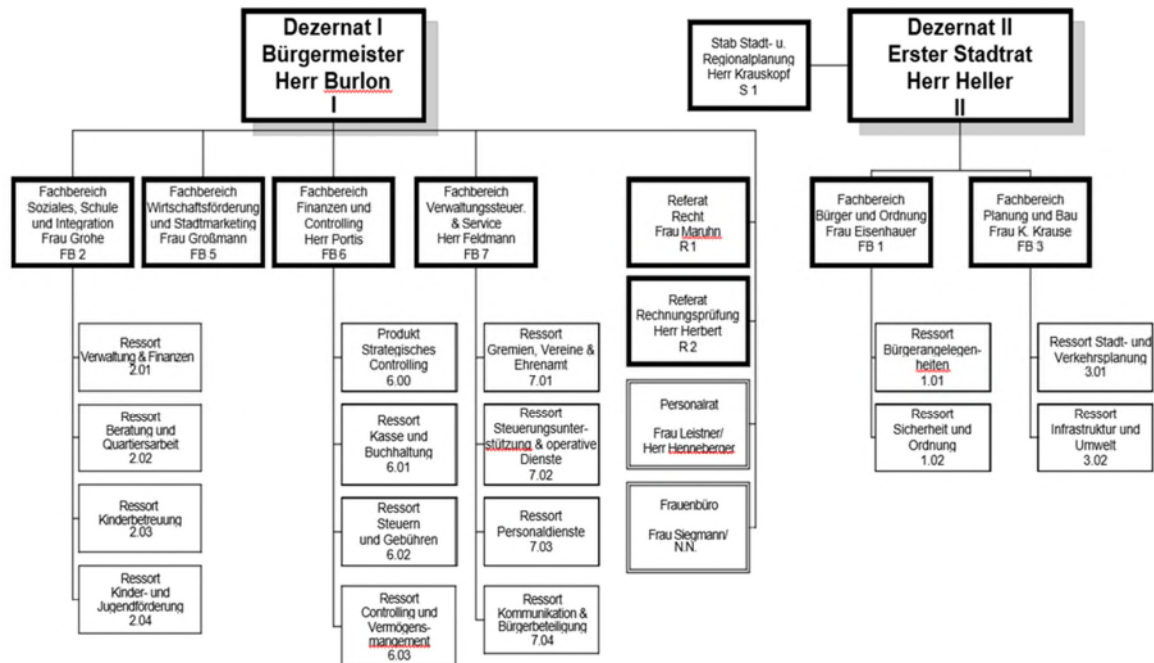
Planmäßig standen im Berichtsjahr 449,9 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 367,1 Stellen zum 30.06.2023 besetzt waren.

Siehe hierzu nähere Erläuterungen in Kapitel 6.2.10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Seite 177.

5.6.5 ORGANIGRAMM DER STADTVERWALTUNG 2023

Organisation der Stadtverwaltung

Stand: 31. Dezember 2023



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 jährliche eine Körperschaft-steuererklärung abgegeben.

Mit Schreiben an das Finanzamt Offenbach vom 15. November 2016 wurde die Optionserklärung gem. § 27 Abs. 22 UStG abgegeben. Hierdurch erklärte die Stadt Dreieich gegenüber der Finanzverwaltung, dass sie – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführte Leistungen, weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet. Durch das Corona-Steuerhilfegesetz vom 19.06.2020 wurde diese Übergangsfrist bis zum 31.12.2022 verlängert. 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 in 2023 nicht besetzt war, eine Neubesetzung zum 01.07.2024 ist erfolgt.

Weiterhin ist im 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

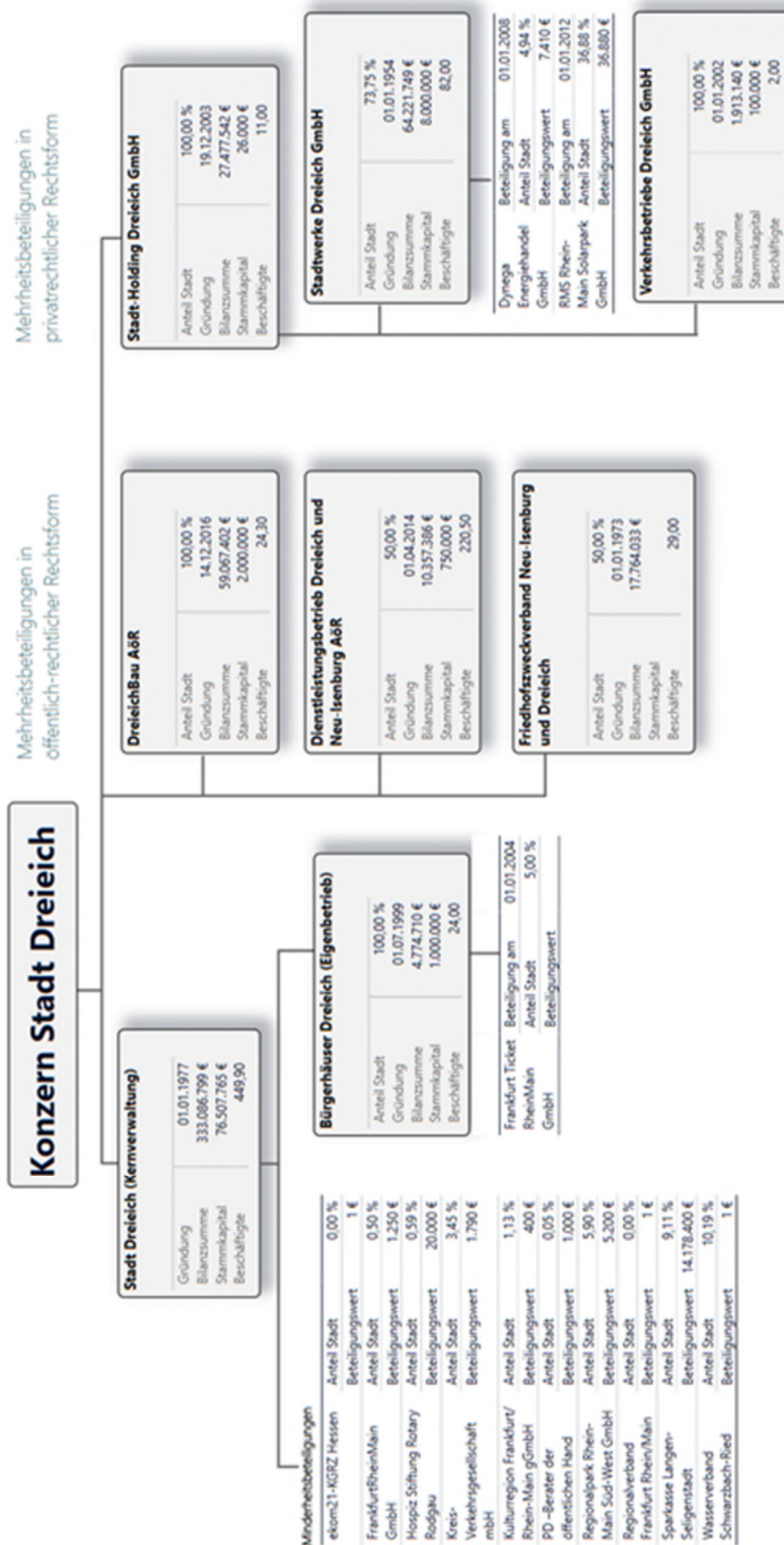
ZVK-Renten

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 31.12.2023 hinaus eine Zahlungsverpflichtung von über 1.000.000 EUR besteht oder *sich ergeben kann (kursiv)*.

Vertragsgegenstand	Vertrags-ab-schluss am	Vertrags-lauf-zeit bis	Gesamt-verpflich-tung für die Rest-laufzeit ab 01.01.2024 in EUR
Miet-, Pacht- und Leasingverträge			
Miete Rathaus (DLZ), Hauptstr. 45	30.5.2000	31.7.2028	8.989.875,26
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 ⁴	entfällt

⁴ 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)

Zum 01.01.2023 hat die Stadt Dreieich die Gebühren- und Satzungskompetenz für die Abfallentsorgung auf den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR (DLB) übertragen. Damit wird dieser ab 01.01.2023 zuständig für den Erlass der Abfallsatzungen für die Trägerstädte, die Gebührenkalkulation und die Bilanzierung einer Gebührenaussgleichsrücklage. Auf Wunsch des DLB erfolgt die Gebührenerhebung weiterhin über die Stadt im Auftrag und auf Rechnung des DLB

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 2023 bis 2025:

Behälter	Gebühren
40 l Mülltonne	8,98 € (14-tägl. Leerung)
60 l Mülltonne	13,48 € (14-tägl. Leerung)
80 l Mülltonne	17,97 € (14-tägl. Leerung)
120 l Mülltonne	26,96 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	53,92 € (14-tägl. Leerung)
240 l Mülltonne	107,85 € (wöchentl. Leerung)
770 l Müllcontainer	173,01 € (14-tägl. Leerung)
770 l Müllcontainer	346,03 € (wöchentl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	247,17 € (14-tägl. Leerung)
1.100 l Müllcontainer	494,34 € (wöchentl. Leerung)

5.6.11 WEITERE STATISTISCHE ANGABEN

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

Die Gemarkungsfläche beträgt 5.328 Hektar.

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 beträgt 45.807. Davon 43.695 mit Hauptwohnsitz in Dreieich. Die amtliche Einwohnerzahl gem. Hess. Statistischem Landesamt (auf Basis Zensus 2022) lag bei 41.535 (Stand: 31.12.2023).

5.7 Anlagen zum Anhang

5.7.1 EIGENKAPITALÜBERSICHT

Eigenkapital-Position	Endbestand	Verwendung des Jahresergebnis aus dem Vorjahr	Veränderungen aus dem laufenden Jahr	Endbestand
	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Nettoposition	76.507.765			76.507.765
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	32.689.251	0	6.270.673	38.959.924
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	22.570.787		6.179.746	28.750.533
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	9.739.134		90.927	9.830.061
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	379.330			379.330
Parkplatzrücklage	379.330			379.330
1.3 Ergebnisverwendung	16.537.642	-6.270.673	6.559.384	16.826.352
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 soweit 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 soweit diese nicht gegen Nettoposition verrechnet wurden	3.018.666			3.018.666
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.270.673	-6.270.673	6.559.384	6.559.384
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.179.746	-6.179.746	6.592.553	6.592.553
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	90.927	-90.927	-33.169	-33.169
Eigenkapital	125.734.658	-6.270.673	12.830.057	132.294.042

5.7.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

5.7.2.1 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GESAMTÜBERSICHT)

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
			Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre
	01.01.2023	31.12.2023	31.12.2024	01.01.25-31.12.28	01.01.2029- Laufzeitende
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	52.538.280	59.453.857	4.972.053	13.190.897	41.290.907
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sowie Investitionsbeiträge	58.817	30.597	30.597		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.907.192	2.951.722,03	2.951.722		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	482.448	2.091.320	2.091.320		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	8.021.286	8.312.247	2.374.062	127.020	5.811.165
8. sonstige Verbindlichkeiten	7.150.416	8.492.721	4.968.945	1.957.653	1.566.122
Verbindlichkeiten	70.158.438	81.332.464	17.388.699	15.275.570	48.668.194

5.7.2.2 VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (EINZELDARSTELLUNG INVESTIVE DARLEHEN)

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinsbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023
Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich								
Darlehensart 16 Kreditmarkt								
DZ HYP	3021570106	5,87%	30.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.747.211,83	918.680,49	851.603,45
DZ HYP	3021570103	5,88%	01.09.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.738.874,74	547.687,42	366.331,04
Helaba	0800011130	3,92%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	870.027,99	566.221,84	535.104,22
LBBW	606578811	3,44%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	2.204.603,17	1.035.778,84	917.064,06
Nord/LB	2746040014	0,00%	30.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	948.180,34	15.686,39	0,00
Nord/LB	2746040020	5,83%	02.06.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.366.648,94	573.403,32	508.735,00
LBBW	606005072	5,18%	30.11.2032	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	582.000,00	291.880,36	268.112,26
LBBW	606134271	4,86%	30.03.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	460.000,00	236.903,17	218.851,98
LBBW	606267204	4,94%	10.09.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.194.000,00	1.176.977,95	1.092.852,66
Nord/LB	2746040061	5,00%	31.10.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.200.000,00	647.710,26	601.797,11
Nord/LB	2746040077	0,00%	15.06.2023	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.271.444,63	9.002,08	0,00
Nord/LB	2746040083	4,86%	21.01.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.840.000,00	1.560.477,79	1.453.557,52
Nord/LB	2746040099	4,63%	24.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.334.533,00	1.280.510,62	1.194.122,47
NRW.Bank	3026140016	4,96%	01.06.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.986.384,64	1.031.448,62	951.028,46
Nord/LB	6290653045	4,97%	16.12.2033	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.569.000,00	854.809,94	794.600,33
DZ HYP	3021570114	4,42%	30.03.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.645.326,74	613.361,99	528.713,90
DZ HYP	3021570115	4,53%	13.10.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.636.715,00	1.477.947,10	1.382.035,22
Nord/LB	2746040104	3,99%	31.03.2025	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.752.392,03	300.097,67	182.888,14
Helaba	800098313	3,68%	13.07.2035	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.731.304,00	975.924,29	915.212,89
Nord/LB	2746040113	4,06%	31.03.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.462.534,44	1.455.990,69	1.370.853,51
Nord/LB	2746040129	4,26%	30.04.2029	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.560.187,38	591.534,29	508.355,01
Nord/LB	2746040135	4,49%	30.09.2034	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.769.952,38	1.014.367,98	946.937,26

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023
NRW-Bank	4100003500	3,37%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	860.615,21	347.345,47	297.603,11
Helaba	800096832	2,92%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	959.694,87	442.585,33	403.009,77
Helaba	800096835	3,69%		variabler Zins u. swap (Zinssicherung bis LZE)	0,00	1.349.240,58	493.549,84	415.877,00
NRW-Bank	3026140032	4,54%	15.11.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.418.573,00	1.974.721,85	1.929.882,07
NordLB	6290653051	4,06%	15.10.2037	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.750.000,00	1.821.156,68	1.727.552,69
DZ HYP	3304179900	3,00%	30.09.2030	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.219.035,29	1.090.213,01
Deutsche Kreditbank AG	6711866852	0,00%		variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.984.217,16	2.185.919,53	2.061.431,20
DZ HYP	3304178100	1,39%	30.12.2036	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	1.806.384,38	1.685.073,02
WI-Bank	7501623775	1,64%	30.12.2047	Festzins (Zinsbindung bis LZE)	41.666,47	2.500.000,00	2.083.333,30	1.999.999,96
Deutsche Kreditbank AG	6702463461	1,65%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	3.500.000,00	3.126.816,80	3.029.624,93
Sparkasse Langen-Seligenstadt	639061910	0,00%	31.03.2024	variabler Zins (Zinssicherung swap)	0,00	2.074.844,57	1.787.039,12	1.695.970,47
NRW-Bank	4203400017	0,73%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.595.045,00	2.360.135,07	2.280.693,66
Deutsche Kreditbank AG	6705317375	0,54%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	2.500.000,00	2.422.982,26	2.345.585,66
Zusatzversorgungskasse d. Dachdeckerhandwerks VVaG		2,15%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	5.000.000,00	4.940.240,43	4.818.787,13
DZ-Bank		0,00%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Zusatzversorgungskasse d. Dachdeckerhandwerks VVaG		3,05%		Festzins	0,00	5.000.000,00	0,00	4.895.752,22
Deutsche Kreditbank AG	DE80 1203 0000 6721 5070 90	3,47%		Festzins (Zinsbindung bis LZE)	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
WI-Bank	7500060520	0,52%		Festzins	0,00	1.449.324,00	869.594,40	821.283,60
WI-Bank	7500060516	0,52%		Festzins	0,00	400.000,00	137.523,38	124.190,05
WI-Bank	7500060514	0,52%		Festzins	0,00	203.000,00	121.799,96	115.033,29
WI-Bank	7500060509	0,52%		Festzins	0,00	191.714,00	115.028,36	108.637,89
WI-Bank	7500060503	0,52%		Festzins	0,00	116.324,00	69.794,48	65.917,02
WI-Bank	7500059369	0,53%		Festzins	0,00	221.000,00	125.233,29	117.866,62
WI-Bank	7500058647	0,40%		Festzins	0,00	119.000,00	67.433,29	63.466,62
WI-Bank	7500058644	0,40%		Festzins	0,00	52.000,00	29.466,71	27.733,38
WI-Bank	7500058646	0,40%		Festzins	0,00	79.000,00	44.766,71	42.133,38
WI-Bank	7500070758	0,27%		Festzins	0,00	150.000,00	95.000,00	90.000,00
WI-Bank	7500070776	0,27%		Festzins	0,00	75.000,00	47.500,00	45.000,00
WI-Bank	7501351427	0,50%	15.10.2026	Festzins	659.350,70	989.026,00	791.220,82	758.253,29

Darlehensgeber	Darlehenskontonummer	Zinssatz	Zinbindungsende	Art der Zinsbindung	Restnominal am Zinsbindungs-Ende	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7421650032	0,90%	15.03.2061	Festsatz (Zinsbindung bis LZE)	0,00	238.075,09	154.188,70	150.781,43
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	7411286037/C	1,68%	15.03.2046	Festsatz (Zinsbindung bis LZE)	0,00	1.194.717,69	682.081,77	657.757,83
Summe Gemeinde/Mandant 1 Stadt Dreieich							52.538.280,32	59.453.856,79
Gesamtsumme								59.453.856,79
Kassenkredit								0
Zinsabgrenzung								318.930,35

154 von 188

5.7.4 SONDERPOSTENÜBERSICHT

Sonderposten Nr. Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	planmäßige Auflösung	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	31.12.2023 EUR
1. Sonderposten für erhaltene Investitions- zuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.454.615	1.758.675	925.744	2.993	15.284.553
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.953.721	1.690.867	658.334		11.986.255
Investitionszuweisung Bund	1.031.939	74.693	52.496		1.054.137
Investitionszuweisung Land	9.639.145	1.616.174	567.865		10.687.454
Investitionszuweisung Gem./Gem.verbände	282.637		37.974		244.663
1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	857.268	67.808	54.707	2.993	867.376
Investitionszuweisung Private	64.359		7.264		57.095
Investitionszuweisung Sonstige	228.032	66.310	20.457		273.885
Investitionszuweisung Spenden	564.877	1.498	26.985	2.993	536.397
1.3 Investitionsbeiträge	2.643.625		212.703		2.430.922
Beiträge zu Straßenbau	2.118.845		195.476		1.923.369
Beiträge zu Abwasserbereich	524.780		17.227		507.553
2. Sonderposten f. den Gebührenaussgleich 1)	1.932.509		978.726		953.783
Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasser	1.932.509		978.726		953.783
3. Sonstige Sonderposten	955.326		119.042		836.284
gewährte Darlehen a. Fehlbelegungsabgabe	454.053		5.546		448.507
SoPo aus Fehlbelegungsabgabe DreieichBau AöR	501.273		113.496		387.777
Sonderposten	17.342.450	1.758.675	2.023.512	2.993	17.074.620

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

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2023	2023	2023	2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.788.916	-	284.865	1.173.831	25.677.883
Versorgungsrückstellung Beamte	19.981.898	-	110.430	1.106.083	20.977.551
Rückstellung für Altersteilzeit	430.709	-	156.692	-	274.017
Rückstellung Übergangsversorgung Feuerwehr	290.820	-	-	34.987	325.808
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	4.085.489	-	17.743	32.761	4.100.507
2. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse 1) 2)	61.482.481	-	-	9.012.545	70.495.026
Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage	61.482.481	-	-	7.647.248	69.129.729
Rückstellung für Solidaritätsumlage	-	-	-	1.365.297	1.365.297
3. Sonstige Rückstellungen	5.242.617	1.601.601	1.114.267	3.685.610	6.212.359
Rückstellung für Urlaubsansprüche	215.089	-	215.089	225.744	225.744
Rückstellung für Überstunden	730.228	-	730.228	892.387	892.387
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	3.011.433	1.439.511	68.672	1.489.708	2.992.957
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	1.285.867	162.089	100.278	1.077.771	2.101.271
Rückstellungen	91.514.014	1.601.601	1.399.132	13.871.986	102.385.267

5.7.6 FORDERUNGSÜBERSICHT

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
	01.01.2023	31.12.2023	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren	Restlaufzeit über fünf Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.112.671	8.495.306	6.691.425	435.092	1.368.789
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.460.696	12.224.284	12.181.255	-	43.028
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	698.331	1.308.881	1.308.881	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	53.237	-	-	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.080.304	1.338.867	1.338.867	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.405.238	23.367.338	21.520.429	435.092	1.411.818

5.7.7 ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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

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

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

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

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

Übertragung von 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
davon Rückstellungen für Instandhaltung : 2.831.707,97 €	
davon Rückstellungen für Sonstiges :	
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 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.

Übertragung von 2023 nach 2024

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen von 2023 nach 2024 wurden am 26. Februar 2024 vom Magistrat beschlossen und entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme nach Buchungsschluss angepasst.

nicht-investiver Bereich :	EUR
Übertragung nicht-investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 26.2.2024:	4.723.453,15
Korrekturen nach Buchungsschluss	-3.178,20
tatsächlich übertragene Haushaltsreste	4.720.274,95
davon Planvortrag Haushaltsreste	1.824.306,60
davon Bildung von Rückstellungen	2.895.968,35
davon Rückstellungen für Instandhaltung : 2.895.968,35	
davon Rückstellungen für Sonstiges :	
investiver Bereich :	EUR
Übertragung investiver Bereich Beschluss Magistrat v. 26.2.2024	8.720.826,67
Korrekturen nach Buchungsschluss	-134.122,70
tatsächlich übertragen investiver Bereich	8.586.703,97
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 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.

5.7.8 INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich am 12. Dezember 2022 beschlossene Haushaltssatzung des Jahres 2023 sah eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 21.404.668 EUR vor. Mit dem 1. Nachtragshaushalts 2023, beschlossen von der Stadtverordnetenversammlung am 11. Juli 2023, wurde eine Erhöhung der Kreditaufnahme um 2.461.972 EUR vorgenommen, so dass die Kreditermächtigung auf 23.866.640 EUR festgesetzt wurde.

Die Kreditermächtigung für den zu erbringenden Eigenanteil durch das Investitionsprogramm Hessenkasse wurde als Haushaltseinnahmerest in Höhe von 435.034 € von 2022 nach 2023 übertragen. Das hierfür angemeldete Projekt der Kita Zeisigweg wird in 2024 abgeschlossen. Die Umsetzung des Projekts Erweiterung der Kita Am Lachengraben startet in 2024.

Die Ermächtigung zur Inanspruchnahme von Kassenkrediten wurde gemäß Haushaltsplan 2023 auf einen Höchstbetrag von 10 Mio. EUR festgesetzt. Die Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens war in 2023 nicht notwendig. Die Liquidität war stets gesichert.

Dreieich, 15.01.2025

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**


**Martin Burjon
Bürgermeister**

6. Lage- und Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

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

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

6.2 Geschäftsverlauf in 2023

6.2.1 HAUSHALTSPLAN UND KONJUNKTURELLE RAHMENBEDINGUNGEN

Der Haushaltsplan 2023 ist am 12.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 10.03.2023 von der Kommunalaufsicht des Kreises Offenbach genehmigt worden. Er wies einen Zahlungsmittelfehlbedarf von -5.464.593 EUR aus und eine Kassenkreditermächtigung von 10 Mio. EUR.

Bezüglich der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung in Deutschland erwartete die Bundesregierung in ihrer Jahresprojektion vom Mai 2023 noch einen Anstieg des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) in 2023 gegenüber dem Vorjahr um 0,4% (nominal um 6,1 %). Tatsächlich reduzierte sich das BIP für das Jahr 2023 jedoch um real 0,3 % gegenüber dem Vorjahr (nominal aber Anstieg um 6,3 %).

Im Jahr 2023 betrug die Inflation, gemessen am Verbraucherpreisindex, 5,9%. Inflationstreiber waren dabei u.a. die hohen Energiepreise, aber zunehmend auch Waren und Dienstleistungen (Kerninflation).

Gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplans 2023 haben sich im 1. Halbjahr 2023 maßgebliche Änderungen ergeben, die zu einem am 11.07.2023 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen und am 26.09.2023 von der Kommunalaufsicht genehmigten 1. Nachtragshaushaltsplan 2023 geführt haben. Wesentliche Änderungen waren die Berücksichtigung der Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ des BMF v. Mai 2023 und erhöhte Gewerbesteuererträge. Insbesondere durch Verbesserungen im Bereich der Gewerbesteuer und Einkommenssteuer verbesserte sich das geplante Ergebnis auf -4,9. Mio. EUR.

6.2.2 HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

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

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

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

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

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde mit der Haushaltsplanung zunächst ein negatives Ergebnis prognostiziert. Im Ergebnis schließt das Jahr 2023 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 2023 erstellt.

6.2.3 ERGEBNISENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Berichtsjahr 2023

Ergebnisrechnung in T€	Plan	Ist	Ist Vorjahr	Abweichung
	2023	2023	2022	Ist 2023 zu 2022
Erträge	129.014	144.251	129.605	11%
davon:				
Steuererträge	90.315	108.513	93.231	16%
... davon Gewerbesteuer	-40.000	-58.200	45.038	-229%
... davon Einkommensteuer	34.028	-33.444	31.684	-206%
... davon Grundsteuer B	-11.000	-11.302	11.195	-201%
... davon Umsatzsteuer	-4.507	-4.531	4.446	-202%
... davon weitere Steuererträge	111.794	215.990	868	24777%
Leistungsentgelte	11.185	10.463	16.187	-35%
Zuweisungen und Zuschüsse	17.636	16.750	10.954	53%
Kostenerstattungen	1.870	1.957	2.144	-9%
Erträge Auflösung Sonderposten	2.983	2.023	1.619	25%
Sonstige ordentliche Erträge	3.959	3.373	4.639	-27%
Finanzerträge	1.066	1.171	831	41%
Aufwendungen	-134.035	-137.659	-123.425	12%
davon:				
Steueraufwendungen	-52.385	-62.136	-47.884	30%
... davon Kreis- und Schulumlage	-45.460	-51.876	-40.861	27%
... davon Gewerbesteuerumlage	-3.784	-5.006	-4.154	21%
... davon Heimatumlage	-2.352	-3.111	-2.581	21%
... davon weitere steuerähnliche Umlagen	-789	-2.144	-288	645%
Personal (incl. Versorgungsaufwendungen)	-31.673	-30.867	-28.505	8%
Sach- und Dienstleistungen	-31.175	-27.805	-30.833	-10%
Abschreibungen Anlagevermögen	-5.044	-5.245	-5.021	4%
Abschreibungen Umlaufvermögen	-111	-230	-376	-39%
Zuweisungen und Zuschüsse	-10.213	-8.517	-8.179	4%
Weitere Aufwendungen	-333	-220	-211	4%
Zinsen und sonst. Finanzaufwand	-2.890	-2.640	-2.415	9%
Ordentliches Ergebnis	-5.021	6.593	6.180	
Außerordentliche Erträge	28	18	172	-90%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-51	-81	-37%
Jahresergebnis	-4.993	6.559	6.271	

Das **Jahresergebnis** in Höhe von +6,5 Mio. EUR (2022: +6,3 Mio. EUR) setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von +6,6 Mio. EUR (2022: +6,2 Mio. EUR) und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,1 Mio. EUR (2022: +0,1 Mio. EUR) zusammen.

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

Die **Steuererträge** sind um 15,3 Mio. EUR auf 108,5 Mio. EUR (2022: 93,2 Mio. EUR) gestiegen. Auch gegenüber dem Plan 2023, der Steuererträge in Höhe von 90,3 Mio. EUR auswies, wurde ein deutlich besseres Steuerergebnis erzielt.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 13,2 Mio. EUR auf 58,2 Mio. EUR gestiegen (2022: 45,0 EUR) und übertreffen den veranschlagten Planansatz (Plan 2023: 40,0 Mio. EUR). Im 3. Quartalsbericht 2023 wurde die Prognose aufgrund der Sollfortschreibung auf 56,0 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 33,4 Mio. EUR um 1,7 Mio EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen (2022: 31,7 Mio. EUR). Der Planwert (Plan 2023: 34,0 Mio. EUR) basierte auf der Mai-Steuerschätzung der Bundesregierung - die aktuellere November-Steuerschätzung lag erst am 26.10.2023 vor, so dass eine Anpassung von Plan- und Prognosewerten nicht mehr möglich war.

Die **Leistungsentgelte** sinken um 5,7 Mio. EUR auf 10,5 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr (2022: 16,2 Mio. EUR) und liegen mit 0,7 Mio EUR unter dem Planwert (Plan 2023: 11,2 Mio. EUR). Ursächlich hierfür ist die Übertragung der Satzungskompetenz für die Müllentsorgung auf den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR (DLB) zum 01.01.2023 wodurch die Einnahmen aus den Abfallgebühren (aber gleichzeitig aber auch der bisherige Aufwand in gleicher Höhe für die Beauftragung des DLB) entfallen.

Die Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüsse** sind gegenüber dem Vorjahr um 5,8 Mio. EUR auf 16,8 Mio. EUR gestiegen (2022: 11,0 Mio. EUR), liegen aber mit 0,8 Mio. EUR unter dem Planwert (Plan 2023: 17,6 Mio. EUR). Ursache für die Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist v.a. die gestiegene Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleich, sie fiel mit 8,1 Mio EUR in Höhe des Planansatzes aber deutlich höher aus als im Vorjahr (2022: 1,9 Mio). EUR. Maßgeblich hierfür ist die zeitversetzte Berechnung der Schlüsselzuweisung (Basis ist das Corona bedingt wesentlich geringere Steueraufkommen des 2. Halbjahres 2021 und des 1. Halbjahres 2022 und die Erhöhung des Grundbetrages. Die Förderung der Kindertagesstätten durch das Land nach dem Hess. KiföG in Höhe von 2,7 Mio. EUR liegt mit 400 TEUR unter dem Planwert, da die Auslastung der Kita-Erweiterungsbauten aufgrund fehlenden Personals nicht wie geplant erfolgen konnte.

Die erhaltenen **Kostenerstattungen** sind um 0,2 Mio EUR auf 1,9 Mio EUR zurückgegangen (2022: 2,1 Mio EUR).

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** steigen gegenüber dem Vorjahr um 0,4 EUR auf 2,0 Mio. EUR (2022: 1,6 Mio. EUR), liegen aber um 1,0 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2023: 3,0 Mio. EUR). Ursache der Planunterschreitung ist das bessere Ergebnis im Produkt Abwasserentsorgung, wodurch auch eine geringere Deckung durch die Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abwasser („Gebührenaussgleichsrücklage“) erforderlich wurde.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind gegenüber dem Vorjahr um 1,3 Mio. EUR gesunken. Dies resultiert i.W. aus Einmaleffekten in Verbindung mit der Übertragung der Satzungskompetenz für die Abfallentsorgung auf DLB AöR (s. Erläuterung oben) und in Verbindung mit Wertberichtigung von Forderungen, die beide im Vorjahr (2022) einnahmewirksam waren.

Die Stadt musste im Jahr 2023 insgesamt 62,1 Mio. EUR und damit 57 % ihrer Steuererträge als **Steueraufwendungen** an Kreis und Land abführen (2022: 47,9 Mio. EUR). Die Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage (51,9 Mio. EUR), der Gewerbesteuerumlage (5,0 Mio. EUR) und die seit 2020 zu entrichtenden Heimatumlage (3,1 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. Aufwandssteigernd (ca. 750 TEUR Mehrkosten) wirkt sich der gegenüber dem Vorjahr um 0,97 % gestiegene Hebesatz der Kreis- und Schulumlage aus (2023: 50,93 % statt 2022: 49,96 %).

Die **Personalaufwendungen** (incl. Versorgungsaufwendungen) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Mio. EUR von 28,5 Mio. EUR auf 30,9 Mio. EUR erhöht, bleiben jedoch 0,8 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2023: 31,7 Mio. EUR).

Entwicklung Personal

	2023	2022	Veränderung
Planstellen	449,9	427,9	+22
besetzte Stellen zum 30.6.	367,1	369,5	-2,4

Eine der Ursachen für die Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr ist die Tarifierhöhung incl. Inflationsausgleich, die einen finanziellen Effekt von 1,3 Mio. EUR ausmacht. Die Beiträge für Beamte an die Versorgungskasse und die verpflichtende Zuführung zu den Pensionsrückstellungen steigen um 495 TEUR. Der Aufwand für die tariflichen Aushilfen ist gestiegen um 451 TEUR auf 954 TEUR (2022: 503 TEUR).

Zum 30.06.2023 waren 82,8 Planstellen nicht besetzt. Hiervon besonders betroffen waren der Bereich Kindertagesstätten mit 48 Planstellen, der Fachbereich Planung und Bau mit 8,1 Planstellen, der Fachbereich Bürger und Ordnung mit 6,3 Planstellen, der Fachbereich Verwaltungssteuerung & Service mit 7,1 unbesetzten Planstellen (wobei alleine 4,2 auf nicht besetzte Ausbildungs- und Studienplätze entfallen), im Stellenpool waren 6 Planstellen unbesetzt. Weitere 7,3 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die restliche Verwaltung in Summe verteilt.

Die Personalaufwendungen im personalintensivsten Bereich der **Kindertagesstätten** sind dabei gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. EUR gestiegen, sie belaufen sich in 2023 auf 13,4 Mio. EUR (2022: 12,3 Mio. EUR) und liegen damit leicht unter dem Planwert von 13,8 Mio. EUR. Wesentliche Ursachen für die Steigerung im Kita Bereich sind der vermehrte Einsatz von Aushilfskräften (plus 585 TEUR) und auch hier der Inflationsausgleich mit anteilig ca. 520 TEUR.

Im Produkt Kindertagesstätten wurden 13 Planstellen neu geschaffen. Auf der Grundlage des Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetzes in Verbindung mit dem Gute-Kita-Gesetz wurde der Personalbedarf je Einrichtung neu berechnet. Dies führt zur Neuschaffung von 9,8 Planstellen für Erzieher*innen in Tarifgruppe S 8b TVöD. Für Leitungskräfte und Stellvertretungen werden 3 Planstellen mehr benötigt. Diese zusätzlichen Planstellen erhöhen die Anzahl der unbesetzten Planstellen in den Kitas, da eine vollständige Besetzung nicht möglich war.

Die intensiven Bemühungen in der Personalakquise mit dem Ziel mehr Fachpersonal zur Bedarfsdeckung zu gewinnen, wurden konsequent weitergeführt, zeigten jedoch nur langsam Wirkung. Maßnahmen, die 2023 ergriffen wurden, zeigen zudem ggf. erst in den Folgejahren, ob sie erfolgreich sind. Zur teilweisen Kompensation der nicht besetzten Planstellen entstand im Produkt Kinderbetreuung Aufwand für Leiharbeitskräfte in Höhe von 654 TEUR (2022: 677 TEUR), bei einem Gesamtaufwand für Leiharbeitskräfte in der Stadtverwaltung von 863 TEUR (2022: 808 TEUR). Zusätzlich werden Nicht-Fachkräfte zur Unterstützung in den Kindertagesstätten eingesetzt. Während dies 2022 noch mit einem finanziellen Aufwand von 93 TEUR erfolgte, wurden hierfür 2023 für den Einsatz in den Einrichtungen 547 TEUR aufgewendet. Dieser immense Anstieg ist größtenteils den 19 Kolleginnen und Kollegen geschuldet, die in Verbindung mit der Agentur für Arbeit das geförderte Angebot nutzen, ihre Ausbildung zur/zum Kinderpfleger/in in nur einem Jahr zu absolvieren. Nach erfolgreichem Abschluss können sie als Fachkräfte zur Mitarbeit in den Kitas eingesetzt werden.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit 27,8 Mio. EUR um 3,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gesunken (2022: 30,8 Mio. EUR) und liegen mit 3,4 Mio. EUR unter der Planveranschlagung (Plan 2023: 31,2 Mio. EUR).

Ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist verursacht durch die Übertragung der Satzungscompetenz für die Müllentsorgung auf den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR (DLB) zum 01.01.2023, wodurch die Ausgaben für die Beauftragung des DLB für die Entsorgung (2022: 5,3 Mio EUR) entfallen – aber gleichzeitig auch die bisherigen Gebühreneinnahmen – siehe Angaben oben unter Erträge/Leistungsentgelt.

Eine wesentliche Ursache für die Planunterschreitung sind Minderausgaben für Instandhaltung (-1,0 Mio. EUR) im Bereich Planung und Bau, teilweise verursacht durch nicht besetzte Personalstellen. Auch die Kosten der Abwasserentsorgung liegen aufgrund von nicht besetzten Stellen um 1,0 Mio. EUR unter dem Planansatz. Ferner konnten die Maßnahmen für das Förderprojekt „Zukunft Innenstadt“ erst Ende 2023 starten, sodass die Kosten für Werbung ggü. dem Plan sinken (-262 TEUR).

Die **Abschreibungen Anlagevermögen** steigen gegenüber dem Vorjahr leicht um 200 TEUR auf 5,2 Mio. EUR (2022: 5,0 Mio. EUR).

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** betragen im Jahr 2023 8,5 Mio. EUR und liegen damit um 300 TEUR über dem Wert des Vorjahres (2022: 8,2 Mio. EUR) aber mit 1,7 Mio. EUR unter dem Planansatz (Plan 2023: 10,2 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 der U3-Betreuung geringere Zuschüsse in 2023 angefordert wurden (367 TEUR). Auch die Zuschüsse an die freien Träger der Ü3-Kinderbetreuung liegen in 2023 500 TEUR unter dem Planwert. Zusätzlich war am Standort „Haus des Lebenslangen Lernens“ die Kapazitätserweiterung der Kita Strothoff im Bereich der Ü3- und U3-Plätze nicht wie geplant möglich, so dass auch der Zuschuss nicht erhöht werden musste (344 TEUR). Auch die Eröffnung der AWO Waldkita verzögerte sich, so dass dieser Zuschuss entsprechend geringer ausfiel (135 TEUR). Darüber hinaus waren auch die Aufwendungen für die Beitragsfreistellung gem. § 32c HKJGB im Vergleich zum Planwert um 200 TEUR geringer. Grundlage hierfür sind die zum 01.03. eines Jahres gemeldeten Ist-Zahlen in der Kinderbetreuung.

Die Finanzaufwendungen steigen insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 200 TEUR auf 2,6 Mio. EUR:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Differenz</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.639.749 €	2.414.534 €	225.214 €
Bankzinsen	2.501.387 €	2.242.721 €	258.666 €
Zinsen für Liquidität	0 €	75.845 €	-75.845 €
Zinsen für Investitionskredite	1.676.710 €	1.569.942 €	106.768 €
Zinsen für den Kommunalen Schutzschirm	824.677 €	596.934 €	227.743 €
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	134.153 €	137.605 €	-3.452 €
Verzinsung Kapitaleinlage FZV	131.649 €	132.474 €	-825 €
Verzinsung Gebührenausschüttungsrücklage	2.504 €	5.131 €	-2.627 €
Zinsen aus Steuerverbindlichkeiten	0 €	0 €	0 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.208 €	34.208 €	-30.000 €

Aufgrund der geänderten Zinssituation sind seitens der Stadt im Gegensatz zum Vorjahr keine negativen **Zinsen für Liquidität** mehr zu entrichten, sondern ist mittlerweile eine positive Verzinsung auch bei kurzfristigen Anlagen (Laufzeit bis 12 Monate) zu erreichen. An dieser Möglichkeit der Erzielung von Zinserträgen partizipiert die Stadt durch entsprechende Geldanlage – siehe unter Finanzerträge.

Nach Auslauf der 10-jährigen Zinsbindung in 2023 steigt der Zinssatz für **Zinsen für den Kommunalen Schutzschirm** gem. Angabe WI-Bank von 2,051% auf 3,057%. Nach Abzug der Zinsdienstleistungen des Landes in Höhe von 560 TEUR bleibt damit ein städtischer Eigenanteil für 2023 in Höhe von 265 TEUR an den Finanzierungskosten der damaligen Entschuldungsmittel aus 2013/2014 (41 Mio. EUR).

Die **Zinsen für Investitionskredite** steigen gegenüber dem Vorjahr um 100 TEUR auf 1,7 Mio. EUR an. Die rechnerische Durchschnittsverzinsung der Kreditverbindlichkeiten (2023: 59,4 Mio. EUR) beträgt damit 2,8%.

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 auch im Jahr 2023 nicht.

Die **Finanzerträge** steigen um 400 TEUR auf 1,2 Mio. EUR (2022: 800 TEUR). Ursache hierfür sind zum einen Zinserträge in Höhe von 112 TEUR aus der kurzfristigen Geldanlage, die die Stadt in 2023 vorgenommen hat (zum 31.12.2023 besteht eine Geldanlage in Höhe von 34 Mio. EUR). Zum anderen konnten höhere Einnahmen aus kurzfristigen Forderungen (u.a. Säumniszuschläge) erzielt werden (2023: 309 TEUR, 2022: 114 TEUR).

Im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -33 TEUR (2022: +172 TEUR). Eine Ursache hierfür sind die deutlich geringeren Erträge aus dem Verkauf von städtischen Grundstücken (2023: 2 TEUR, 2022: 132 TEUR).

6.2.4 VERMÖGENSENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Vermögensrechnung im Berichtsjahr 2023:

Vermögensrechnung in T€	Ist 2023	Ist Vorjahr 2022	Abweichung
Aktiva	333.086	304.750	28.337
davon:			
Anlagevermögen	247.793	246.080	1.713
... davon immaterielle Vermögensgegenstände	7.564	6.912	652
... davon Sachanlagevermögen	190.392	189.292	1.101
... davon Finanzanlagevermögen	35.658	35.698	-40
... davon Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	14.178	14.178	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	23.367	17.405	5.962
Flüssige Mittel	61.749	41.082	20.667
Rechnungsabgrenzungsposten	177	182	-5
Passiva	333.086	304.750	28.337
davon:			
Eigenkapital	132.294	125.735	6.559
... davon Nettoposition	76.508	76.508	0
... davon Rücklagen ordentliches Ergebnisses	28.751	22.571	6.180
... davon Rücklagen außerordentliches Ergebnisses	9.830	9.739	91
... davon Sonderrücklagen	379	379	0
... davon Ergebnisvortrag	10.267	10.267	0
... davon Jahresergebnis	6.559	6.271	289
Sonderposten	17.075	17.342	-268
Rückstellungen	102.385	91.514	10.871
... für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	25.678	24.789	889
... für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	70.495	61.482	9.013
... Sonstige Rückstellungen	6.212	5.243	970
Verbindlichkeiten	81.332	70.158	11.174
... aus Kreditaufnahmen ("Gesamtschuldenstand")	59.454	52.538	6.916
... davon aus Liquiditätskrediten	0	0	0
... davon aus Investitionskrediten	59.454	52.538	6.916
... aus weiteren Verbindlichkeiten	21.879	17.620	4.258
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0

Das **Anlagevermögen** steigt insgesamt um 1,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 247,8 Mio. EUR (2022: 246,0 Mio. EUR).

Das **Sachanlagevermögen** steigt hierbei um 1,1 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr. Investitionen in Höhe von 7,1 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 5,2 Mio. EUR sowie Umbuchungen und Abgänge in Höhe von 0,8 Mio. EUR gegenüber.

Wesentliche Investitionen in das Sachanlagevermögen in 2023 sind:

- Erweiterung Kita Zeisigweg (1,2 Mio. EUR)
- Anschaffung bewegliches Anlagevermögen (1,2 Mio. EUR)
- Sanierung Hagenring (0,7 Mio. EUR)
- Anschaffung Containeranlage Benzstraße (0,4 Mio. EUR)
- Umsetzung der EG-Wasserrahmenrichtlinie in der Kläranlage (0,3 Mio. EUR)
- Straßenbau August-Bebel-Straße (0,3 Mio. EUR)

Das **immaterielle Anlagevermögen** steigt um 0,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 7,6 Mio. EUR (2022: 6,9 Mio. EUR). Den Anlagenzugängen (Investitionen des laufenden Jahres sowie in 2023 fertiggestellte Anlagen aus mehrjährigen Projekten) in Höhe von 1,3 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR gegenüber. Wesentliche Investition in das immaterielle Anlagevermögen ist das Upgrade des SAP-Systems auf S/4 HANA (1,0 Mio. EUR).

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

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 6,0 Mio. EUR auf 23,4 Mio. EUR (2022: 17,4 Mio. EUR). Die Forderungen aus Zuweisungen sinken um 0,6 Mio. EUR. Die Forderungen aus Steuern und Abgaben steigen um 5,8 Mio. EUR, davon 4,1 Mio. EUR für Gewerbesteuer verschiedener Dreieicher Firmen in 2023, 1,0 Mio. EUR durch die Spitzabrechnung der Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer) für das 4. Quartal 2023 durch die Oberfinanzdirektion sowie 0,7 Mio. EUR für die Kostenerstattung Asylbewerber durch den Kreis Offenbach. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und die sonstigen Vermögensgegenstände steigen gegenüber dem Vorjahr um 0,8 Mio. EUR.

Die **Flüssigen Mittel** erhöhen sich um 20,7 Mio. EUR auf 61,8 Mio. EUR (2022: 41,0 Mio. EUR). Die Entwicklung des Finanzmittelbestands erläutert die Finanzrechnung (siehe hierzu Kapitel 3).

Das **Eigenkapital** erhöht sich um 6,5 Mio. EUR auf 132,3 Mio. EUR (2022: 125,8 Mio. EUR) aufgrund des positiven Jahresergebnisses. Die Eigenkapitalquote beträgt 40 %.

Die **Sonderposten** reduzieren sich um 0,3 Mio. EUR auf 17,1 Mio. EUR (2022: 17,4 Mio. EUR). Im Bereich der Investitionszuwendungen und –beiträgen steht ein Zugang von erhaltenen Investitionszuweisungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR einem Abgang durch die planmäßige Auflösung des Sonderpostes in Höhe von 1,0 Mio. EUR gegenüber. Der Sonderposten für den Gebührenausschlag Abwasserentsorgung reduziert sich um 1,0 Mio. EUR auf 1,0 Mio. EUR. Die sonstigen Sonderposten reduzieren sich um 0,1 Mio. EUR auf 0,8 Mio. EUR (2022: 0,9 Mio. EUR).

Die **Rückstellungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 10,9 Mio. EUR auf 102,4 Mio. EUR (2022: 91,5 Mio. EUR). Ursächlich hierfür sind u.a. die Einstellung in die Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (7,6 Mio. EUR), sowie für die Solidaritätsumlage (1,4 Mio. EUR) und erhöhte Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten (1,0 Mio. EUR). Die Pensionsrückstellungen steigen um 0,9 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten** insgesamt erhöhen sich um 11,1 Mio. EUR auf 81,3 Mio. EUR (2022: 70,2 Mio. EUR).

Die darin enthaltenen **Verbindlichkeiten aus investiven Kreditaufnahmen** erhöhen sich um 6,9 Mio. EUR auf 59,4 Mio. EUR (2022: 52,5 Mio. EUR). Im Jahr 2023 wurden Investitionskredite in Höhe von 10,0 Mio. EUR aufgenommen. Die Tilgung beträgt 3,1 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten** (vormals „Kassenkredite“) konnten aufgrund der Entschuldung durch den Kommunalen Schuttschirm und des positiven Finanzmittelflusses aus der Verwaltungstätigkeit seit 2013 vollständig abgebaut werden. Neue Liquiditätskredite wurden in 2023 nicht aufgenommen.

Die in obiger Tabelle als **weitere Verbindlichkeiten** bezeichneten Verbindlichkeiten erhöhen sich im Saldo um 4,3 Mio. EUR auf 21,9 Mio. EUR (2022: 17,6 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen steigen um 1,0 Mio. EUR, hiervon 0,5 Mio. EUR für investive Projekte, 0,3 Mio. EUR für Zuschüsse sowie 0,2 Mio. EUR für sonstige Ausgaben. Die Verbindlichkeiten aus Steuern

und Abgaben steigen um 1,6 Mio. EUR, bedingt durch die Gewerbesteuer- und Heimatumlage für das 4. Quartal 2023, die erst in 2024 fällig ist. Die Verbindlichkeiten aus Beteiligungen steigen um 0,3 Mio. EUR. Die sonstigen Verbindlichkeiten steigen um 1,4 Mio. EUR, hierin enthalten sind A-Kontozahlungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR, diese werden aufgrund einer neuen Buchungssystematik S/4 HANA bis zur Schlussabrechnung als Verbindlichkeiten ausgewiesen.

6.2.5 FINANZENTWICKLUNG

Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung im Berichtsjahr 2023:

Finanzrechnung in T€			
	Plan	Ist	Ist Vorjahr
	2023	2023	2022
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	-2.533	18.969	7.058
davon:			
Jahresergebnis	-4.993	6.559	5.531
Abschreibungen	5.044	5.245	4.982
Auflösung Sonderposten	-2.983	-2.023	-1.540
(+)Zu-/(-) Abnahme Rückstellungen	1.232	10.871	1.650
(-) Zu-/ (+) Abnahme Forderungen und weiterer Aktiva	230	-5.957	-2.958
(+) Zu-/(-) Abnahme Verbindlichkeiten u. weitere Passiva	-969	4.248	-533
Weitere Positionen	-95	26	-75
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-23.867	-5.221	-7.035
davon:			
Investitionen in Sachanlagen und Immaterielle VG	-25.217	-7.096	-7.476
Zuweisungen / Beiträge für Sachanlagen	1.345	1.764	229
Verkauf von Sachanlagen	0	12	147
Zu- / Abgang Finanzanlagen	5	100	64
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	19.801	6.916	7.022
davon:			
Kreditaufnahme und sonst. Finanzierungseinzahl.	23.867	10.000	10.000
Tilgung	-4.065	-3.084	-2.978
Finanzmittelbestand am 1.1.	41.082	41.086	34.038
Summe der Finanzmittelflüsse	-6.598	20.664	7.045
Finanzmittelbestand am 31.12.	34.484	61.749	41.082
Kassenkreditrahmen gem. Satzung	-10.000	-10.000	-10.000

Der **Finanzmittelbestand am 31.12.** (Liquidität) steigt von 41,1 Mio. EUR um die Summe der Finanzmittelflüsse in Höhe von 20,7 Mio. EUR auf 61,7 Mio. EUR an. Die Differenz zwischen planmäßigem (34,5 Mio. EUR) und tatsächlichen Finanzmittelbestand in Höhe von 27,3 Mio. EUR ist wesentlich verursacht durch das bessere Jahresergebnis (+11,6 Mio. EUR), die Zunahme der Rückstellungen (+9,6 Mio. EUR) und den besseren Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit (+5,8 Mio. EUR).

Der positive Saldo im **Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 19,0 Mio. EUR ergibt sich aus dem positiven Jahresergebnis in Höhe von 6,6 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 10,9 Mio. EUR, die im Wesentlichen aus künftigen Zahlungsverpflichtungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gründen. Weitere relevante Bereinigungsgröße ist die Abschreibung in Höhe von 5,2 Mio. EUR (verbessert Saldo, da nicht zahlungswirksam). Mindernd wirkt sich die Veränderung der Sonderposten in Höhe von 2,0 Mio. EUR aus.

Die Veränderungen der Forderungen und der Verbindlichkeiten und weiterer Aktiva und Passiva saldieren sich zu einem Finanzmittelabfluss in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Der **Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit** in Höhe von -5,2 Mio. EUR beinhaltet Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 7,1 Mio. EUR und Einnahmen aus Zuweisungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR, sowie durch Verkauf von Sachanlagevermögen in Höhe von 12 TEUR, ferner Einnahmen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens (hier: Tilgung gewährte Darlehen) in Höhe von 100 TEUR.

Der **Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 6,9 Mio. EUR entsteht durch die Tilgung von Altdarlehen in Höhe von 3,1 Mio. EUR und der Kreditaufnahme in Höhe von 10,0 Mio. EUR. Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen.

6.2.6 WESENTLICHE VORGÄNGE

Zukunft Innenstadt

Pflanzkübel bringen Farbe in die Stadt im Rahmen des Förderprogramms „Zukunft Innenstadt 1.0“. Im Rahmen der Förderung wird der Egenberger Parkplatz grundhaft saniert, neue Wasser- und Stromleitungen für den Wochenmarkt und den Schlemmerschoppen werden installiert. Der neu gestaltete und in Dr.-Walter-Lübcke-Platz umbenannte Platz wird am 03. August 2023 von Justizminister Prof. Dr. Roman Poseck feierlich eingeweiht.

Mit der weiteren Landesförderung „Zukunft Innenstadt 2.0“ in Höhe von 300.000 € soll unter anderem der historische Rathausplatz umgestaltet werden. In der Zeit vom 23. Juni bis 9. Juli 2023 fand hierzu eine Bürgerbeteiligung statt.

Klimaschutz: Stadt Dreieich ist Pilotkommune zur kommunalen Wärmeplanung

Das Klimaschutzmanagement der Stadt Dreieich beginnt, vor der Gesetzesinitiative auf Bundesebene, mit der kommunalen Wärmeplanung. Das Konzept soll vor Fristende des Jahres 2026 fertiggestellt sein. Die Zwischenergebnisse wurden am 27. November 2023 in einer Bürgerversammlung im Bürgerhaus Dreieich-Sprendlingen vorgestellt.

Umstellung von SAP ERP auf S/4-Hana als integriertes Rechnungswesensystem

Die Stadt setzt seit dem Geschäftsjahr 2000/2001 das ERP-System SAP R/3 ein, mit dem wesentliche administrative Geschäftsprozesse abgewickelt werden. Nach nunmehr 12 Jahren stand ein weiterer Generationenwechsel auf die vierte Generation S/4 HANA an, v.a. aufgrund des angekündigten Wartungsendes der bisherigen ECC-Generation in 2027. Die Stadt Dreieich hat diese Umstellung zum 01.01.2023 vorgenommen.

Eine wesentliche Herausforderung der Umstellung auf S/4-HANA war die Umstellung der bisherigen Kreditoren- und Debitorenbuchhaltung auf die neue Geschäftspartnerbuchhaltung.

Jeder „Geschäftspartner“ der Stadt hat in der Geschäftspartnerbuchhaltung in SAP grundsätzlich nur ein Personenkonto, das „Geschäftspartner-Konto“. Die Art der Geschäftsbeziehung, die der Geschäftspartner zu der Stadt hat, wird über „Vertragsrollen“ mit Vertragskonto und Vertragsgegenstand definiert

Während im bisherigen System die einzelnen Kreditoren- und Debitorenkonten unmittelbar mit einem Abstimmkonto des Hauptbuchs und damit mit einer Bilanzposition verbunden waren, erfolgt die Zuordnung im Vertragskontokorrent in Abhängigkeit nicht nur der grundsätzlichen Zuordnung des Geschäftspartners zu einem Abstimmkonto, sondern auch der Zuordnung des Vertragsgegenstands (also des Typs des Einnahmeverganges). Erst die Kombination beider Zuordnungen führt zu einer Zuordnung des Abstimmkontos.

Aufgrund dieser neuen Systematik gibt es Verschiebungen innerhalb der einzelnen Bilanzpositionen durch die geänderte Zuordnungslogik der Abstimmkonten von PSCD im Vergleich zum Altsystem. Die Stadt hat hierfür eine Übergangsbilanz erstellt, die die Schnittstelle zwischen dem alten und neuen System bildet und durch einen Wirtschaftsprüfer testieren lassen.

Übertragung der Satzungscompetenz für die Abfallentsorgung zum 1.1.2023

Mit der Übertragung der Satzungscompetenz für die Abfallentsorgung auf den Dienstleistungsbetrieb Dreieich und Neu-Isenburg AöR (DLB) wird dieser ab 1.1.2023 zuständig für den Erlass der Abfallsatzungen für die Trägerstädte.

6.2.7 WESENTLICHE BAUMAßNAHMEN UND ANDERE INVESTITIONEN

Investitionen in das eigene Anlagevermögen wurden in Höhe von 7.097.382 EUR getätigt. Planmäßig standen hierfür laut Haushaltsplan 2023 Mittel in Höhe von 22.544.244 EUR zur Verfügung. Im Rahmen des 1. Nachtrags 2023 wurde dieser Betrag auf 25.217.216 EUR erhöht. Durch den Planvortrag von Haushaltsresten des Jahres 2022 (11.663.454 EUR) sowie durch Änderungen aufgrund von Budget-verschiebungen aus dem nicht-investiven Bereich wurden die zur Verfügung stehenden Mittel insgesamt auf 37.268.290 EUR erhöht.

Von den insgesamt verausgabten 7.097.382 EUR entfielen 393 TEUR auf den Erwerb von Software-Lizenzen, 246 TEUR für Investitionszuweisungen an Dritte, 5.185.882 EUR für Baumaßnahmen, 1.206.922 EUR für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen sowie 65 TEUR für Investitionen in Grundstücke.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden Einnahmen in Höhe von 1.780.467 EUR erzielt. Hiervon entfallen 9 TEUR auf den Abgang von Anlagevermögen, 1.763.830 EUR auf Investitionszuweisungen, 5 TEUR entfallen auf den Abgang von Finanzanlagevermögen und 3 TEUR auf den Verkauf von Grundstücken. Im Haushaltsplan 2023 wurden zunächst Einnahmen in Höhe von 1.139.576 EUR geplant. Mit dem 1. Nachtrag wurden die investiven Einnahmen um 211 TEUR auf 1.350.576 EUR erhöht, da das Projekt Zukunft Innenstadt als investive Maßnahme umgeplant wurde und dementsprechend auch die dazugehörige Landesförderung.

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

Zugänge des Immateriellen Anlagevermögens (gesamt 639 TEUR)

Die Zugänge im Bereich des immateriellen Anlagevermögens ergeben sich im Wesentlichen aus den Investitionszuwendungen an Dreieicher Vereine in Höhe von 246 TEUR sowie aus der Anschaffung und Anpassung diverser Systeme an die gestellten Anforderungen in Höhe von 393 TEUR.

Zugänge in das Sachanlagevermögen (gesamt 6.458 TEUR)

Für das Ordnungsamt sind im Berichtsjahr Anschaffungskosten in Höhe von 52 TEUR für ein neues Dienstfahrzeug entstanden.

Für die Beschaffung von zwei Kameras und Xenon-Blitz XB2 zur Überwachung von mehreren Fahrspuren des ankommenden und abfließenden Verkehrs wurden im Berichtsjahr 69 TEUR verausgabt.

Für die Anschaffung von diversen benötigten Hilfeleistungsmaterialien im Brand- und Katastrophenschutz wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 100 TEUR verausgabt.

Für die Ersatzbeschaffung des KdoW (Kommandowagen) für den Leiter der Feuerwehr wurden im Berichtsjahr 57 TEUR verausgabt.

Aufgrund räumlicher Mindeststandards und Hygieneauflagen musste der aktuelle Standort der Küche in der Kindertagesstätte Kurt-Schumacher-Ring verlagert werden. Für die Erneuerung sind im Berichtsjahr Kosten in Höhe von 144 TEUR entstanden.

Für die Erweiterung der Kita Zeisigweg sind im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 1.207 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 122 TEUR verausgabt.

Der Neubau Kita am Lachengraben brachte im Berichtsjahr Aufwendungen in Höhe von 138 TEUR mit sich.

Für die Erweiterung der Kita Horst-Schmidt-Ring sind im Berichtsjahr Ausgaben in Höhe von 137 TEUR entstanden.

Für die Herstellung eines Waschrums im Untergeschoss der Kindertagesstätte wurden im Berichtsjahr 110 TEUR verausgabt.

Für die Sanierung der Küche in der Kindertagesstätte Borgarten einschließlich der neuen Kücheneinrichtung wurden im Berichtsjahr 149 TEUR verausgabt.

Für den behindertengerechten Ausbau vom Haus Falltorweg wurden im Berichtsjahr 146 TEUR verausgabt.

Für den Erwerb eines gebrauchten Wohncontainers zur Unterbringung geflüchteter Menschen wurden im Berichtsjahr 417 TEUR verausgabt.

Für die Erweiterung des Betreuungsangebots an der Ludwig-Erk-Schule wurden 232 TEUR verausgabt. Die weiteren Kosten der Baumaßnahme wurden für die Jahre 2024 und 2025 vorgesehen.

Die Umsetzung der Maßnahme Kanalbau August-Bebel-Straße hat im Jahr 2020 begonnen. Im Berichtsjahr wurden dafür Mittel in Höhe von 64 TEUR verausgabt.

Für die Kanalerweiterung Hügelstr. in Götzenhain wurden im Berichtsjahr 91 TEUR verausgabt.

Für die, bei der Erweiterung der Kita Rückertsweg, erforderlichen Kanalanbindung zur Sicherstellung der Entwässerung wurden im Berichtsjahr 95 TEUR verausgabt.

Für das Klärwerk Hengstbachtal sind im Berichtsjahr Anschaffungskosten in Höhe von 71 TEUR für einen Traktor mit Frontlader entstanden.

Im Bereich Kanalisation und Kläranlagen wurden im Berichtsjahr für die Umsetzung der EG-Wasserrahmenrichtlinien (EG-WRRL) 295 TEUR verausgabt.

Für die Umrüstung der Lampen auf LED-Technik, im Stadtteil Buchschlag, wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 263 TEUR verausgabt.

Für die Straßenbaumaßnahme August-Bebel-Straße wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 326 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.

Für die Sanierung der Schulstraße, Haus-Nr.: 30 - 70 sind Aufwendungen im Berichtsjahr in Höhe von 287 TEUR entstanden.

Für das Projekt Sanierung Hagenring, sind Aufwendungen im Berichtsjahr für die Planung in Höhe von 669 TEUR entstanden. Die Fertigstellung ist in 2024 geplant.

Für die Linearbelüftung (Entschlammung) des Mühlenweihers in Götzenhain wurden im Berichtsjahr 82 TEUR verausgabt.

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 79 TEUR verausgabt worden. Die Plankosten beliefen sich auf 230 TEUR.

Im Rahmen des Förderprogramms „Zukunft Innenstadt 1.0“ wurden für die Herstellung der Abwasser-Infrastruktur auf dem Egenberger Parkplatz 230 TEUR verausgabt.

Für die Netzversorgung im Rathaus und sukzessiven Umstellung auf WLAN wurden im Berichtsjahr dafür 59 TEUR verausgabt.

Die Kosten für das Projekt Upgrade SAP-System auf S/4 Hana beliefen sich im Berichtsjahr auf 328 TEUR. Der Produktivstart erfolgte zum 01.01.2023.

Einnahmen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (12 TEUR)

Die Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Fahrzeugen (9 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 Steuerungssystems. 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 2023 fanden in der Zeit vom 11.9. bis 23.9.2023 statt.

Die Analyse der Entwicklung des Ist des gesamten Jahres 2023 im Vergleich zu den Planwerten erfolgte im Rahmen der Rückblickgespräche 2023 vom 29.02. bis zum 07.03.2024.

Alle wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen sind unter 4. Produktrechnung ab Seite 8 dargestellt.

6.2.9 WESENTLICHE ORGANISATORISCHE VERÄNDERUNGEN

Geschäftsverteilung im Fachbereich 7:

Mit Rundverfügung 02/2023 vom 28.07.2023 wurde mit Wirkung zum 01.08.2023 nachfolgende Geschäftsverteilung im Fachbereich 7 – Verwaltungssteuerung und Service - verfügt:

Das Ressort **7.02** führt die Bezeichnung „**Digitales, Organisation & Informationstechnik (DO.IT)**“

Dem Ressort wird die Aufgabe/Leistung „Stellenplan“ zugewiesen und dem Produkt 07.02.02 -Organisations- und Informationsmanagement zugeordnet. Die Verantwortung des Ressorts 07.03 für die Personalkostenplanung bleibt hiervon unberührt.

Das Ressort **7.03** führt die Bezeichnung „**Personal**“.

Das Produkt 07.03.01 - Personalgewinnung und – betreuung führt die Bezeichnung „**07.03.01 – Personalservice**“.

Dem Ressort werden die Aufgaben/Leistungen „Interne Kommunikation“ und „Intranet“ (bisher Ressort 7.04 – Kommunikation und Bürgerbeteiligung) zugewiesen und dem Produkt 07.03.02 Personalentwicklung zugeordnet.

6.2.10 MITARBEITERINNEN UND MITARBEITER

Entwicklung des Personals 2023

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung absolut	Abweichung in %
Beschäftigte	440	443	3	0,7%
Beamte	17	17	0	0,0%
Auszubildende	8	9	1	12,5%
gesamt	465	469	4	0,9%

Erläuterungen:

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamtanzahl des beschäftigten Personals kaum verändert.

Die geringen Veränderungen zeigen sich in der Berufsgruppe der Beschäftigten und bei den Auszubildenden. Bei der Berufsgruppe der tariflich Beschäftigten werden 3 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter mehr ausgewiesen. Bei den Auszubildenden erhöht sich die Anzahl auf 9.

Im Jahresdurchschnitt waren ca. 82 Planstellen nicht besetzt. Im Vergleich zum Vorjahr mit 61 unbesetzten Planstellen, hat sich die Situation deutlich verschärft. Der Fachkräftemangel zeigt sich zunehmend auch im Bereich der Verwaltung. So waren im Fachbereich Planung und Bau ca. 8 Planstellen, im Fachbereich Bürger und Ordnung ca. 6 Planstellen und Fachbereich Verwaltungssteuerung & Service ca. 7 Planstellen (ca. 4 Planstellen entfallen auf nicht besetzte Ausbildungs- und Studienplätze) unbesetzt. Im Stellenpool blieben 6 Planstellen unbesetzt.

Nach wie vor zeigt sich die Situation im Bereich der Kindertagesstätten besonders schwierig. Ca. 48 Planstellen, auch krankheitsbedingt, waren in 2023 unbesetzt. Die Neu- und Erweiterungsbauten sind hierbei berücksichtigt. Die Anzahl ist u.a. auch deshalb angestiegen, weil auf der Grundlage des Kita Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetzes in Verbindung mit dem Gute-Kita-Gesetz mit dem Stellenplan 2023 insgesamt 13 Planstellen neu geschaffen wurden, die die Anzahl der unbesetzten Planstellen in den Kitas weiter nach oben treibt. In 2023 wurde eine Qualifizierungsoffensive gestartet, in dem 19 Nicht-Fachkräften die Ausbildung zur/zum Kinderpfleger als geförderte Maßnahmen angeboten wurde. Nach bestandener Ausbildung kann diese Berufsgruppe als sog. Fachkräfte zur Mitarbeit auf den Betreuungsschlüssel angerechnet werden. So wird davon ausgegangen, dass sich in 2024 eine Entspannung der Situation ergeben kann.

Im Stellenpool waren 6 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 ca. 7 unbesetzte Planstellen zeigen sich über die gesamte Verwaltung in Summe verteilt.

Altersteilzeitbeschäftigte gelten auch während der Freizeitphase als "aktive" Beschäftigte und werden in der Darstellung berücksichtigt. In 2023 sind 2 Beschäftigte in die Altersteilzeitfreiphase eingetreten. Zwei Kolleg*innen sind aus der Altersteilzeit heraus in 2023 in den Ruhestand eingetreten.

Die Zahl der Auszubildenden ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Zwei Auszubildende haben ihre Ausbildung als Verwaltungsfachangestellte erfolgreich abgeschlossen. Im August 2023 nahmen drei Auszubildende ihre Ausbildung bei der Stadt Dreieich für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten im ersten Lehrjahr auf. 4 Auszubildende als Verwaltungsfachangestellte, wechselten vom ersten in das zweite Ausbildungsjahr, sowie die Auszubildende als Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste mit dem Schwerpunkt Bibliothek. Im dritten Lehrjahr wird derzeit ein Verwaltungsfachangestellter ausgebildet.

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

Planmäßig standen im Berichtsjahr 449,9 Planstellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 367,1 zum Stichtag 30.06.2023 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 2023

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Dreieich für das Haushaltsjahr 2023 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre 2024 ff.

Der Arbeitskreis "Steuerschätzungen" des Bundesministeriums für Finanzen hat am 14.-16. Mai 2024 die Schätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2024 ff. aktualisiert. Der Arbeitskreis rechnet für 2024 mit einem realen Wachstum des Bruttoinlandsprodukts von 0,3%, und danach für die Jahre für die Jahre 2025 bis 2028 von jeweils 1,0%.

Für die Höhe der Steuereinnahmen relevant sind die nominalen Wachstumsraten, die für 2024 4,0% und dann danach für die Jahre 2025 bis 2028 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 2025.

Der **Haushaltsplan 2024** wurde am 04.12.2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 07.02.2024 von der Kommunalaufsicht (Kreis Offenbach) genehmigt.

Der Haushaltsplan 2024 sieht ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -3,4 Mio. EUR vor und einen positiven Zahlungsmittelbestand von 39,0 Mio. EUR. Am 24.09.2024 wurde ein 1. Nachtragshaushalt 2024 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, in dem ausschließlich der Ankauf des Grundstücks „Faselstall“ abgebildet wurde. Weiterhin wurde am 24.09.2024 ein 2. Nachtragshaushalt 2024 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Das geplante Jahresergebnis verbessert sich um 747 T EUR auf -2,7 Mio. EUR. Die Verbesserung ist im Wesentlichen verursacht durch eine verbesserte Situation bei der Gewerbesteuer und der Reduzierung des Ansatzes der investiven Ausgaben und Kreditaufnahme gemäß der Mittelabflussprognose im Rahmen der Budgetgespräche 2024.

Die Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplan 2025 sieht für 2025 ein Ergebnis von -8,8 Mio. EUR vor. Das Ergebnis verschlechtert sich damit gegenüber 2024.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (2026 bis 2028) sieht auch für das Jahr 2026 ein negatives Jahresergebnis vor. Um die Genehmigungsfähigkeit des Haushalts sicherzustellen wurde die Anhebung der Grundsteuer folgendermaßen berücksichtigt:

- für das Jahr 2027 von 708,93 Punkte um 451 Punkte auf 1.160 Punkte.

Dies wurde entsprechend in die mittelfristige Finanzplanung eingepreist.

Ursächlich für die Konsolidierungslücke sind der weiterhin notwendige Ausbau im Kindertagesstättenbereich, sowie der Ausbau der Ganztagsbetreuung an den Grundschulen.

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 S/4-HANA als integriertes Rechnungswesensystem

Die Nutzung des SAP-Systems 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 S/4 HANA Modul MM)
 - Finanzbuchhaltung und -statistik (SAP S/4 HANA Modul FI und Modul PSM)
 - Vertragskontokorrentbuchhaltung (SAP S/4 HANA Modul PSCD)
 - Anlagenbuchhaltung (SAP S/4 HANA Modul FI-AA)
 - Controlling (SAP S/4 HANA Modul CO)
 - Personalwesen (SAP R/3 Modul HCM)
 - Steuer- und Abgabewesen (SAP S/4 HANA Module „Kommunale Abgaben“ und „Einmalige Einnahmen“)
 - Gebäudemanagement (SAP S/4 HANA Modul RE-FX)

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 2023 auf 143,1 Mio. EUR. 64% davon resultieren aus den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (58,2 Mio. EUR) und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (33,4 Mio. EUR).

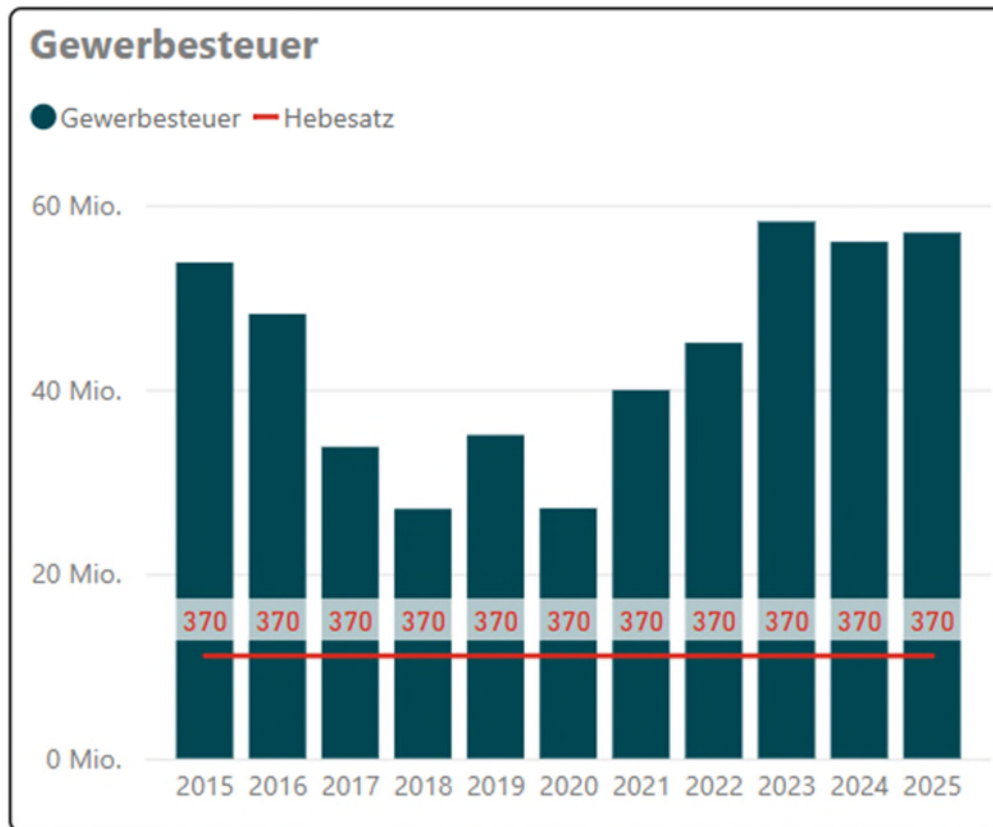
Demnach ist das Ertragsaufkommen in Dreieich im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

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 Gewerbesteuermulage 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.

Investitionskredite

Zum 31. Dezember 2023 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 31.12.2023	
	(in EUR)	(in %)
Festzins-Darlehen abgeschlossen bis Endlaufzeit	53.127.796,96	89,36
Variable Darlehen gesichert bis Endlaufzeit über Derivate	6.326.059,83	10,64
... davon ohne Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	2.568.658,16	4,32
... davon mit Änderungsrisiko Marge (Grundgeschäft)	3.757.401,67	6,32
	59.453.856,79	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)

Der Zinsaufwand für Bankzinsen im Berichtsjahr 2023 beträgt 2,5 Mio. EUR - dies entspricht einem Anteil von 1,8 % der Summe der Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen).

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

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

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 stimmberechtigte 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.

Im Jahr 2023 musste die Stadt 47,8% der Steuererträge alleine über die Kreis- und Schulumlage aufwandswirksam wieder abführen.

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).

Gesellschaftliche Risiken

Als Risiken sind hier u.a. zu nennen:

- steigender Anspruch an Ganztagsbetreuung in Schulen und Kindertagesstätten
- ungewisse Auswirkungen durch die weltweiten Kriege

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 2023 bei 1,82 % 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 31.12.2023 aktualisiert und beträgt gemäß der Berechnung der ZVK 60.353.839,00 EUR. Zur Ermittlung hat die ZVK die Heubeck Generationentafel 2018 G sowie einen Zinssatz von 0,25 % 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 2023 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 2023 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, in dem der Status der Haushaltssicherung erläutert wird.

Demographische Entwicklung

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

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

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

Ausfallhaftung durch Land und Bund

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

6.4.4 RISIKEN AUS BETEILIGUNGEN

Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem Eigenbetrieb Bürgerhäuser Dreieich wird hier insbesondere auf die Risikoberichterstattung des Eigenbetriebes eingegangen. Die Angaben sind aus dessen Jahresabschluss 2023 entnommen.

Der Betrieb 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 eingeführt. Hierdurch wird die durch das KontraG geforderte Transparenz der Risiken für das Aufsichtsorgan hergestellt.

Die größten im Risikocontrolling erfassten Risiken sind:

Beschreibung des Risikos	Schadenshöhe in (EUR)	Eintrittswahrscheinlichkeit in (%)
Dach Bürgerhaus Sprendlingen – maximaler Fall	500.000	1
Dach Philipp-Köppen-Halle Offenthal – maximaler Fall	300.000	1
Wasserschäden allgemein durch Leitungs- und Heizwasser – maximaler Fall	50.000	3
Veranstaltungsausfall Burgfestspiele	100.000	25

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-Ist-Vergleich und die Kostenrechnung ständig überwacht. Ein Risiko des Weiterbestehens des Betriebes ist hiernach nicht gegeben, jedoch ist der Eigenbetrieb für das Fortbestehen auf den Zuschuss der Stadt Dreieich angewiesen.

Stadt-Holding Dreieich GmbH

Ein wesentliches Risiko besteht mittel- und langfristig darin, dass der Ausgleich der Verluste des Bäderbetriebs und der Verkehrsbetriebe Dreieich von der Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH abhängig ist.

Bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zeichnet sich mittel- und langfristig eine verminderte Ertragskraft der Stadtwerke Dreieich GmbH ab. Aufgrund geänderter gesetzlicher und marktwirtschaftlicher Rahmenbedingungen verringern sich bei dieser Gesellschaft zukünftig die Erträge aus dem Verkauf von Strom und Gas. Die verringerte Gewinnabführung der Stadtwerke Dreieich GmbH erschwert zukünftig den Ausgleich der Defizite der Verkehrsbetriebe Dreieich GmbH und der Bäderbetriebe.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Dreieich hat am 24.04.2012 beschlossen, den Magistrat der Stadt Dreieich zu beauftragen, bei der Stadt-Holding Dreieich GmbH zukünftig eine jährliche Gewinnausschüttung in Höhe von mind. 280 TEUR an die Stadt Dreieich zu erwirken. Nachdem in den

Jahren 2015-2017 von der Stadt positive Ergebnisse erzielt wurden, ist die Entlassung aus dem Schutzschild in 2019 erfolgt. Allerdings erschweren 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 2023 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 hierfür in 2019 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 2023 der DreieichBau AöR beschrieben.

Dreieich, 15.01.2025

**Stadt Dreieich
Der Magistrat**



**Martin Burlon
Bürgermeister**