



EINBRINGUNG ENTWURF HAUSHALTSPLAN 2023

Magistrat 26.9.2022

Stadtverordnetenversammlung 27.9.2022

Kennzahlen ... auf einen Blick
Haushaltsplan 2023

Übersicht Kennzahlen des Haushaltsplans 2023

Jahr	2021	2022	2023
Position	Aufstellungsbericht	1. Nachtragshaushalt	Haushaltsplan
Jahresergebnis	6.439.301	-4.916.338	-6.066.251
...davon ordentliches Ergebnis	5.675.653	-4.949.588	-6.094.501
Liquidität	34.037.542	27.256.911	19.547.019
Liquiditätskredite		0	0
Investitionskredite	45.516.491	54.948.278	70.058.594
Investitionen	6.601.595	13.926.406	21.145.775

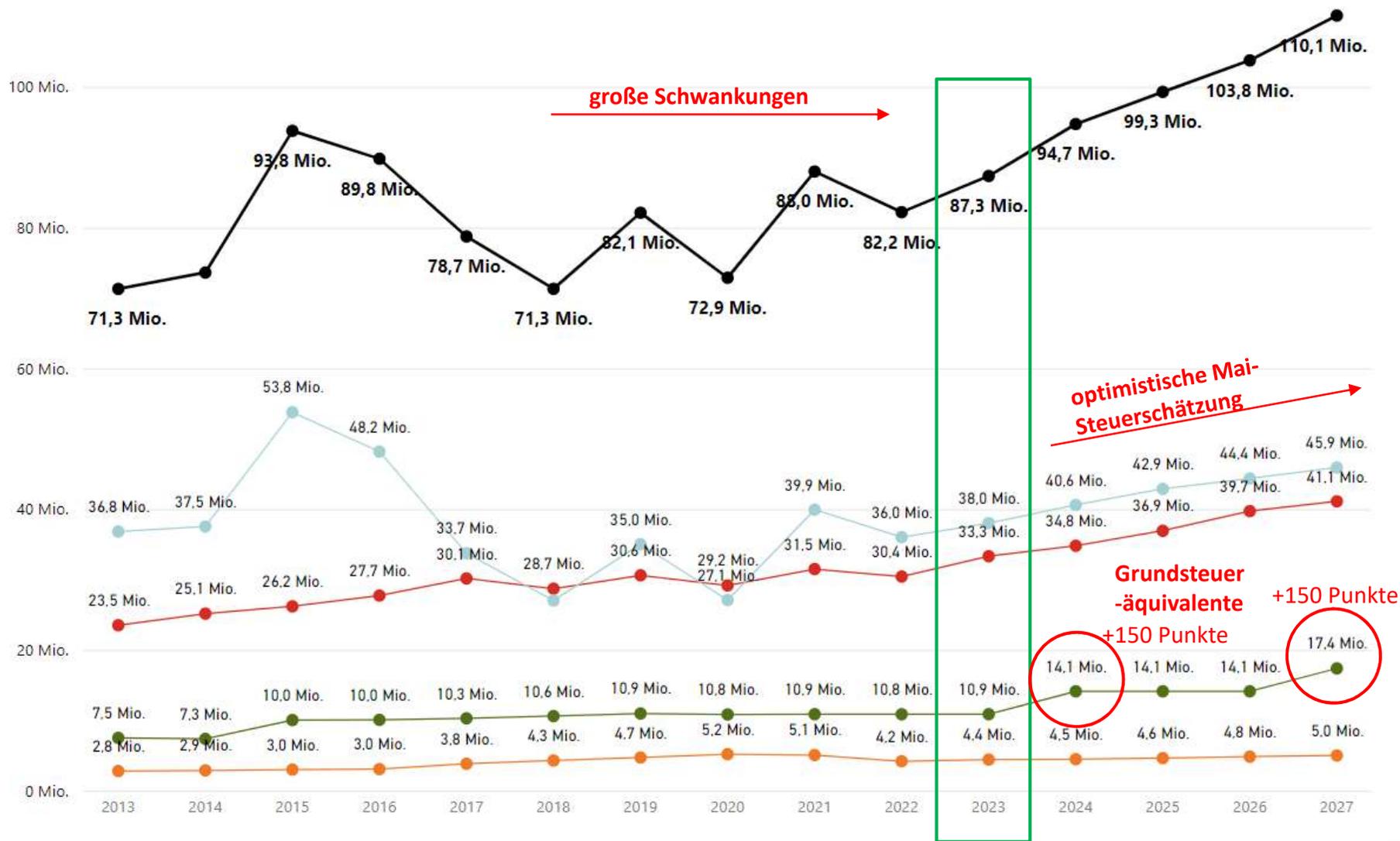
Wesentliche Entwicklungen
für den Haushaltsplan 2023

1 Steuereinnahmen

Steuereinnahmen Dreieich

Steuereinnahmen

● Einkommensteuer
 ● Gewerbesteuer
 ● Grundsteuer B
 ● Steuern und steuerähnliche Erträge
 ● Umsatzsteuer



2 Ausbau der Kinderbetreuung

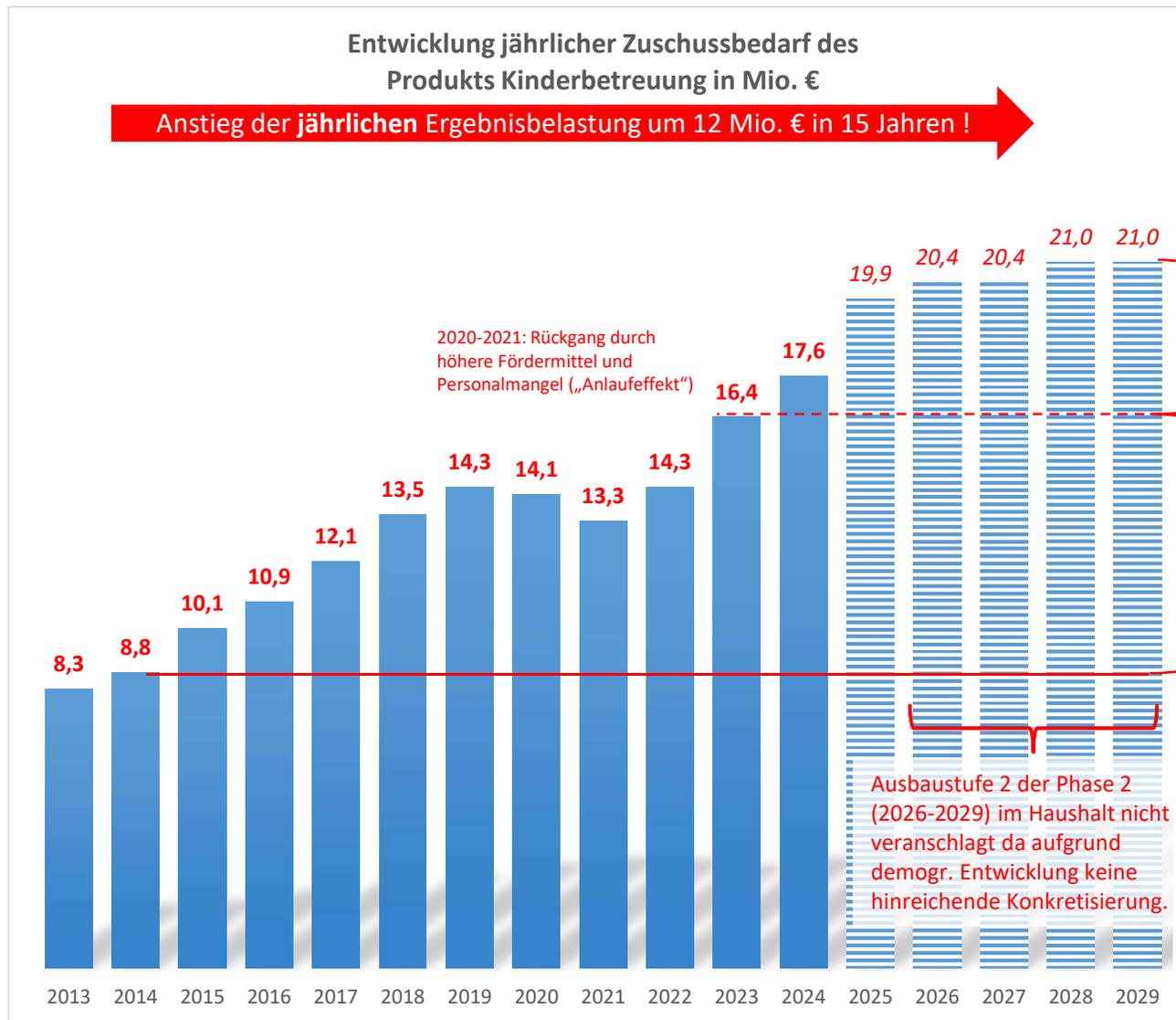
Entwicklung Kinderbetreuung

Ausschnitt aus Vorbericht

Im Bereich **Kinderbetreuung** ist für die weiteren Jahre ein Ausbau der Betreuungskapazität auf der Grundlage des Sachstandsbericht Kitabetreuung 2021 eingeplant. Hierbei beschränkt sich die Veranschlagung in der mittelfristigen Planung auf die **Ausbaustufe 1 der Phase 2 (bis 2024/25)**, da die Ausbaustufe 2 (ab 2025/26) hinsichtlich der weiteren demographischen Entwicklung und Projektrealisierung noch keine hinreichende Konkretheit hat.

- Anbau Kita Rückertsweg (66 Ü3-Kinder und 24 U3-Kinder)
- Neubau/Erweiterung Kita Oisterwijker Straße (44 Ü3-Kinder und 36 U3-Kinder)
- Neubau Kita Am Lachengraben (88 Ü3-Kinder und 24 U3-Kinder)

Entwicklung Kinderbetreuung



weiterer Anstieg um **4,6 Mio. €** 2024 bis 2029 (davon 3,5 Mio. € Ausbaustufe 1) mit *Abbau Anlaufeffekt: 5,6 Mio. €.*

Anstieg um **7,6 Mio. €** zwischen 2014 bis 2023

Quelle: Abfrage „Zuschuss Kinderbetreuung“ im BI-System.

Ausbau ab 2021 basiert auf Sachstandsbericht FB2 2021.

3 Umsatzsteuer (§2b UStG)

Umsatzsteuer (§2b UStG)

Steuerpflicht der öffentlichen Hand ab 1.1.2023 gem. § 2b UStG !

Auswirkungen auf Haushalt 2023	Finanzielle Mehrbelastung für die Stadt	Keine unmittelbare finanzielle Mehrbelastung
ab 1.1.23 steuerpflichtige Erlöse	17 T€	503 T€
ab 1.1.23 zusätzlich steuerpflichtige Aufwendungen	242 T€	
Summe	259 T€	

z.B. „Urlaub ohne Koffer“ für Senioren, Stadtfest.

Gebäudemanagement für städtische Funktionsgebäude durch DreieichBau AöR.

z.B. Konzessionsabgabe Strom und Gas, städtische Verwaltungsleistungen an DLB AöR oder DreieichBau AöR.

Umsatzsteuer (§2b UStG)

Darüber hinaus wird erwartet, dass durch die Umsetzung folgender Gestaltungsmaßnahmen eine ansonsten drohende Steuerpflicht bzw. Steuer Mehrbelastung vermieden werden konnte:

- Umwandlung der bisherigen öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zur Nutzungsüberlassung der Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte in einen Mietvertrag zum 1.1.2022 (DreieichBau AöR). Vermiedene Umsatzsteuer Mehrbelastung: ca. 360 T€.
- Übergang der Satzungs kompetenz für den Abfallbereich von der Stadt auf die DLB AöR zum 1.1.2023 und Nutzung des § 4 Nr. 29 UStG (Kostenteilungsgemeinschaft) für die übrigen Bereiche (DLB AöR). Vermiedene Umsatzsteuer Mehrbelastung: ca. 900 T€.
- Anwendung § 4 Nr. 29 UStG (Kostenteilungsgemeinschaft) auf die Grünflächenpflege des Zweckverbands für das Friedhofs- und Bestattungswesen in Neu-Isenburg und Dreieich. Vermiedene Umsatzsteuer Mehrbelastung: ca. 52 T€.

siehe ausführlich Vorbericht

Kapitel „Strukturelle Änderungen und Änderung des Umsatzsteuerrechts“

Jahresergebnis & Konsolidierungslücke

Entwicklung des Jahresergebnisses

Phase 1 (2000-2010)

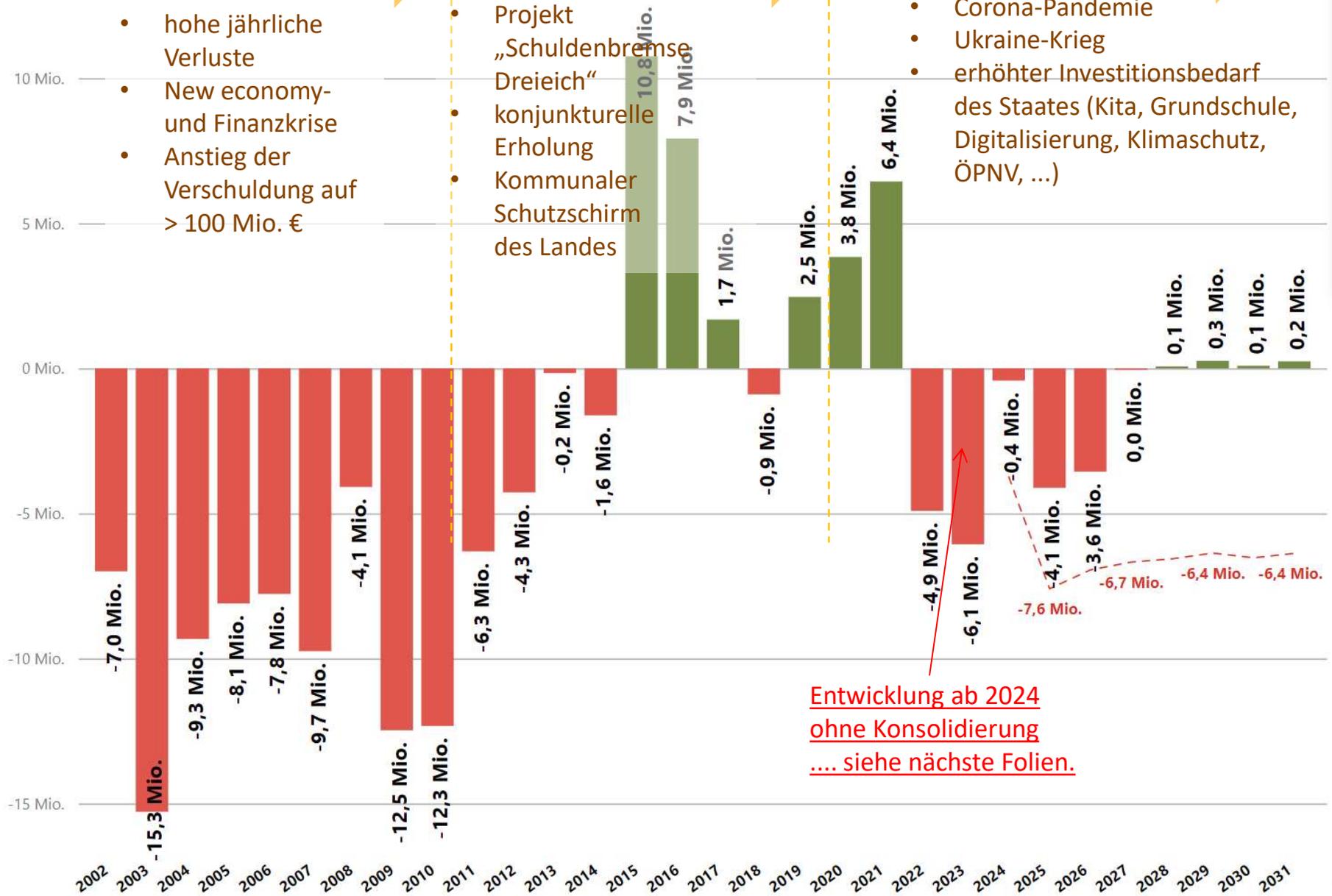
- hohe jährliche Verluste
- New economy- und Finanzkrise
- Anstieg der Verschuldung auf > 100 Mio. €

Phase 2 (2011-2019)

- Projekt „Schuldenbremse Dreieck“
- konjunkturelle Erholung
- Kommunaler Schutzschirm des Landes

Phase 3 (2020-?)

- Corona-Pandemie
- Ukraine-Krieg
- erhöhter Investitionsbedarf des Staates (Kita, Grundschule, Digitalisierung, Klimaschutz, ÖPNV, ...)



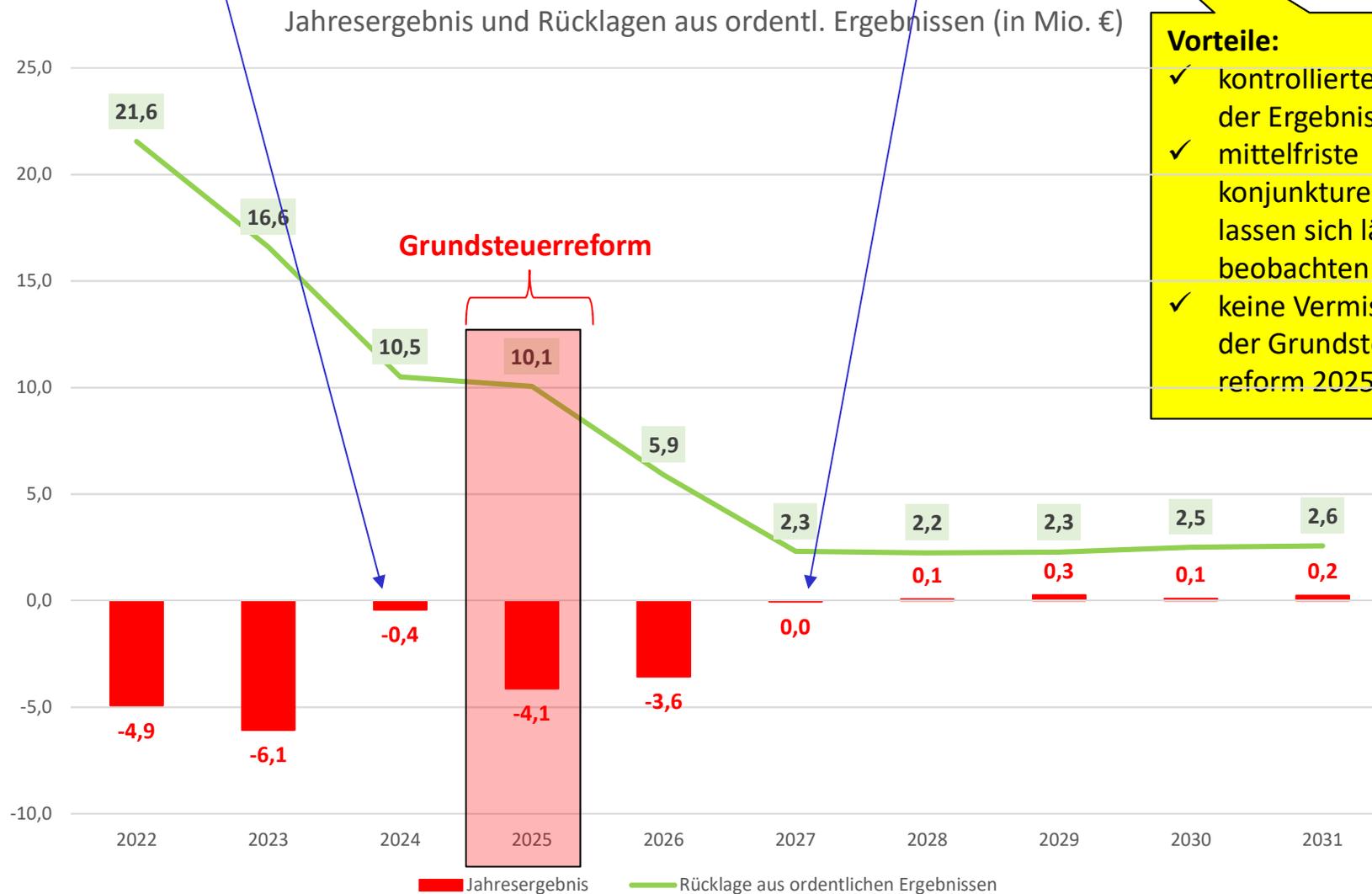
Entwicklung ab 2024
ohne Konsolidierung
... siehe nächste Folien.

Haushaltsausgleich. Ausgleich in zwei Stufen

Konsolidierung absolut (Klammer: in Grundsteuer-Äquivalenten):

2024: 3 Mio. € (+150 Punkte)

2027: 3 Mio. € (+150 Punkte)



Vorteile:

- ✓ kontrollierter Abbau der Ergebnisrücklage
- ✓ mittelfriste konjunkturelle Effekte lassen sich länger beobachten
- ✓ keine Vermischung mit der Grundsteuerreform 2025.

Szenario 2: Konsolidierung in zwei Stufen

hierdurch Genehmigungsfähigkeit des Haushalts aus Sicht der Kommunalaufsicht:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ausgleich Ergebnishaushalt gem. § 92 (5) Nr. 1 HGO	ja, unter Verwend. Rücklage	ja, unter Verwend. Rücklage	ja, unter Verwend. Rücklage	ja, unter Verwend. Rücklage	ja, unter Verwend. Rücklage	ja, unmittelbar	ja, unmittelbar	ja, unmittelbar	ja, unmittelbar
Ausgleich Finanzhaushalt gem. § 92 (5) Nr. 2 HGO i.V.m § 3 (3) GemHVO	nein, aber ausreichend Liquidität	ja, unmittelbar	nein, aber ausreichend Liquidität						
Einhaltung Liquiditätsreserve gem. § 106 HGO (damit auch § 92a (1) Nr. 2 Zahlungsmittelbestand)	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja

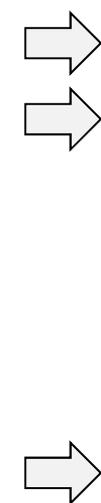
Einzelpositionen des Haushaltsplans

Erträge und Aufwendungen

Ergebnishaushalt Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022

In welchen Produktbereichen liegen die größten Abweichungen zum Vorjahr?

Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€	... in %
01 Bürger und Ordnung	-3.649.836	-3.451.900	-198	6 %
02 Soziales, Schule und Integration	-23.156.006	-20.017.282	-3.139	16 %
03 Planung und Bau	-11.976.287	-11.435.133	-541	5 %
04 Kultur, Sport und Freizeit	-4.389.345	-4.204.876	-184	4 %
05 Wirtschaft	-649.989	-603.078	-47	8 %
06 Finanzen und Controlling	-1.706.701	-1.581.609	-125	8 %
07 Verwaltungssteuerung und Service	-6.683.888	-6.161.963	-522	8 %
99 Sonstige Metagruppen	46.145.801	42.539.503	3.606	8 %
Gesamt	-6.066.251	-4.916.338	-1.150	23 %



Ergebnishaushalt Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022

Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€	... in %
02 Soziales, Schule und Integration	-23.156.006	-20.017.282	-3.139	16 %
020301 Kinderbetreuung	-16.399.226	-14.337.965	-2.061	14 %
020102 Wohnraumversorgung	-1.539.806	-287.498	-1.252	436 %

Kinderbetreuung:

- Kapazitätsausbau: Inbetriebnahme Kita Zeisigweg (ca. 350 T€)
- Stellenplananpassungen auf Grundlage der Änderungen des Hessischen Kinder- und Jugendhilfegesetzes in Verbindung mit dem Gute-Kita-Gesetz (972 T€)
- Steigende Zuschüsse für freie/konfessionelle Träger u.a. durch Kapazitätsausbau Kita Strotthoff (ca. 650 T€) und Tagespflegeförderung (ca. 100 T€)
- Minderung des Personalkostenanstiegs durch höheren Anlaufeffekt Personalkosten (-428 T€)

Wohnraumversorgung:

- Sicherheitsdienste Flüchtlingsunterkunft (320 T€)
- Neuanmietung Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge (400 T€)
- Rückgang Einnahmen aus Kreiserstattung Flüchtlinge (200 T€)



Ergebnishaushalt

Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022

Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€	... in %
03 Planung und Bau	-11.976.287	-11.435.133	-541	5 %
030201 Abwasserentsorgung	-929.285	0	-929	
030203 Öffentliche Verkehrsflächen	-5.981.174	-5.570.538	-411	7 %
030202 Umwelt und Energiemanagement	-836.635	-613.330	-223	36 %
030102 Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement	-311.889	-276.610	-35	13 %
030207 Spielplätze (DLB AöR)	-435.178	-405.534	-30	7 %
030205 Straßenreinigung/Winterdienst (DLB AöR)	-797.059	-791.156	-6	1 %
LuV03 LuV FB Planung u. Bau	0	0	0	
LuV0302 LuV Ress Infrastruktur und Umwelt	0	0	0	
030209 Friedhofswesen (Friedhofszweckverband)	-405.433	-406.128	1	-0 %
030206 Öffentliches Grün und Gewässer (DLB AöR)	-1.425.661	-1.510.030	84	-6 %
030208 Verwaltung baubetrieblicher Bereich (DLB AöR)	-609.869	-696.766	87	-12 %
030101 Stadt- und Verkehrsplanung	-1.219.797	-1.436.155	216	-15 %
030204 Abfallwirtschaft (DLB AöR)	975.693	271.114	705	260 %
Gesamt	-11.976.287	-11.435.133	-541	5 %

- **Öffentliche Verkehrsflächen:** Preissteigerungen, 100 T€ für Ingenieurleistungen Ausbau Glasfaserausbau
- **Umwelt- und Energiemanagement:** u.a. Energetisches Quartierskonzept 120 T€
- **Abwasser:** Verlust wird kompensiert in Gebührenneukalkulation 2024-2026
- **Abfall:** Verlustausgleich Vorjahre durch Gebührenneukalkulation 2022-2024/5



Ergebnishaushalt Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022

Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€	... in %	€
99 Sonstige Metagruppen	46.145.801	42.539.503	3.606	8 %	
990600 Gebäude	-2.618.783	-2.039.622	-579	28 %	
990010 Neutrales Ergebnis	548.142	849.013	-301	-35 %	
990200 Dezernat 2	-378.957	-220.975	-158	71 %	
990400 Stellenpool	-158.944	-128.547	-30	24 %	
990100 Dezernat 1	-382.057	-377.602	-4	1 %	
990900 Projekt Soziale Stadt	-9.997	-6.288	-4	59 %	
990500 Beihilfen	0	0	0		
990004 Einrichtung für die gesamte Verwaltung	2.261.267	2.215.081	46	2 %	
990000 Allgemeine Finanzrechnung	46.885.130	42.248.443	4.637	11 %	
Gesamt	46.145.801	42.539.503	3.606	8 %	

- **Gebäude:** Umsatzsteuermehrbelastung 241 T€, Besetzung Planstelle Architekt Hochbau Funktionsgebäude 100 T€, Energetische Begutachtung und Konzipierung der Optimierung im Bereich Kitas 70 T€, europaweite Neuausschreibung der Reinigungsleistung 10 T€,
- **Neutrales Ergebnis:** Rückgang der Zinseinnahmen aus Steuererstattungen durch Anpassung der Höhe der Vollverzinsung nach § 233 AO von 6 % auf 1,8 % p.a.
- **Allgemeine Finanzrechnung:** Mehreinnahmen netto aus Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisung

Ergebnishaushalt Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022

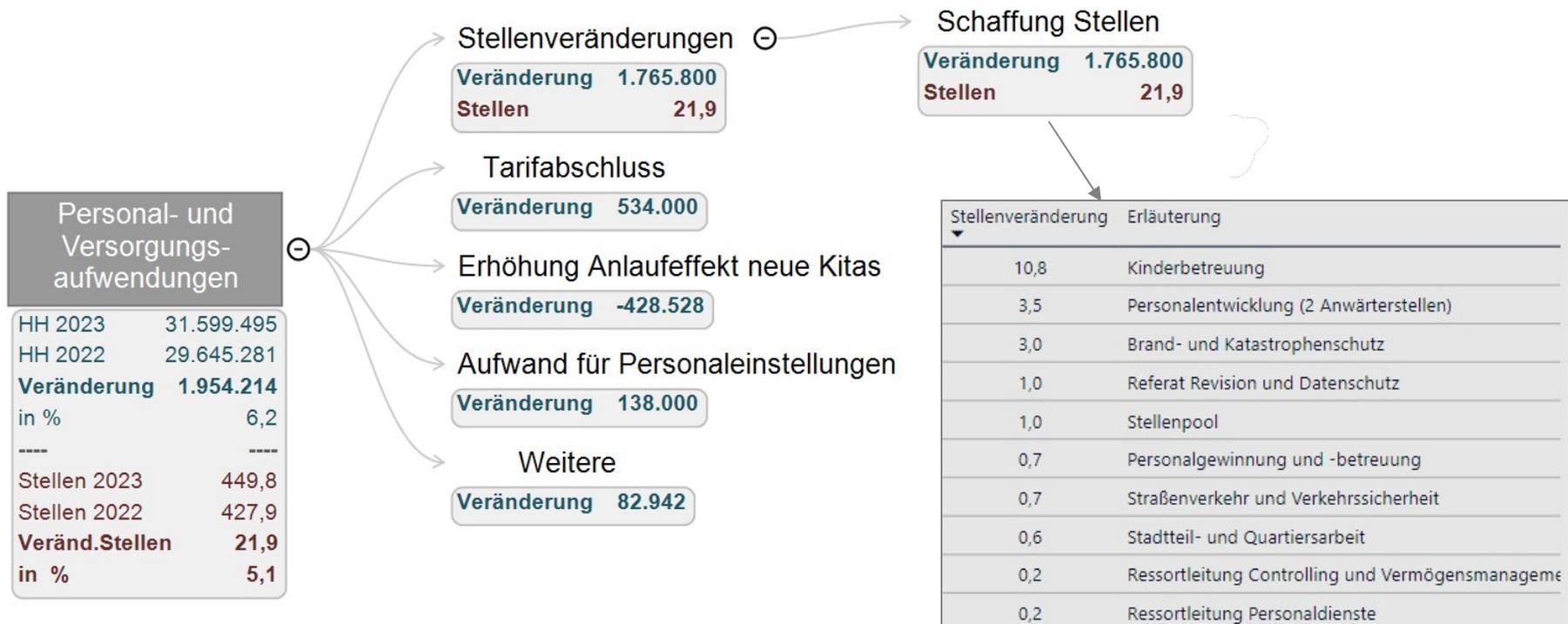
Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€
99 Sonstige Metagruppen	46.885.130	42.248.443	4.637
990000 Allgemeine Finanzrechnung	46.885.130	42.248.443	4.637
575120 Gewerbesteuer	38.000.000	36.000.000	2.000
570010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.298.000	30.412.000	2.886
575112 Grundsteuer B	10.850.000	10.840.000	10
591110 Schlüsselzuweisungen	6.204.830	1.915.130	4.290
570020 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.409.000	4.169.000	240
593050 Familienleistungsausgleich	2.140.000	2.077.000	63
575220 Spielapparatesteuer	550.000	550.000	0
575210 Hundesteuer	162.000	157.000	5
575111 Grundsteuer A	68.000	68.000	0

Produktbereich	Plan HJ	Plan VJ	Diff. in T€
99 Sonstige Metagruppen	46.885.130	42.248.443	4.637
990000 Allgemeine Finanzrechnung	46.885.130	42.248.443	4.637
793001 Kreis- und Schulumlage	-42.393.000	-37.842.000	-4.551
798100 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	-3.595.000	-3.406.000	-189
798200 Heimatumlage	-2.234.000	-2.117.000	-117



Ergebnishaushalt

Vergleich Haushalt 2023 zu 1. Nachtrag 2022



Einzelpositionen des Haushaltsplans

Investitionen

Investitionen

Kennzahl

Investitionsausgaben

2023

21.145.775 €

Produkt	Plan
020301 Kinderbetreuung	6.196.367
030203 Öffentliche Verkehrsflächen	5.180.700
030201 Abwasserentsorgung	4.479.000
020402 Förderung von Schulen	3.003.177
040104 Sport- und Freizeitanlagen	717.500
010203 Brand- und Katastrophenschutz	676.340
030102 Bauverwaltung und Liegenschaftsmanagement	275.000
030202 Umwelt und Energiemanagement	200.000
030206 Öffentliches Grün und Gewässer (DLB AöR)	137.000
030207 Spielplätze (DLB AöR)	92.000
070202 Organisations- und Informationsmanagement	70.000
040103 Förderung von Vereinen und Ehrenamt	40.600
990004 Einrichtung für die gesamte Verwaltung	25.000
010202 Prävention und Allgemeine Gefahrenabwehr	13.500
040101 Büchereien	11.901
010104 Gewerbe und Gaststätten	10.500
010101 Melde- und Ausweiswesen	9.200
030101 Stadt- und Verkehrsplanung	5.000
LuV02 LuV FB Soziales	1.500
010102 Standesamtliche Beurkundungen	1.000
LuV05 LuV FB Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing	490
Gesamt	21.145.775

Investitionen

Top 10 Investitionen

Auftrag	Plan
601958 Umsetzung EG-WRRL, weiterg. P-Elimination, KLA	3.000.000
602152 Neubau Kita Am Lachengraben	2.873.318
602128 Erweiterung der Ludwig-Erk-Schule	2.371.177
601817 Behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen	2.000.000
602172 Sanierung Hagenring	1.500.000
602124 Erweiterung Kita Zeisigweg	1.447.742
602125 Erweiterung Kita Rückertsweg	1.426.701
602195 Sanierung Ringwaldstr. 13	632.000
602148 Sportplatz Maybachstr. Ern. Kunstrasenbelag	583.500
601921 Erneuerung Prozessleitsystem Kläranlage	500.000
602200 Feuerwache Nord	500.000
Gesamt	16.834.438

Investitionen

Mittelfristige Planung

Auftrag	2024	2025	2026
601958 Umsetzung EG-WRRL, weiterg. P-Elimination, KLA	7.000.000	7.000.000	7.000.000
602128 Erweiterung der Ludwig-Erk-Schule	2.284.597	3.193.268	
602123 Neubau/Erw. Kita Oisterwijker Straße	3.905.528	1.353.686	
602125 Erweiterung Kita Rückertsweg	4.147.111	1.015.960	
602152 Neubau Kita Am Lachengraben	4.597.613		
601817 Behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen	2.000.000	625.000	
602203 Erneuerung Festplatz DRH	750.000	750.000	
602171 Straßenbau Hainer Chaussee	1.200.000		
602212 Sportplatz Rheinstr. Neubau Kunstrasen	1.075.000		
601976 Kreuzung Koberstädter Straße / An der Trift / Waldstraße	700.000		
602183 2. Fahrradstr. v. Rathaus nach Drh.	500.000		
602202 Kanalbau Hainer Chaussee	425.000		
602147 Sportanl. Am Sportplatz Ern. Kunstrasenbelag	420.000		
602168 Erneuerung Zaun am Hengstbach	250.000	150.000	
602099 Ersatz Einsatzleitwagen ELW 1 (Bj. 2011)	145.000		
602096 Ersatz MTF Sprendlingen	70.000		
400313 Investitionszuschuss Tierheim	13.500	13.500	13.500
Gesamt	29.483.349	14.101.414	7.013.500

Investitionen

Investive Einnahmen

Auftrag	2023
Z601817 Zuw. Behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen	1.000.000
Z602063 Zuwendung Raddirektverbindung	563.200
Z601979 Landeszuweisung Ü3 Neubau Am Wilhelmshof	262.287
Z602069 Landeszuweisung Kita Gravenbruchstraße	187.500
Z601893 Inv. Zuw. Straßenbau August-Bebel-Str.	146.700
Z602201 Kanalbau Hügelstraße Erstattung	95.000
Z070000 Fehlbelegungsabgabe	38.400
Z601874 Zuwendung Umbau Lampen auf LED-Technik	38.000
Z602209 Zuw. Umrüstung Flutlichtanlage Kunstrasen auf LED	12.500
Z400268 Einzahlung Darlehensanteil Konj.programm	5.117
Z602049 Landeszuschuss Medienrückgabebox Bücherei Spr.	2.763
Z602177 Zugang Investitionszuweisung Landeszuschuss Bü Drh.	1.809
Gesamt	2.353.276

Kreditaufnahme	18,8 Mio. €
Tilgung	-3,7 Mio. €
=Nettoneuverschuldung	15,1 Mio. €

Liquidität und Schulden

Finanzhaushalt

ab 2021
Anstieg durch Investition
in den Ausbau
Kinderbetreuung
und durch Investition in
Abwasserbereich durch
WRRL (26 Mio. €)

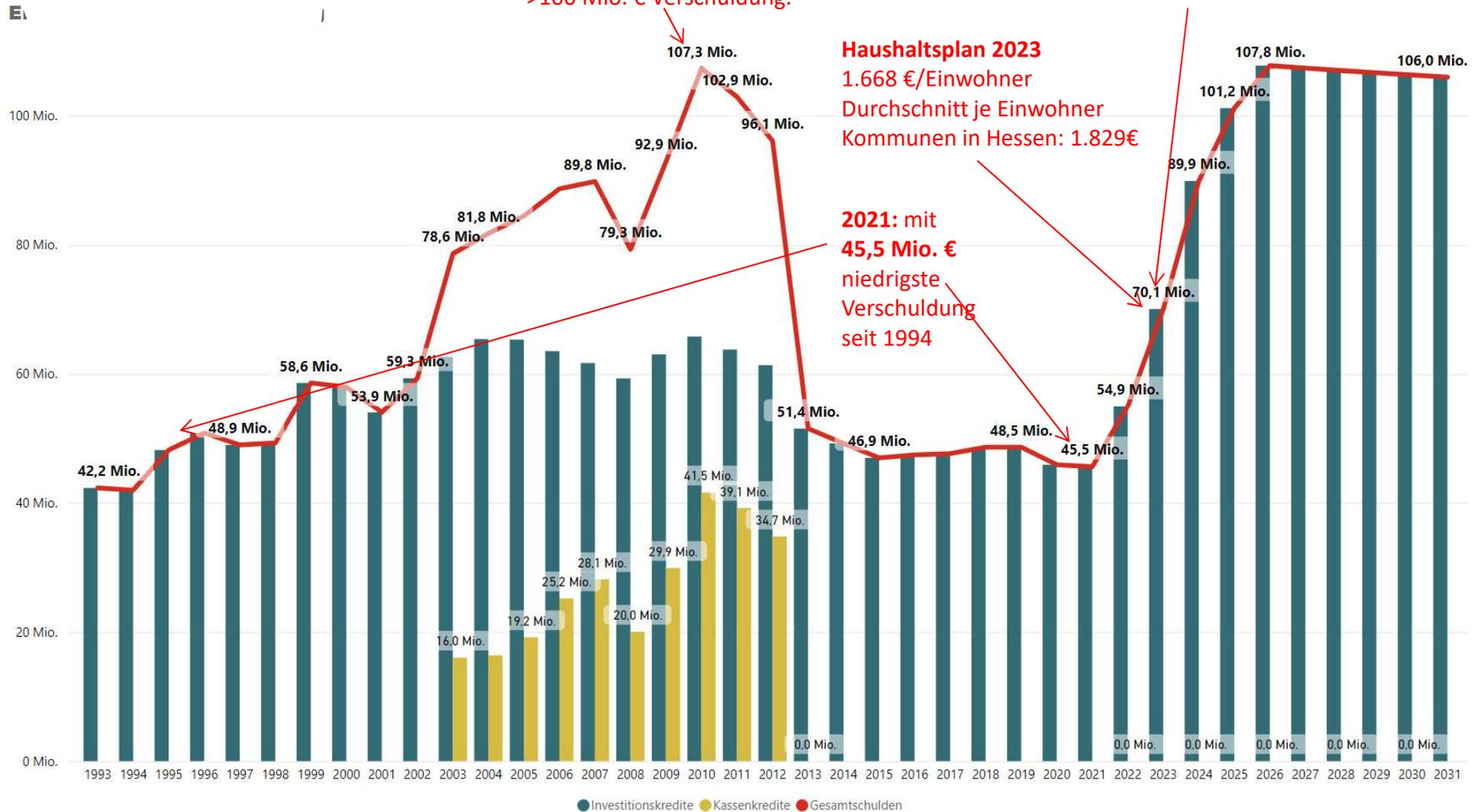
Kennzahl

2023

Gesamtverschuldung

70.058.594 €

2010
>100 Mio. € Verschuldung.



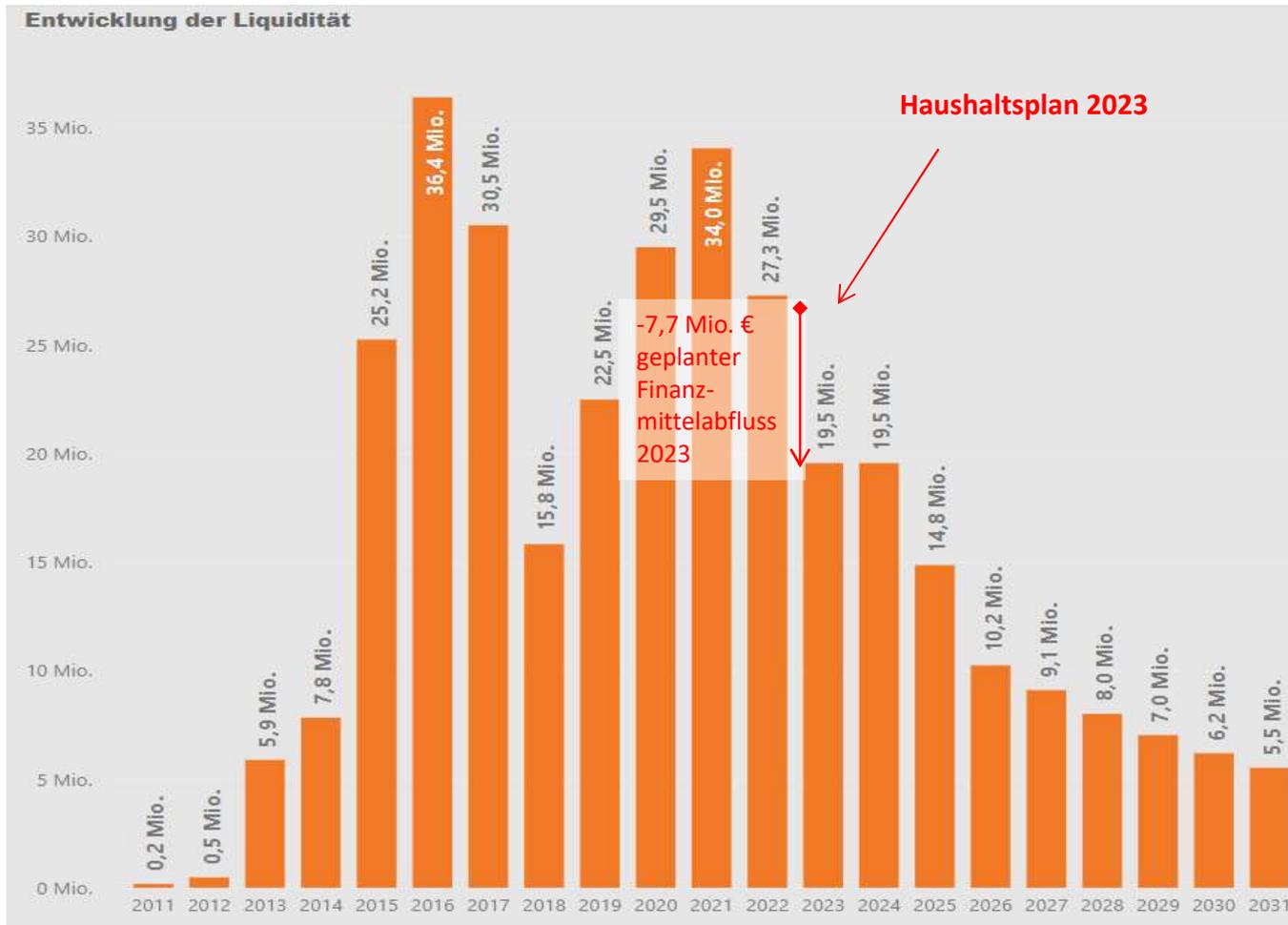
Finanzhaushalt

Kennzahl

2023

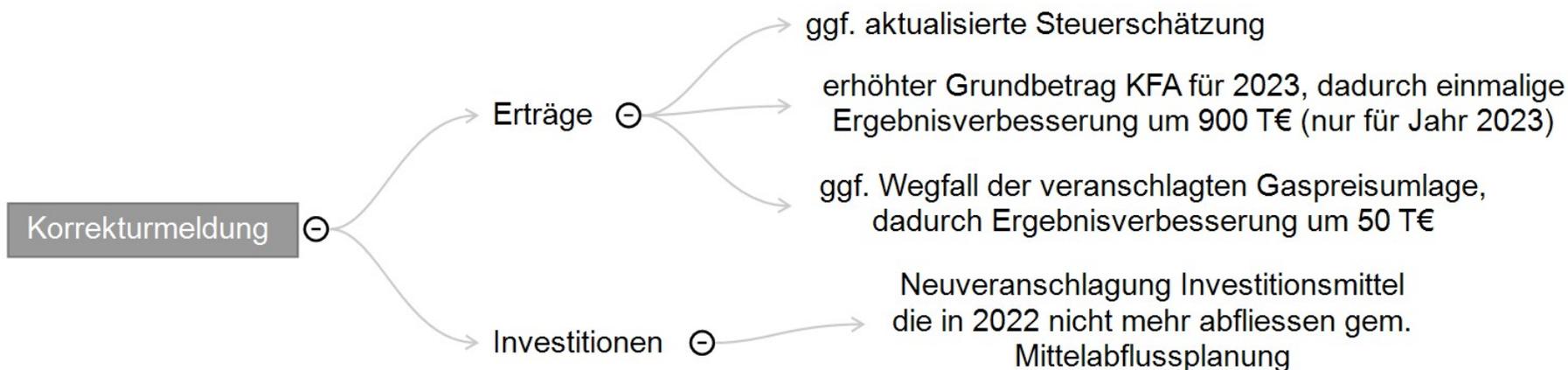
Liquidität 31.12.

19,5 Mio. €



Ausblick auf die 1. Korrekturmeldung
(31.10. Magistrat)

Ausblick auf die 1. Korrekturmeldung (31.10. Magistrat)

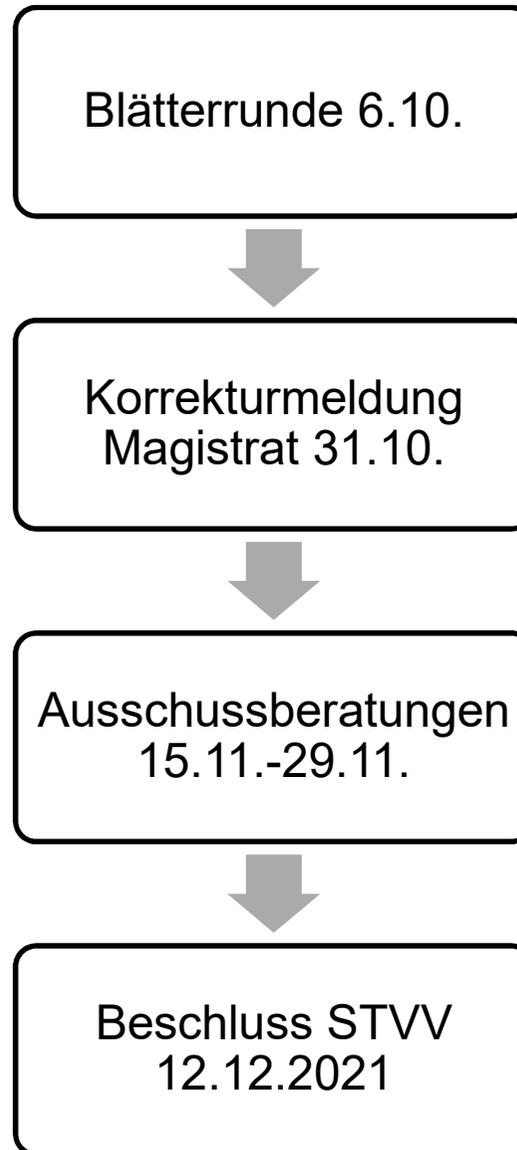


Herausforderungen der Zukunft



Weiterer Beschlussgang

Weiterer Beschlussgang



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!