



Stadt Bruchköbel

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2020
zur Vorlage beim Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2020	1 - 3
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2020	4
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2020	5 - 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen zum 31. Dezember 2020	7 - 32
Anhang zum Jahresabschluss 2020	33 - 72
Übersicht über das Anlagevermögen zum 31. Dezember 2020	73
Forderungs-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2020	74 - 76
Übersicht über die Darlehen zum 31. Dezember 2020	77 - 78
Übersicht über die Haushaltsausgabereste von 2020 nach 2021	79 - 81
Rechenschaftsbericht 2020	82 - 91

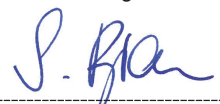
Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rechnungsabweichungen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
Aktiva	*		
1	Anlagevermögen	96.183.353,38	84.215.172,39
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.711.101,41	3.865.060,79
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	198.156,23	97.885,60
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.512.945,18	3.767.175,19
1.2	Sachanlagen	90.488.049,32	78.056.975,21
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.799.615,53	21.759.098,91
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.369.210,90	11.852.223,72
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	33.707.468,16	35.099.177,45
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	370.786,86	376.406,32
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.470.471,53	2.383.867,50
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.770.496,34	6.586.201,31
1.3	Finanzanlagen	1.984.202,65	2.293.136,39
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	745.159,29	1.082.137,81
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2,00	2,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	247.825,98	228.223,63
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	991.215,38	982.772,95
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	9.525.060,58	7.519.563,70
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.519.498,85	4.075.516,78
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisung und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.687.435,53	996.877,48
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.016.199,13	1.614.955,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	127.509,99	98.680,98
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.868.813,68	1.235.855,92
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.819.540,52	129.147,40
2.4	Flüssige Mittel	3.005.561,73	3.444.046,92
3	Rechnungsabgrenzungsposten	98.293,52	59.333,93
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>105.806.707,48</u>	<u>91.794.070,02</u>

04.12.2025

Bruchköbel, den

Der Magistrat


(Bürgermeisterin)

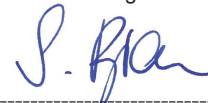
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
Passiva	*		
1	Eigenkapital	20.080.738,85	17.595.408,37
1.1	Netto-Position	12.505.141,02	12.505.141,02
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	7.673.528,66	5.090.267,35
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.673.528,66	4.822.128,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	268.138,98
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	-97.930,83	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-97.930,83	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-97.930,83	0,00
1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
2	Sonderposten	20.189.045,97	19.651.334,13
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge	17.983.556,45	18.079.300,95
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.182.829,00	10.846.786,79
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	42.562,78	41.496,40
2.1.3	Investitionsbeiträge	6.758.164,67	7.191.017,76
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag	2.205.489,52	1.572.033,18
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	11.059.504,66	12.731.299,66
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.335.261,00	7.804.031,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	734.889,00	2.789.414,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	790.200,03	790.200,03
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.015,04	2.015,04
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.197.139,59	1.345.639,59
4	Verbindlichkeiten	52.983.875,02	40.383.536,88
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	34.925.355,11	27.555.564,28
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.917.685,77	27.522.330,42
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	7.669,34	33.233,86

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	141.156,69	18.855,75
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	592.441,73	700.534,82
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	421,00	52.381,04
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.293,19	15.887,67
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	17.321.207,30	12.040.313,32
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.493.542,98	1.432.490,98
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>105.806.707,48</u>	<u>91.794.070,02</u>

04.12.2025

Bruchköbel, den

Der Magistrat


(Bürgermeisterin)

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	282.096,06	512.282,00	426.345,47	85.936,53
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.943.019,22	6.120.505,00	5.502.673,27	617.831,73
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	873.684,13	1.359.474,00	961.868,40	397.605,60
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	24.407.163,01	25.052.241,00	22.691.114,59	2.361.126,41
6	547	Erträge aus Transferleistungen	922.819,80	923.000,00	922.819,81	180,19
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.686.822,66	13.690.314,00	14.699.621,11	-1.009.307,11
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.225.893,00	1.618.254,00	1.144.150,20	474.103,80
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.004.221,10	814.998,00	918.137,53	-103.139,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	47.345.718,98	50.091.068,00	47.266.730,38	2.824.337,62
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.627.457,27	14.127.136,60	13.087.017,10	1.040.119,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	680.689,45	492.195,40	907.910,16	-415.714,76
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.290.299,80	8.443.855,72	7.882.687,10	561.168,62
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	706.336,36	-706.336,36
14	66	Abschreibungen	3.162.920,81	3.102.793,00	3.129.229,23	-26.436,23
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.817.245,81	4.158.292,24	3.724.470,78	433.821,46
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.232.506,50	16.613.996,00	15.066.427,73	1.547.568,27
17	72	Transferaufwendungen	4.338,62	4.879,00	4.155,93	723,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.780,96	29.333,16	26.481,98	2.851,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	42.846.239,22	46.972.481,12	43.828.380,01	3.144.101,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	4.499.479,76	3.118.586,88	3.438.350,37	-319.763,49
21	56-57	Finanzerträge	114.331,66	100.869,00	56.092,12	44.776,88
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	631.014,84	741.558,22	643.042,20	98.516,02
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-516.683,18	-640.689,22	-586.950,08	-53.739,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	47.460.050,64	50.191.937,00	47.322.822,50	2.869.114,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	43.477.254,06	47.714.039,34	44.471.422,21	3.242.617,13
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	3.982.796,58	2.477.897,66	2.851.400,29	-373.502,63
27	59	Außerordentliche Erträge	1.496.614,50	5.700.000,00	1.057.879,27	4.642.120,73
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.228.475,52	222.392,66	1.423.949,08	-1.201.556,42
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	268.138,98	5.477.607,34	-366.069,81	5.843.677,15
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.250.935,56	7.955.505,00	2.485.330,48	5.470.174,52
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis						

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	347.643,47	512.282,00	431.221,19	81.060,81
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.756.040,13	6.120.505,00	5.756.423,69	364.081,31
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.285.195,34	1.359.474,00	1.505.044,12	-145.570,12
4	814	Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	23.960.763,09	25.052.241,00	23.269.889,65	1.782.351,35
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	944.381,89	923.000,00	922.819,81	180,19
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.916.326,94	13.690.314,00	14.394.044,14	-703.730,14
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	84.011,16	105.869,00	75.258,77	30.610,23
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	952.872,28	809.998,00	815.830,99	-5.832,99
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	46.247.234,30	48.573.683,00	47.170.532,36	1.403.150,64
10	830	Personalauszahlungen	12.659.997,47	14.131.944,02	13.116.287,16	1.015.656,86
11	831	Versorgungsauszahlungen	345.707,45	374.069,98	356.857,16	17.212,82
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.983.601,20	8.586.539,53	7.233.001,37	1.353.538,16
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	4.338,62	4.879,00	4.155,93	723,07
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	3.163.995,57	4.264.340,74	3.985.856,32	278.484,42
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.281.298,07	17.269.081,00	17.182.766,92	86.314,08
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	667.551,88	715.853,06	641.704,89	74.148,17
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	31.768,93	29.128,67	25.376,51	3.752,16
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	40.138.259,19	45.375.836,00	42.546.006,26	2.829.829,74
19		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 9 J. Nr. 18)	6.108.975,11	3.197.847,00	4.624.526,10	-1.426.679,10
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	748.409,05	60.000,00	595.545,92	-535.545,92
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	27.327,08	5.700.000,00	18.326,39	5.681.673,61
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.330,00	15.330,00	15.330,00	0,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	791.066,13	5.775.330,00	629.202,31	5.146.127,69
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	366.032,00	498.753,38	40.465,97	458.287,41
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.857.769,84	24.610.208,83	14.991.307,10	9.618.901,73
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	898.049,71	3.116.705,06	893.758,64	2.222.946,42
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	44.074,73	59.115,35	43.374,78	15.740,57
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	6.165.926,28	28.284.782,62	15.968.906,49	12.315.876,13
29		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-5.374.860,15	-22.509.452,62	-15.339.704,18	-7.169.748,44
30		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	734.114,96	-19.311.605,62	-10.715.178,08	-8.596.427,54
31	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.784.000,00	8.653.025,00	12.305.496,34	-3.652.471,34
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	3.007.986,42	6.464.934,00	5.186.012,84	1.278.921,16
33		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	2.776.013,58	2.188.091,00	7.119.483,50	-4.931.392,50
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.510.128,54	-17.123.514,62	-3.595.694,58	-13.527.820,04

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
35	8290000- 8299997, 82999981- 82999990	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	48.598.674,34	0,00	57.952.751,27	-57.952.751,27
36	8490000- 8499997, 84999981- 84999990	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	37.919.682,86	0,00	54.795.541,88	-54.795.541,88
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	10.678.991,48	0,00	3.157.209,39	-3.157.209,39
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-10.745.073,10	443.103,00	3.444.046,92	-3.000.943,92
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	14.189.120,02	-17.123.514,62	-438.485,19	-16.685.029,43
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.444.046,92	-16.680.411,62	3.005.561,73	-19.685.973,35

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.435,60	101.450,00	67.992,78	33.457,22
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.028,20	2.200,00	1.791,40	408,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	23.684,78	47.050,00	46.959,06	90,94
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.996,00	74.244,00	21.891,20	52.352,80
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	1.525,33	-1.525,33
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	268.016,40	7.982,00	2.262,77	5.719,23
10		Summe der ordentlichen Erträge	409.160,98	232.926,00	142.422,54	90.503,46
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.188.351,36	2.493.228,10	2.477.740,96	15.487,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	515.576,21	358.592,10	745.279,86	-386.687,76
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.299.519,29	1.510.119,84	1.287.144,39	222.975,45
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	123.334,06	149.432,68	149.432,68	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	114.206,51	178.257,01	64.758,63	113.498,38
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.740,83	11.348,74	11.061,96	286,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.253.728,26	4.701.078,47	4.735.418,48	-34.340,01
20		Verwaltungsergebnis	-3.844.567,28	-4.468.152,47	-4.592.995,94	124.843,47
21	56-57	Finanzerträge	36.526,03	26.086,00	31.028,04	-4.942,04
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	36.526,03	26.086,00	31.028,04	-4.942,04
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.808.041,25	-4.442.066,47	-4.561.967,90	119.901,43
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	930,43	-930,43
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.948,63	-2.948,63
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2.018,20	2.018,20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.808.041,25	-4.442.066,47	-4.563.986,10	121.919,63
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-111.990,24	-223.636,00	-100.649,16	-122.986,84
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.818.446,79	-3.539.424,00	-3.174.700,40	-364.723,60
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.706.456,55	3.315.788,00	3.074.051,24	241.736,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.101.584,70	-1.126.278,47	-1.489.934,86	363.656,39

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	54.912,00	-54.912,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.877,43	-1.877,43
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	56.789,43	-56.789,43
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	202.350,31	270.430,25	214.175,06	56.255,19
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15.024,31	30.722,62	17.370,87	13.351,75
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	217.374,62	301.152,87	231.545,93	69.606,94
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-217.374,62	-301.152,87	-174.756,50	-126.396,37

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.872,52	3.730,00	2.826,52	903,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.848,94	364.221,00	278.514,08	85.706,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.977,14	10.319,00	882,76	9.436,24
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.857,52	16.317,00	17.159,26	-842,26
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	907,32	1.957,00	4.097,61	-2.140,61
10		Summe der ordentlichen Erträge	443.463,44	396.544,00	303.480,23	93.063,77
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	670.813,00	821.980,92	744.524,18	77.456,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.113,24	133.603,30	162.630,30	-29.027,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	438.077,71	513.281,71	383.769,07	129.512,64
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	181.688,31	212.366,84	212.366,84	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	45.117,66	98.973,29	57.574,75	41.398,54
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.512,50	1.770,00	1.635,00	135,00
17	72	Transferaufwendungen	277,69	200,00	168,00	32,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	529,00	529,00	471,00	58,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.503.129,11	1.782.705,06	1.563.139,14	219.565,92
20		Verwaltungsergebnis	-1.059.665,67	-1.386.161,06	-1.259.658,91	-126.502,15
21	56-57	Finanzerträge	0,00	76,00	0,00	76,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	76,00	0,00	76,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.059.665,67	-1.386.085,06	-1.259.658,91	-126.426,15
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.998,93	-4.998,93
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	823,31	-823,31
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	4.175,62	-4.175,62
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.059.665,67	-1.386.085,06	-1.255.483,29	-130.601,77
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.057,85	115.383,00	92.565,84	22.817,16
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	577.940,34	801.009,00	717.695,59	83.313,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-556.882,49	-685.626,00	-625.129,75	-60.496,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.616.548,16	-2.071.711,06	-1.880.613,04	-191.098,02

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	32.139,39	0,00	1.193,17	-1.193,17
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	4.998,93	-4.998,93
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	32.139,39	0,00	6.192,10	-6.192,10
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.401,85	331.872,42	0,00	331.872,42
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	4.898,74	115.101,26
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	389.500,13	1.684.827,53	108.714,45	1.576.113,08
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.991,66	4.409,73	2.231,48	2.178,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	422.893,64	2.141.109,68	115.844,67	2.025.265,01
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-390.754,25	-2.141.109,68	-109.652,57	-2.031.457,11

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.868,00	2.069,00	814,00	1.255,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.975,85	19.069,00	15.936,30	3.132,70
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.364,63	5.630,00	6.636,51	-1.006,51
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	911,94	850,00	1.594,70	-744,70
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,41	-0,41
10		Summe der ordentlichen Erträge	39.620,42	40.118,00	24.981,92	15.136,08
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	341.788,42	364.125,02	363.599,24	525,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.259,90	99.616,25	63.813,99	35.802,26
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	8.000,27	6.918,85	6.918,85	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	23.577,96	22.880,75	21.530,00	1.350,75
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	449.626,55	493.540,87	455.862,08	37.678,79
20		Verwaltungsergebnis	-410.006,13	-453.422,87	-430.880,16	-22.542,71
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-410.006,13	-453.422,87	-430.880,16	-22.542,71
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-410.006,13	-453.422,87	-430.880,16	-22.542,71
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	23.183,69	19.999,00	16.976,27	3.022,73
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	277.446,53	349.732,00	373.520,55	-23.788,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-254.262,84	-329.733,00	-356.544,28	26.811,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-664.268,97	-783.155,87	-787.424,44	4.268,57

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.200,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	7.200,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.957,77	4.593,62	730,64	3.862,98
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	13.957,77	4.593,62	730,64	3.862,98
12	Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	-6.757,77	-4.593,62	-730,64	-3.862,98

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	795,00	1.500,00	135,00	1.365,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.953,01	330.000,00	264.594,74	65.405,26
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	335.856,12	831.920,00	339.453,59	492.466,41
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,02	2,00	0,28	1,72
10		Summe der ordentlichen Erträge	669.604,15	1.172.422,00	613.183,61	559.238,39
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	353.871,22	395.526,20	373.743,15	21.783,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569.768,35	582.660,61	538.058,71	44.601,90
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	685,48	7.248,24	7.248,24	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.034,58	20.804,39	20.692,39	112,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	688,50	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	952.048,13	1.006.239,44	939.742,49	66.496,95
20		Verwaltungsergebnis	-282.443,98	166.182,56	-326.558,88	492.741,44
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-282.443,98	166.182,56	-326.558,88	492.741,44
25	59	Außerordentliche Erträge	460.746,02	0,00	207.232,57	-207.232,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	460.746,02	0,00	207.232,57	-207.232,57
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	178.302,04	166.182,56	-119.326,31	285.508,87
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	23.962,39	30.565,00	29.218,53	1.346,47
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	339.674,19	374.521,00	346.701,48	27.819,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-315.711,80	-343.956,00	-317.482,95	-26.473,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-137.409,76	-177.773,44	-436.809,26	259.035,82

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Herr Kalski

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.882,00	9.500,00	4.445,00	5.055,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	938.621,68	959.000,00	657.332,72	301.667,28
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	235.602,68	262.000,00	303.967,59	-41.967,59
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.850.310,40	1.691.181,00	2.437.389,88	-746.208,88
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.149,91	5.019,00	14.107,74	-9.088,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1,10	0,00	1,44	-1,44
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.040.567,77	2.926.700,00	3.417.244,37	-490.544,37
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.832.582,79	6.812.765,00	5.989.563,79	823.201,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.221,93	468.903,79	464.592,72	4.311,07
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	58.975,28	66.960,81	67.060,13	-99,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	951.458,70	1.246.146,05	1.147.304,07	98.841,98
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	692,50	692,50	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.373.238,70	8.595.468,15	7.669.213,21	926.254,94
20		Verwaltungsergebnis	-4.332.670,93	-5.668.768,15	-4.251.968,84	-1.416.799,31
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.332.670,93	-5.668.768,15	-4.251.968,84	-1.416.799,31
25	59	Außerordentliche Erträge	466,34	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	94.332,30	122.453,66	122.814,66	-361,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-93.865,96	-122.453,66	-122.814,66	361,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.426.536,89	-5.791.221,81	-4.374.783,50	-1.416.438,31
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	90.515,30	195.237,00	199.323,37	-4.086,37
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.686.224,37	1.898.483,00	1.952.634,36	-54.151,36
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.595.709,07	-1.703.246,00	-1.753.310,99	50.064,99
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.022.245,96	-7.494.467,81	-6.128.094,49	-1.366.373,32

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.480,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	3.480,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.246,70	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	222.802,60	222.802,60	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	72.289,21	192.248,45	63.124,44	129.124,01
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	80.535,91	415.051,05	285.927,04	129.124,01
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-77.055,91	-415.051,05	-285.927,04	-129.124,01

Produktbereich 08 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung

Herr Brede

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	67.243,07	41.790,00	43.935,92	-2.145,92
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.999,27	43.999,00	46.430,85	-2.431,85
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	111.242,34	85.789,00	90.366,77	-4.577,77
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.632,01	58.493,24	58.493,24	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.848,03	127.774,60	110.048,75	17.725,85
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	125.268,84	138.380,48	138.380,48	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	602.405,94	892.166,40	887.284,88	4.881,52
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	4.060,93	4.579,00	3.987,93	591,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	261,00	500,00	261,00	239,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	887.476,75	1.221.893,72	1.198.456,28	23.437,44
20		Verwaltungsergebnis	-776.234,41	-1.136.104,72	-1.108.089,51	-28.015,21
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-776.234,41	-1.136.104,72	-1.108.089,51	-28.015,21
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	138.826,93	99.939,00	99.939,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-138.826,93	-99.939,00	-99.939,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-915.061,34	-1.236.043,72	-1.208.028,51	-28.015,21
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	24.474,05	18.582,00	153.551,24	-134.969,24
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.048.602,33	507.782,00	1.107.658,08	-599.876,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.024.128,28	-489.200,00	-954.106,84	464.906,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.939.189,62	-1.725.243,72	-2.162.135,35	436.891,63

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	39.567,14	0,00	40.067,14	-40.067,14
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	39.567,14	0,00	40.067,14	-40.067,14
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.045,36	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.268,39	811.591,27	778.097,04	33.494,23
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.343,32	53.402,08	1.697,00	51.705,08
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	169.657,07	864.993,35	779.794,04	85.199,31
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-130.089,93	-864.993,35	-739.726,90	-125.266,45

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	58.550,00	58.550,00	58.550,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	303.018,86	803.300,00	397.697,53	405.602,47
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	148.500,00	-148.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	361.568,86	861.850,00	604.747,53	257.102,47
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.852,68	83.429,00	69.951,34	13.477,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.510,92	183.837,02	183.837,02	0,00
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	231.125,21	223.073,39	214.659,49	8.413,90
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	332.488,81	490.339,41	468.447,85	21.891,56
20		Verwaltungsergebnis	29.080,05	371.510,59	136.299,68	235.210,91
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	29.080,05	371.510,59	136.299,68	235.210,91
25	59	Außerordentliche Erträge	311.700,11	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	311.700,11	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	340.780,16	6.071.510,59	136.299,68	5.935.210,91
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.228,66	4.695,00	4.940,30	-245,30
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.531,88	49.814,00	44.082,75	5.731,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.303,22	-45.119,00	-39.142,45	-5.976,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.476,94	6.026.391,59	97.157,23	5.929.234,36

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung

Herr Entzel

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Herr Entzel

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	119,16	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.200,30	2.068,00	2.331,50	-263,50
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6,70	0,00	15.116,19	-15.116,19
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	92.825,84	91.824,00	107.697,09	-15.873,09
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.009,75	30.000,00	9.851,64	20.148,36
10		Summe der ordentlichen Erträge	102.161,75	123.892,00	134.996,42	-11.104,42
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.290.000,37	2.377.967,42	2.315.072,07	62.895,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678.888,36	860.168,75	958.598,88	-98.430,13
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	701.024,11	577.419,26	577.933,97	-514,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.187,40	10.317,25	8.616,85	1.700,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.681.100,24	3.825.872,68	3.860.221,77	-34.349,09
20		Verwaltungsergebnis	-3.578.938,49	-3.701.980,68	-3.725.225,35	23.244,67
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.578.938,49	-3.701.980,68	-3.725.225,35	23.244,67
25	59	Außerordentliche Erträge	27.327,08	0,00	12.229,59	-12.229,59
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	720.204,93	-720.204,93
27		Außerordentliches Ergebnis	27.327,08	0,00	-707.975,34	707.975,34
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.551.611,41	-3.701.980,68	-4.433.200,69	731.220,01
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-80.408,64	85.148,00	47.799,35	37.348,65
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.603.822,53	-2.387.988,00	-2.518.217,30	130.229,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.523.413,89	2.473.136,00	2.566.016,65	-92.880,65
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.028.197,52	-1.228.844,68	-1.867.184,04	638.339,36

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	302.327,68	0,00	424.836,78	-424.836,78
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	27.327,08	0,00	11.450,03	-11.450,03
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	329.654,76	0,00	436.286,81	-436.286,81
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.138,58	154.779,22	40.465,97	114.313,25
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.849.321,60	19.997.353,00	13.593.951,91	6.403.401,09
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	110.717,54	239.264,04	125.113,70	114.150,34
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	4.208.177,72	20.391.396,26	13.759.531,58	6.631.864,68
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.878.522,96	-20.391.396,26	-13.323.244,77	-7.068.151,49

Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung
Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung

Herr Brede

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.463,50	99.018,00	52.169,32	46.848,68
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.081.630,90	4.253.525,00	4.110.041,16	143.483,84
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.741,22	150,00	42.405,74	-42.255,74
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	338.194,43	768.641,00	256.691,32	511.949,68
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	692.527,56	766.485,00	720.343,45	46.141,55
10		Summe der ordentlichen Erträge	5.177.557,61	5.887.819,00	5.181.650,99	706.168,01
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.078,70	97.380,71	95.924,58	1.456,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.822.258,19	1.872.861,21	2.463.825,46	-590.964,25
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	706.336,36	-706.336,36
14	66	Abschreibungen	915.178,39	931.946,94	931.946,94	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	821.144,25	1.473.704,79	792.380,40	681.324,39
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	214,00	214,00	214,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.652.873,53	4.376.107,65	4.284.291,38	91.816,27
20		Verwaltungsergebnis	1.524.684,08	1.511.711,35	897.359,61	614.351,74
21	56-57	Finanzerträge	30.170,34	27.000,00	26.931,10	68,90
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	30.170,34	27.000,00	26.931,10	68,90
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	1.554.854,42	1.538.711,35	924.290,71	614.420,64
25	59	Außerordentliche Erträge	388.198,02	0,00	696.568,75	-696.568,75
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	401.017,79	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-12.819,77	0,00	696.568,75	-696.568,75
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.542.034,65	1.538.711,35	1.620.859,46	-82.148,11
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	11.742,74	340.876,00	338.702,71	2.173,29
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	761.193,58	1.138.657,00	1.171.146,26	-32.489,26
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-749.450,84	-797.781,00	-832.443,55	34.662,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	792.583,81	740.930,35	788.415,91	-47.485,56

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	51.009,66	0,00	53.851,83	-53.851,83
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	51.009,66	0,00	53.851,83	-53.851,83
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.323,36	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.471,84	430.379,21	201.647,95	228.731,26
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	253.895,01	228.791,55	25.103,46
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	133.795,20	684.274,22	430.439,50	253.834,72
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-82.785,54	-684.274,22	-376.587,67	-307.686,55

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Herr Dr. Wächtler

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	381,40	202.740,00	180.000,00	22.740,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	2.875,61	-2.875,61
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	612.311,32	603.682,00	607.621,79	-3.939,79
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.822,29	7.088,00	0,00	7.088,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	617.515,01	813.510,00	790.497,40	23.012,60
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.222,48	84.299,97	83.898,75	401,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	905.223,95	1.229.416,00	547.981,49	681.434,51
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	857.608,23	821.187,95	821.187,95	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	516.000,00	-516.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.845.054,66	2.134.903,92	1.969.068,19	165.835,73
20		Verwaltungsergebnis	-1.227.539,65	-1.321.393,92	-1.178.570,79	-142.823,13
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.227.539,65	-1.321.393,92	-1.178.570,79	-142.823,13
25	59	Außerordentliche Erträge	169.350,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.321,03	-4.321,03
27		Außerordentliches Ergebnis	169.350,00	0,00	-4.321,03	4.321,03
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.058.189,65	-1.321.393,92	-1.182.891,82	-138.502,10
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	28.619,31	184.830,00	196.860,31	-12.030,31
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	495.586,02	730.893,00	705.301,42	25.591,58
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-466.966,71	-546.063,00	-508.441,11	-37.621,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.525.156,36	-1.867.456,92	-1.691.332,93	-176.123,99

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	312.592,91	0,00	6.115,00	-6.115,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	312.592,91	0,00	6.115,00	-6.115,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	459.636,83	1.975.506,28	59.925,59	1.915.580,69
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.260,00	146.001,44	0,00	146.001,44
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	472.896,83	2.121.507,72	59.925,59	2.061.582,13
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-160.303,92	-2.121.507,72	-53.810,59	-2.067.697,13

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege	
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege	Herr Entzel

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.684,23	40.000,00	35.289,55	4.710,45
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.168,99	164.902,00	161.918,72	2.983,28
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	224,80	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.628,40	124,00	164,50	-40,50
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	23.923,02	23.923,00	25.369,73	-1.446,73
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,38	0,00	78,01	-78,01
10		Summe der ordentlichen Erträge	255.629,82	228.949,00	222.820,51	6.128,49
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	370.272,01	374.570,02	373.853,36	716,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.104,22	213.822,00	196.691,77	17.130,23
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	55.429,81	58.685,10	59.079,15	-394,05
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.175,00	1.175,00	1.175,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	311,00	412,00	412,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	619.292,04	648.664,12	631.211,28	17.452,84
20		Verwaltungsergebnis	-363.662,22	-419.715,12	-408.390,77	-11.324,35
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-363.662,22	-419.715,12	-408.390,77	-11.324,35
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-363.662,22	-419.715,12	-408.390,77	-11.324,35
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	31.124,71	111.247,00	106.249,42	4.997,58
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	810.590,76	983.282,00	894.087,64	89.194,36
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-779.466,05	-872.035,00	-787.838,22	-84.196,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.143.128,27	-1.291.750,12	-1.196.228,99	-95.521,13

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	60.000,00	4.570,00	55.430,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	60.000,00	4.570,00	55.430,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.383,17	800.885,37	28.292,17	772.593,20
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	23.508,79	103.778,04	84.556,96	19.221,08
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	101.891,96	904.663,41	112.849,13	791.814,28
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-101.891,96	-844.663,41	-108.279,13	-736.384,28

Produktbereich 14 Umweltschutz

Produktbereich 14 Umweltschutz

Herr Entzel

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.094,36	62.106,00	42.474,48	19.631,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51,15	3.302,00	73,48	3.228,52
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.145,51	65.408,00	42.547,96	22.860,04
20		Verwaltungsergebnis	-45.145,51	-65.408,00	-42.547,96	-22.860,04
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-45.145,51	-65.408,00	-42.547,96	-22.860,04
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-45.145,51	-65.408,00	-42.547,96	-22.860,04
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	594,98	2.421,00	1.864,31	556,69
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.641,85	25.939,00	21.054,33	4.884,67
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.046,87	-23.518,00	-19.190,02	-4.327,98
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-63.192,38	-88.926,00	-61.737,98	-27.188,02

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.594,65	52.275,00	52.256,91	18,09
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.591,35	25.520,00	10.212,65	15.307,35
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	97.432,99	102.065,00	101.085,43	979,57
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	51.824,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.036,42	799,00	2.752,39	-1.953,39
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	974,81	1.460,00	101,12	1.358,88
10		Summe der ordentlichen Erträge	228.454,22	182.119,00	166.408,50	15.710,50
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	96.247,82	101.265,00	98.177,96	3.087,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.935,49	776.921,40	683.080,83	93.840,57
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	37.203,65	67.750,51	67.750,51	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	1.111,17	1.111,17	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.834,99	5.305,43	4.738,43	567,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	790.221,95	952.353,51	854.858,90	97.494,61
20		Verwaltungsergebnis	-561.767,73	-770.234,51	-688.450,40	-81.784,11
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	172,00	172,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	-172,00	-172,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-561.767,73	-770.406,51	-688.622,40	-81.784,11
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	172,46	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-172,46	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-561.940,19	-770.406,51	-688.622,40	-81.784,11
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.442,71	48.952,00	21.573,99	27.378,01
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	373.982,47	633.371,00	397.557,38	235.813,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-364.539,76	-584.419,00	-375.983,39	-208.435,61
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-926.479,95	-1.354.825,51	-1.064.605,79	-290.219,72

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	92,27	0,00	10.000,00	-10.000,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	92,27	0,00	10.000,00	-10.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.876,15	12.101,74	0,00	12.101,74
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	238.688,01	251.691,10	101.691,10	150.000,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	71.122,64	168.264,60	66.854,84	101.409,76
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	317.686,80	432.057,44	168.545,94	263.511,50
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-317.594,53	-432.057,44	-158.545,94	-273.511,50

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./l. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30.416,39	-30.416,39
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	24.407.163,01	25.052.241,00	22.691.114,59	2.361.126,41
6	547	Erträge aus Transferleistungen	922.819,80	923.000,00	922.819,81	180,19
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.434.545,00	11.099.965,00	11.833.478,00	-733.513,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	92.683,33	63.200,00	63.200,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	31.961,47	24,00	32.900,80	-32.876,80
10		Summe der ordentlichen Erträge	35.889.172,61	37.138.430,00	35.573.929,59	1.564.500,41
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	130.650,05	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632,31	1.170,54	1.170,54	0,00
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	98.524,38	64.495,34	89.923,49	-25.428,15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.230.994,00	16.612.226,00	15.064.792,73	1.547.433,27
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,24	14,24	14,24	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.460.814,98	16.677.906,12	15.155.901,00	1.522.005,12
20		Verwaltungsergebnis	19.428.357,63	20.460.523,88	20.418.028,59	42.495,29
21	56-57	Finanzerträge	47.635,29	47.707,00	-1.867,02	49.574,02
22	77	Finanzaufwendungen	631.014,84	741.386,22	642.870,20	98.516,02
23		Finanzergebnis	-583.379,55	-693.679,22	-644.737,22	-48.942,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	18.844.978,08	19.766.844,66	19.773.291,37	-6.446,71
25	59	Außerordentliche Erträge	138.826,93	0,00	135.919,00	-135.919,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	594.126,04	0,00	472.897,52	-472.897,52
27		Außerordentliches Ergebnis	-455.299,11	0,00	-336.978,52	336.978,52
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	18.389.678,97	19.766.844,66	19.436.312,85	330.531,81
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-73.547,51	8.703,00	-162.297,72	171.000,72
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.006.145,00	-623.069,00	-1.091.843,38	468.774,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	932.597,49	631.772,00	929.545,66	-297.773,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.322.276,46	20.398.616,66	20.365.858,51	32.758,15

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	15.330,00	15.330,00	15.330,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.784.000,00	8.653.025,00	12.305.496,34	-3.652.471,34
5	Summe	5.799.330,00	8.668.355,00	12.320.826,34	-3.652.471,34
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27.058,76	23.983,00	23.772,43	210,57
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.007.986,42	6.464.934,00	5.186.012,84	1.278.921,16
11	Summe	3.035.045,18	6.488.917,00	5.209.785,27	1.279.131,73
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.764.284,82	2.179.438,00	7.111.041,07	-4.931.603,07

Stadt Bruchköbel
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020

Anhang zum Jahresabschluss

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadt Bruchköbel hat zum 1. Januar 2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik (doppelte Buchführung) umgestellt.

Der Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

1. Vermögensrechnung
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Stadt Bruchköbel aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Bruchköbel und haben die Funktion von Budgets.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung vom 01.04.2005 (zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020), der GemHVO vom 2. April 2006 (zuletzt geändert durch Artikel 5 HessenkasseG vom 25. April 2018), sowie die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 (zuletzt geändert durch Erlass vom 05. Oktober 2017) und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Die Erfassung der Zugänge im Jahr 2020 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert unter Berücksichtigung notwendiger Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen angesetzt. Bei der Berechnung der Einzelwertberichtigung wurden die wesentlichen Forderungen gegen Bundes- und Landeseinrichtungen sowie Forderungen gegen verbundene Unternehmen außer Acht gelassen, da hier keine Wertberichtigung erforderlich war. Auf die übrigen Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Empfangene pauschale Investitionszuwendungen, die nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden konnten, werden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO über 10 Jahre aufgelöst.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurden durch Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Ab dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 werden gemäß § 58 Nr. 5a GemHVO erhebliche Erträge und Aufwendungen, wenn sie wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, oder selten oder unregelmäßig anfallen, als außerordentliche Aufwendungen und Erträge behandelt. Die Erheblichkeitsgrenze wird auf einen Wert von 50.000,00 Euro festgesetzt. Die Erheblichkeitsgrenze darf nur angewendet werden, soweit ihr keine steuer- oder abgabenrechtlichen Vorschriften entgegenstehen.

4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

31.12.2020	EUR	198.156,23
31.12.2019	EUR	97.885,60

Der Ausweis betrifft Software und Software-Lizenzen.

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		97.885,60
Zugänge 2020	151.773,85	
Abschreibungen 2020	-51.503,22	100.270,63
Stand 31. Dezember 2020		198.156,23

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Entwicklung einer neuen Homepage und deren Relaunch (TEUR 47), ebenso MS Lizenzen Office (TEUR 11), Backupsoftware Veeam Lizenzen (TEUR 21), Lizenzen zum Einrichten von Homeoffice – Arbeitsplätzen (TEUR 27), Lizenzen enaio z.B. Vertragsverwaltung (TEUR 12) sowie Lizenzen für diverse IT-Anwendungen (TEUR 34).

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2020	EUR	3.512.945,18
31.12.2019	EUR	3.767.175,19

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		3.767.175,19
Zugänge 2020	98.188,60	
Abschreibungen 2020	-352.418,61	-254.230,01
Stand 31. Dezember 2020		<u>3.512.945,18</u>

Der Zugang ergibt sich aus Investitionskostenzuschüssen für die Kläranlage Hanau.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2020	EUR	21.799.615,53
	31.12.2019	EUR	21.759.098,91
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Unbebaute Grundstücke	5.311.994,74	5.271.478,12	
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	16.487.620,79	16.487.620,79	
	<u>21.799.615,53</u>	<u>21.759.098,91</u>	

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand 31. Dezember 2019	21.759.098,91
Zugänge 2020	40.538,47
Abgänge 2020	-21,85
Stand 31. Dezember 2020	<u>21.799.615,53</u>

Der Zugang ergibt sich aus dem Kauf des Grundstücks „In den hundert Morgen“ in Butterstadt.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

31.12.2020	EUR	12.369.210,90
31.12.2019	EUR	11.852.223,72

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	3.073.472,66	2.423.108,98
Kindergarten und Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	4.712.500,85	4.679.736,18
Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes	2.061.105,17	2.114.399,40
Bürgerhäuser, Bibliotheken	862.606,45	752.659,04
Friedhofsgebäude	173.742,31	181.790,54
Wohngebäude	58.482,10	61.857,13
Sonstige Betriebsgebäude	184.417,72	167.326,13
Sonstige Bauten	1.161.102,65	1.435.780,39
Grundstückseinrichtungen	81.780,99	35.565,93
	<u>12.369.210,90</u>	<u>11.852.223,72</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		11.852.223,72
Zugänge 2020	1.825,46	
Umbuchungen 2020	1.224.125,07	
Abschreibungen 2020	-708.963,35	516.987,18
Stand 31. Dezember 2020	<u></u>	<u>12.369.210,90</u>

Der Zugang betrifft die Pläne für den Pavillon am Freier Platz in Bruchköbel. In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlagen im Bau aus der Energetischen Sanierung der Kita Sternenland (TEUR 222), die Ertüchtigung der Sportplätze Roßdorf und Niederissigheim (TEUR 33) sowohl der Grillplatzrenovierung (TEUR 38) als auch die Energetische Sanierung der Fenster in der Mehrzweckhalle in Roßdorf (TEUR 84) und die Energetische Sanierung des WCs im Bürgerhaus Oberissigheim (TEUR 5) aus KIP Mitteln enthalten. Des Weiteren ist der Kunstrasenplatz in Niederissigheim (TEUR 714), der Ballfangzaun in Roßdorf (TEUR 24) sowie die Energetische Sanierung des Eingangsbereiches des Bürgerhauses Oberissigheim (TEUR 86) und das Sicherheitsgeländer auf dem Wertstoffhof (TEUR 18) enthalten.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

	31.12.2020	EUR	33.707.468,16
	31.12.2019	EUR	35.099.177,45
	31.12.2020		31.12.2019
	EUR		EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen	30.297.992,34		31.689.701,63
Wald (Grundstück inklusive Aufwuchs)	3.409.475,82		3.409.475,82
	<u>33.707.468,16</u>		<u>35.099.177,45</u>

Das "Allgemeine Infrastrukturvermögen" setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen		
Kanalisation	15.792.740,19	16.390.756,23
Straßen, Wege, Plätze	7.629.000,33	8.272.071,04
Brücken, Durchlässe und sonstiges Infrastrukturvermögen	5.564.250,80	5.680.785,44
Sonstige Gewässerbauten	1.257.284,00	1.287.965,62
Kulturgüter	18.570,92	19.955,09
Nutzwasseranlagen	36.146,10	38.168,21
	<u>30.297.992,34</u>	<u>31.689.701,63</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		31.689.701,63
Zugänge 2020	38.073,92	
Umbuchungen 2020	107.158,04	
Abschreibungen 2020	-1.536.941,25	-1.391.709,29
Stand 31. Dezember 2020	<u></u>	<u>30.297.992,34</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Sammelleitungen DN 300 Innerer Ring Köhlergasse (TEUR 19) und Innerer Ring REWE (TEUR 11), eine Ersatzpumpe (TEUR 5) sowie eine Resteentleerungspumpe für das Dieselpumpwerk (TEUR 3). In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlage im Bau der Erneuerung des Weges zwischen Retentionsraum und Oberissigheim (TEUR 84), des Brückenbaus Im Niederried/ Krebsbach B7 (TEUR 4) sowie der Abwasserpumpen (TEUR 19).

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2020	EUR	370.786,86
31.12.2019	EUR	376.406,32

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Medienbestand der Bibliothek	107.655,55	107.655,55
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	39.225,78	42.539,94
Anlagen der Energieversorgung	11.797,38	12.886,37
Sonstige Anlagen und Maschinen	212.108,15	213.324,46
	<u>370.786,86</u>	<u>376.406,32</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		376.406,32
Zugänge 2020	31.396,82	
Abschreibungen 2020	-37.016,28	-5.619,46
Stand 31. Dezember 2020		<u>370.786,86</u>

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen aus dem Erwerb eines Stapelschneiders (TEUR 14) und einer Falzmaschine (TEUR 4) sowie der Brunnen an den Sportplätzen in Roßdorf und Niederissigheim (TEUR 12) zusammen.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2020	EUR	2.470.471,53
31.12.2019	EUR	2.383.867,50

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Fuhrpark	1.422.849,89	1.360.024,54
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	346.730,91	388.219,71
Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	287.406,67	229.161,05
Ausstattung Spielplätze	101.953,98	121.421,18
Sonstige Betriebsausstattung	311.530,08	285.041,02
	<u>2.470.471,53</u>	<u>2.383.867,50</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		2.383.867,50
Zugänge 2020	619.294,97	
Abgänge 2020	-2.106,30	
Umbuchungen	1.806,94	
Abschreibungen 2020	-532.391,58	86.604,03
Stand 31. Dezember 2020		2.470.471,53

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Anschaffung neuer Fahrzeuge (TEUR 289), darunter E-Bikes (TEUR 10) sowie ein Suzuki (TEUR 22) für das Bauamt, ein Opel Movano (TEUR 46) für den Bauhof und ein Hochdruck Spülfahrzeug (TEUR 128) für Kanalarbeiten sowie ein Multicar (TEUR 83) für die Friedhöfe. Weiterhin wurden Werkzeuge und Geräte für den Bauhof (TEUR 39), Anlagen für den IT-Bereich (TEUR 60) und geringwertige Vermögensgegenstände (TEUR 175) angeschafft. Ebenso wurden Anschaffungen für die Kitas über (TEUR 20) und die Feuerwehr über (TEUR 18) getätigt.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2020	EUR	19.770.496,34
31.12.2019	EUR	6.586.201,31

Die Position beinhaltet zum Bilanzstichtag im Wesentlichen folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Stadtkernsanierung/Innenstadtentwicklung	19.171.274,56	6.295.271,38
Geleistete Anzahlung Staffellöschfahrzeug (StLF20)	6.225,00	0,00
Feuerwehr – Versorgung im kritischen Stromausfall	3.077,12	0,00
Zivilschutzsirenen	1.821,62	0,00
Feuerwehrgerätehaus Butterstadt	155.400,86	0,00
Grillplatzrenovierung	0,00	29.092,37
Digitale Dorflinde	2.349,19	2.349,19
Friedhofsentwicklung Roßdorf und Oberissigheim	8.199,10	8.199,10
Friedhöfe Urnenwände	5.065,29	0,00
Kanalbau Kinzigheimer Weg	17.974,24	0,00
Straßenbau Issigheimer Straße	44.679,49	34.719,97
Straßenbau Kinzigheimer Weg	39.891,87	13.323,12
Brückenbau N 14 Issigheimer Straße	45.983,05	30.636,12
Hochwasserschutzmauer Krebsbach Hauptstr./Kirlweg	0,00	2.086,07

Renaturierung Krebsbach 4. BA	43.930,70	27.936,19
Kunstrasenplatz Niederissigheim	0,00	5.225,00
Förderprogramm Wachstum und nachhaltige Erneuerung	0,00	25.400,00
Sanierung Eingangsbereich Bürgerhaus Oberissigheim	0,00	81.392,48
Barrierefreier Ausbau ÖPNV Haltestellen	9.567,60	9.567,60
Lichtsignalanlage Friedberger Landstr./Saalburggring	8.127,58	8.127,58
Kanalbau allgemein 5. Bauabschnitt	201.314,38	4.000,00
Sonstige	5.614,69	8.875,14
	<u>19.770.496,34</u>	<u>6.586.201,31</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2019		6.586.201,31
Zugänge 2020	15.194.560,15	
Abgänge 2020	-677.175,07	
Umbuchungen 2020	-1.333.090,05	13.184.295,03
Stand 31. Dezember 2020	<u></u>	<u>19.770.496,34</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung (TEUR 13.396), den Kunstrasenplatz Niederissigheim (TEUR 709), den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Butterstadt (TEUR 155), den Kanalbau im Kinzigheimer Weg (TEUR 18) und den Kanalbau allgemein (TEUR 197) sowie den Straßenbau Issigheimer Str. (TEUR 10), Kinzigheimer Weg (TEUR 27), Weg zwischen Retentionsraum und Oberissigheim (TEUR 84) und den Brückenbau (Krebsbachbrücke N14) Issigheimer Str. (TEUR 15) und ebenso den 4. Bauabschnitt der Renaturierung des Krebsbachs (TEUR 16). Des Weiteren aus dem KIP Programm die energetische Sanierung der Kita Sternenland (TEUR 222), die Fenster der Mehrzweckhalle Roßdorf (TEUR 84) und der Ertüchtigung der Sportplätze Niederissigheim und Roßdorf (TEUR 33). Die Umbuchungen resultieren vor allem aus der Fertigstellung der Energetischen Sanierung der Kita Sternenland (TEUR 222), der Ertüchtigung der Sportplätze Roßdorf und Niederissigheim (TEUR 33), der Grillplatzrenovierung (TEUR 38), der Energetischen Sanierung WC und Eingang des Bürgerhauses in Oberissigheim (TEUR 5), der Fenster in der Mehrzweckhalle in Roßdorf (TEUR 84) aus dem KIP-Programm sowie des Ballfangzauns (TEUR 24), des Kunstrasenplatzes in Niederissigheim (TEUR 714), des Sicherheitsgeländers Wertstoffhof (TEUR 18), der Abwasserpumpen (TEUR 19) und ebenso der Erneuerung des Wegs zwischen Retentionsraum und Oberissigheim (TEUR 84) sowie die

Energetische Sanierung des Eingangsbereich des Bürgerhauses in Oberissigheim (TEUR 86). Die Abgänge ergeben sich aus Umbuchungen der Aufwendungen für das Förderprogramm Wachstum und nachhaltige Erneuerung (TEUR 155) sowie die Abbruchkosten aus den Vorjahren für den Abriss des Rathauses (TEUR 520), welche in der Ergebnisrechnung darzustellen sind.

1.3

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2020	EUR	745.159,29
	31.12.2019	EUR	1.082.137,81
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel	383.103,53	720.082,05	
Eigenbetrieb Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel	337.055,76	337.055,76	
Stadtmarketing GmbH	25.000,00	25.000,00	
	<u>745.159,29</u>	<u>1.082.137,81</u>	

Der Anteil am Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ wurde um den Verlust 2019 mit EUR 472.897,52 abgewertet sowie dem Verlustausgleich 2017 mit EUR 35.980,00 und 2018 mit EUR 99.939,00 aufgewertet.

1.3.3 Beteiligungen

	31.12.2020	EUR	2,00
	31.12.2019	EUR	2,00
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1,00	1,00	
ekom21 KGRZ Hessen	1,00	1,00	
	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>	

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2020	EUR	247.825,98
31.12.2019	EUR	228.223,63

Der Ausweis betrifft die Fondsanteile der Stadt Bruchköbel am KVR-Fonds, die durch die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau verwaltet werden. Der Kurswert der Anteile lag am 31. Dezember 2020 bei EUR 290.004,21. Die stillen Reserven betrugen EUR 42.178,23. Die Wertentwicklung im Jahr 2020 betrug -2,79 %.

**1.3.6 Sonstige Ausleihungen
(sonstige Finanzanlagen)**

31.12.2020	EUR	991.215,38
31.12.2019	EUR	982.772,95

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Gewährte Darlehen an die Baugenossenschaft Bruchköbel	794.650,00	809.980,00
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Bruchköbel	5.636,89	5.636,89
Genossenschaftsanteile Frankfurter Volksbank	900,00	900,00
Genossenschaftsanteile VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	50,00	50,00
Beteiligung EAM GmbH	100,00	100,00
Beteiligung KEAM GmbH	2.250,00	2.250,00
Beteiligung EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH	187.628,49	163.856,06
	<u>991.215,38</u>	<u>982.772,95</u>

Die gewährten Darlehen an die Baugenossenschaft sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen. Darlehensverträge mit Tilgungsplänen liegen vor.

Die Geschäftsanteile wurden entsprechend den Einlagen ausgewiesen.

2. Umlaufvermögen**2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

	31.12.2020	EUR	1.687.435,53
	31.12.2019	EUR	996.877,48
	31.12.2020		31.12.2019
	EUR		EUR
Forderungen Konjunkturpaket u. KIP Land	1.289.738,00		906.756,92
Sonstige Forderungen aus Zuweisungen	397.697,53		90.120,56
	<u>1.687.435,53</u>		<u>996.877,48</u>

Bei den Forderungen „Konjunkturpaket Land“ (EUR 1.289.738,00) handelt es sich um Forderungen an das Land Hessen auf Grund der vom Land übernommenen Tilgungsverpflichtung für die von der Stadt Bruchköbel aufgenommenen Darlehen im Rahmen der Konjunkturpakete. Die Tilgung erfolgt über 30 Jahre. Die entsprechenden Darlehen sind unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Im Jahr 2020 wurden die Darlehen im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogrammes (KIP) aufgenommen. Dadurch erhöhen sich die Forderungen gegenüber dem Land Hessen in Höhe von EUR 426.069,07.

Bei den sonstigen Forderungen aus Zuweisungen handelt es sich um eine Forderung gegenüber der Stadt Erlensee für die Steuererstattung 2020 aus dem Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst Langendiebach (EUR 397.697,53).

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

31.12.2020	EUR	1.016.199,13
31.12.2019	EUR	1.614.955,00

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	996.471,39	1.557.377,31
Forderungen aus Gebühren	624.555,94	590.392,04
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	130.875,83	154.033,95
abzüglich:		
Einzelwertberichtigung	-682.219,87	-601.850,67
Pauschalwertberichtigung	-53.484,16	-84.997,63
	<u>1.016.199,13</u>	<u>1.614.955,00</u>

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2020 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2020	EUR	127.509,99
	31.12.2019	EUR	98.680,98
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und gegen private Dritte	140.026,35	111.049,03	
abzüglich:			
Einzelwertberichtigung	-5.805,31	-7.174,31	
Pauschalwertberichtigung	-6.711,05	-5.193,74	
	<u>127.509,99</u>	<u>98.680,98</u>	

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2020 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden für alle Positionen entsprechend Wertberichtigungen vorgenommen.

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

31.12.2020	EUR	1.868.813,68
31.12.2019	EUR	1.235.855,92

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Stadtmarketing Bruchköbel GmbH (EUR 34.409,00)

Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 1.834.404,68)

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2020	EUR	1.819.540,52
	31.12.2019	EUR	129.147,40
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Debitorische Kreditoren	65.064,67	92.843,71	
Kautionskonten	19.208,92	20.997,70	
Versicherungsschäden	1.219,23	124,32	
Übrige sonstige Vermögensgegenstände	1.734.108,66	15.187,89	
abzüglich:			
Pauschalwertberichtigung	-60,96	-6,22	
	<u>1.819.540,52</u>	<u>129.147,40</u>	

Bei dem Posten der übrigen sonstigen Vermögensgegenstände handelt es sich hauptsächlich um Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuer. Hier wird insbesondere die Vorsteuer für das Projekt „Stadthaus“ geltend gemacht.

2.4 Flüssige Mittel

	31.12.2020	EUR	3.005.561,73
	31.12.2019	EUR	3.444.046,92
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Sparkasse Hanau	2.550.504,64	2.739.958,04	
Frankfurter Volksbank	404.358,72	693.546,17	
VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	32.222,22	9.593,66	
Postbank	18.476,15	949,05	
	<u>3.005.561,73</u>	<u>3.444.046,92</u>	
Kasse	0,00	0,00	
	<u>3.005.561,73</u>	<u>3.444.046,92</u>	

Die Salden sind durch Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und den Tagesabschluss der Stadt nachgewiesen.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2020	EUR	98.293,52
	31.12.2019	EUR	59.333,93
	31.12.2020		31.12.2019
	EUR		EUR
Ansparraten für Investitionsdarlehen	12.776,22		19.289,20
Ist-Vorgriffe (für Januar 2021 bzw. 2020)	18.171,77		23.442,24
Sonstige	67.345,53		16.602,49
	<u>98.293,52</u>		<u>59.333,93</u>

Anspardarlehen (Zinsvorauszahlungen)

In Höhe von 20 % auf die Darlehenssumme der Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds werden Ansparraten gezahlt. Die reguläre Ansparzeit beträgt vier Jahre. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen (20 Jahre).

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ansparraten für ausgezahlte Darlehen der Landesbank Hessen-Thüringen		
– Darlehens-Nr. 7 500 012 028	6.013,49	8.017,99
– Darlehens-Nr. 7 500 003 972	6.762,73	11.271,21
– Darlehens-Nr. 7 910 952 048	0,00	0,00
	<u>12.776,22</u>	<u>19.289,20</u>

Ist-Vorgriffe

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Beamtenbezüge für Januar 2021, die bereits im Dezember 2020 ausgezahlt wurden (vgl. § 45 Abs. 1 GemHVO).

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

31.12.2020	EUR	0,00
31.12.2019	EUR	0,00

Passivseite

1.	Eigenkapital	31.12.2020	EUR	20.080.738,85
		31.12.2019	EUR	17.595.408,37
1.1	Netto-Position	31.12.2020	EUR	12.505.141,02
		31.12.2019	EUR	12.505.141,02
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	31.12.2020	EUR	7.673.528,66
		31.12.2019	EUR	5.090.267,35
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.12.2020	EUR	7.673.528,66
		31.12.2019	EUR	4.822.128,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	31.12.2020	EUR	0,00
		31.12.2019	EUR	268.138,98
1.3	Ergebnisverwendung	31.12.2020	EUR	-97.930,83
		31.12.2019	EUR	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	31.12.2020	EUR	0,00
		31.12.2019	EUR	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	31.12.2020	EUR	0,00
		31.12.2019	EUR	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	31.12.2020	EUR	0,00
		31.12.2019	EUR	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.12.2020	EUR	0,00
		31.12.2019	EUR	0,00

**1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/
Jahresfehlbetrag**

31.12.2020	EUR	0,00
31.12.2019	EUR	0,00

Der ordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 2.851.400,29 wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

**1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/
Jahresfehlbetrag**

31.12.2020	EUR	-97.930,83
31.12.2019	EUR	0,00

Ein Teil des außerordentlichen Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 268.138,98 wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen. Der verbleibende Betrag in Höhe von 97.930,83 verbleibt auf der Bilanzposition.

**1.3.3 Nicht durch Eigenkapital gedeckter
Fehlbetrag**

31.12.2020	EUR	0,00
31.12.2019	EUR	0,00

2. Sonderposten

31.12.2020	EUR	20.189.045,97
31.12.2019	EUR	19.651.334,13

**2.1 Sonderposten für erhaltene
Investitionszuweisungen, -
zuschüsse und Investitionsbeiträge**

31.12.2020	EUR	17.983.556,45
31.12.2019	EUR	18.079.300,95

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.182.829,00	10.846.786,79
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	42.562,78	41.496,40
2.1.3 Investitionsbeiträge	6.758.164,67	7.191.017,76
	<u>17.983.556,45</u>	<u>18.079.300,95</u>

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und in der Regel über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2020	EUR	2.205.489,52
31.12.2019	EUR	1.572.033,18

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Gebührenaussgleich Kanal	1.953.939,10	1.247.602,74
Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft	251.550,42	324.430,44
	<u>2.205.489,52</u>	<u>1.572.033,18</u>

Der Ausweis des Sonderpostens erfolgt entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO.

3. Rückstellungen

31.12.2020	EUR	11.059.504,66
31.12.2019	EUR	12.731.299,66

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2020	EUR	8.335.261,00
31.12.2019	EUR	7.804.031,00

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	6.959.016,00	6.460.996,00
Lebensarbeitszeitkonto für Beamte	32.234,00	29.310,00
Beihilferückstellungen	1.344.011,00	1.313.725,00
Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
	<u>8.335.261,00</u>	<u>7.804.031,00</u>

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen wurde das steuerliche Teilwertverfahren unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck i. V. m. § 41 Abs. 6 GemHVO) angewandt. Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet. Hierzu wurde von der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Wiesbaden ein versicherungsmathematisches Gutachten erstellt. Da der Rechnungszinsfuß (6 vom Hundert) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz (2,30 vom Hundert im Dezember 2020) nach § 253 Abs 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt) ist, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben. Bei den 2,30 % Zinsen und dem 10-Jahresdurchschnitt würde sich eine Summe von 10.434.054,00 € (Unterschiedsbetrag: 3.475.038,00 €) ergeben.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

	31.12.2020	EUR	734.889,00
	31.12.2019	EUR	2.789.414,00
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Rückstellung für Kreisumlage	48.495,00	1.688.419,00	
Rückstellung für Schulumlage	686.394,00	1.100.995,00	
	<u>734.889,00</u>	<u>2.789.414,00</u>	

Diese Rückstellung betrifft die an den Landkreis abzuführende Kreis- und Schulumlage.

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

31.12.2020	EUR	790.200,03
31.12.2019	EUR	790.200,03

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreismülldeponie an der ehemaligen B45. Die Bewertung der Rückstellung ergibt sich aus einem Schreiben des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises.

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

31.12.2020	EUR	2.015,04
31.12.2019	EUR	2.015,04

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit Altlasten auf dem ehemaligen Gelände der Firma Schottling.

3.5 Sonstige Rückstellungen

31.12.2020	EUR	1.197.139,59
31.12.2019	EUR	1.345.639,59

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit den erwarteten Jahresfehlbeträgen 2017 bis 2019 des Zweckverbandes „Entwicklung Fliegerhorst Langendiebach“ mit EUR 439.910,00 sowie mit den zu erwartenden Kosten für die Verkehrsleistungen 2018 und 2019 im Bereich des ÖPNV in Höhe von EUR 757.229,59.

4. Verbindlichkeiten	31.12.2020	EUR	52.983.875,02
	31.12.2019	EUR	40.383.536,88
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	31.12.2020	EUR	0,00
	31.12.2019	EUR	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	31.12.2020	EUR	34.925.355,11
	31.12.2019	EUR	27.555.564,28
	31.12.2020	31.12.2019	
	EUR	EUR	
Darlehen	34.901.977,05	27.527.268,55	
Zinsabgrenzung	23.378,06	28.295,73	
	<u>34.925.355,11</u>	<u>27.555.564,28</u>	

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	31.12.2020	EUR	0,00
	31.12.2019	EUR	0,00

Negative Kontobestände hat es zum 31.12.2020 nicht gegeben.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2020	EUR	0,00
	31.12.2019	EUR	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	31.12.2020	EUR	141.156,69
	31.12.2019	EUR	18.855,75

Die Verbindlichkeiten sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2020	EUR	592.441,73
	31.12.2019	EUR	700.534,82

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verpflichtungen aus privatrechtlichen Rechtsgeschäften, bei denen die Zahlung bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt ist. Sie sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

31.12.2020	EUR	421,00
31.12.2019	EUR	52.381,04

Die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

31.12.2020	EUR	3.293,19
31.12.2019	EUR	15.887,67

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Eigenbetrieb Soziale Dienste	0,00	0,00
Stadtmarketing GmbH	3.293,19	15.887,67
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel	0,00	0,00
	<u>3.293,19</u>	<u>15.887,67</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2020	EUR	17.321.207,30
31.12.2019	EUR	12.040.313,32

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Kreditorische Debitoren	100.318,00	64.257,03
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	3.059,70	33.087,08
Eigenanteil Sondervermögen Hessenkasse	11.534.325,00	11.789.550,00

Verbindlichkeiten gegenüber dem Sozialversicherungsträger	18.752,97	11.401,32
Kautionskonten	20.740,72	23.029,50
Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe	96.615,97	79.430,14
Verwahrung Treuhandgebiet „Lohfeld“	779.941,49	0,00
Verwahrung Treuhandgebiet „In den Bindwiesen“	750.000,00	0,00
Verwahrung Treuhandgebiet „Im Peller II + III“	4.000.000,00	0,00
Durchlaufende Gelder Asyl	656,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	16.797,45	39.558,25
	<u>17.321.207,30</u>	<u>12.040.313,32</u>

Der Eigenanteil an der sogenannten „Hessenkasse“ wird laut Bescheid vom 09.08.2018 des Hessischen Ministerium der Finanzen auf EUR 12.300.000,00 festgesetzt. Die Rückzahlung wird generell jährlich mit EUR 510.450,00 und einer Schlussrate im Jahr 2043 in Höhe von EUR 49.200,00 erfolgen. Laut Schreiben des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 21.07.2020 wurde durch das am 30. Juni 2020 vom Hessischen Landtag verabschiedete „Gesetz über ein Corona-Kommunalkpaket“ antragsfrei für das Jahr 2020 eine hälftige Ratenpause des Jahresbeitrags gewährt. Die gestundeten Jahresbeträge werden in den Jahren 2022 bis 2026 von den Kommunen zu je einem Fünftel zurückgeführt. Somit hat sich im Jahr 2020 ein Betrag in Höhe von EUR 255.225,00 ergeben.

Bei den Verwahrungen der Treuhandgebiete fehlen die rechnungsbegründeten Unterlagen seitens der Baulandentwickler und es konnte daher auch keine Buchung in der Anlagenbuchhaltung vorgenommen werden. Da die Zahlungseingänge die Aktiva (Bank) entsprechend erhöht haben und keine konkrete Verbuchung vorgenommen werden konnte, wurde eine sonstige Verbindlichkeit (Passiva) im Kontenbereich 486 gebucht, um den bilanziellen Ausgleich zu gewährleisten, bis im Jahr 2021 eine ordnungsgemäße Verbuchung stattfinden kann.

Bei den Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe wird in Zukunft folgender Betrag aus dem Jahr 2020 fällig: EUR 17.185,83 am 01.01.2024 sofern kein rechtzeitiger Beschluss über die Verwendung nach dem Fehlbelegungsabgabe-Gesetz (FBAG) gefasst worden ist.

Über die Verwendung der Fehlbelegungsabgabe aus den Jahren 2016 bis 2019 in Höhe von EUR 79.430,14 hat der Magistrat in seiner Sitzung am 14.09.2020 beschlossen, diese Gelder der Baugenossenschaft Bruchköbel eG zum Zwecke des sozialen Wohnungsbaus zur Verfügung zu stellen.

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen die Umsatzsteuerverbindlichkeiten (EUR 10,307,74).

5. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2020	EUR	1.493.542,98
	31.12.2019	EUR	1.432.490,98

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (EUR 1.443.813,14).

Die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten wurden ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO).

Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Zu Position 1

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2020	EUR	426.345,47
	2019	EUR	282.096,06

Die **Umsatzerlöse aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2019
	EUR	EUR
Verkaufserlöse	216.887,05	75.190,85
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	148.343,31	169.917,61
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	30.463,39	0,00
Übrige	30.651,72	36.987,60
	<u>426.345,47</u>	<u>282.096,06</u>

Die Verkaufserlöse betreffen hauptsächlich die Einnahmezuscheidungen der Buslinie MKK-33 (EUR 180.000,00). Zwei weitere größere Posten betreffen die Erlöse aus dem Müllsackverkauf (EUR 25.962,60) sowie die Erträge aus dem Holzverkauf des Stadtwaldes Bruchköbel (EUR 9.893,45).

Die übrigen privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Erträge bzgl. der DSD Beteiligung für Containerstellplätze und der Abfallberatung (EUR 26.206,72).

Zu Position 2

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2020	EUR	5.502.673,27
	2019	EUR	5.943.019,22
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Benutzungsgebühren	4.410.818,17	4.463.053,37	
Verwaltungsgebühren	226.587,36	254.389,88	
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	47.234,35	128.625,40	
Kindergartengebühren	435.431,32	618.629,93	
Verpflegungsentgelt Kindergarten	221.901,40	319.991,75	
Friedhof	160.700,67	158.328,89	
	<u>5.502.673,27</u>	<u>5.943.019,22</u>	

Die Benutzungsgebühren betreffen im Wesentlichen die Kanalbenutzungsgebühren (EUR 2.729.618,47), die Gebühren der Abfallbeseitigung (EUR 1.376.061,75) sowie die Gebühren für das Camp im Asylbereich (EUR 264.594,74).

Zu Position 3

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2020	EUR	961.868,40
	2019	EUR	873.684,13
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Kostenerstattungen vom Bund	102,00	7.250,00	
Kostenerstattungen vom Land	63.298,24	36.196,13	
Kostenerstattungen von Gemeinden	530.082,08	288.776,48	
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	58.550,00	58.550,00	
Kostenerstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0,00	0,00	
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	119.765,07	117.663,56	
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	67.200,80	27.565,06	
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	111.025,34	334.800,11	
Sonstige Kostenerstattungen	11.844,87	2.882,79	
	<u>961.868,40</u>	<u>873.684,13</u>	

Die Kostenerstattungen von Gemeinden betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen vom Main-Kinzig-Kreis für den Asylbereich (EUR 206.713,64) sowie die Erstattungen vom KCA bzgl. der integrativen Maßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten (EUR 287.845,10).

Die Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen für Personalüberlassungen von der Stadtmarketing GmbH (EUR 98.187,15).

Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen betrifft im Wesentlichen Kostenerstattungen vom angemieteten Wohnraum der jeweiligen Asylbewerber (EUR 77.748,72).

Zu Position 5

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	2020	EUR	22.691.114,59
	2019	EUR	24.407.163,01
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Städtischer Anteil an der Einkommensteuer	13.450.472,56	14.112.455,25	
Gewerbsteuer	4.397.137,10	5.530.701,42	
Grundsteuer B	3.651.837,59	3.571.100,62	
Städtischer Anteil an der Umsatzsteuer	759.067,58	689.307,90	
Vergnügungssteuer einschließlich Spielapparatesteuer	274.010,83	345.310,21	
Hundesteuer	82.830,83	82.428,33	
Grundsteuer A	75.758,10	75.859,28	
	<u>22.691.114,59</u>	<u>24.407.163,01</u>	

Zu Position 6

Erträge aus Transferleistungen

	2020	EUR	922.819,81
	2019	EUR	922.819,80
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Familienlastenausgleich	922.819,81	922.819,80	
	<u>922.819,81</u>	<u>922.819,80</u>	

Zu Position 7**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**

	2020	EUR	14.699.621,11
	2019	EUR	12.686.822,66
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Schlüsselzuweisungen des Landes	11.097.548,00	10.170.953,00	
Sonstige Zuweisungen des Landes	735.930,00	0,00	
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.416.069,88	1.868.569,80	
Zuweisungen für laufende Zwecke von sonstigen Bereichen	29.740,00	6.249,00	
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	419.753,23	588.606,86	
Zuweisungen für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen	0,00	51.824,00	
Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	580,00	620,00	
	<u>14.699.621,11</u>	<u>12.686.822,66</u>	

Bei der sonstigen Zuweisung handelt es sich um eine Kompensationszahlung (EUR 735.930,00) von Gewerbesteuermindereinnahmen 2020 als Folgewirkung der Covid-19-Pandemie.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen im Wesentlichen Zuweisungen für die Kindergärten (EUR 2.364.733,88). Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden handelt es im Wesentlichen um eine Zuweisung der Stadt Erlensee für die eingenommenen Grund- und Gewerbesteuereinnahmen 2020 von 30 % für das Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst (EUR 397.697,53).

Zu Position 8**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen
und Investitionsbeiträgen**

	2020	EUR	1.144.150,20
	2019	EUR	1.225.893,00
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus			
– Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	572.800,92	575.734,04	
– Zuwendungen vom nicht-öffentlichen Bereich	8.650,66	7.699,30	
– Beiträge	489.818,60	486.723,05	
– Gebührenhaushalte	72.880,02	155.736,61	
	<u>1.144.150,20</u>	<u>1.225.893,00</u>	

Zu Position 9**Sonstige ordentliche Erträge**

	2020	EUR	918.137,53
	2019	EUR	1.004.221,10
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Konzessionsabgaben	705.743,03	671.621,06	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	148.500,00	245.232,00	
Erträge aus Schadensersatzleistungen	9.993,80	6.293,09	
Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen	31.939,25	31.939,25	
Fehlbelegungsabgabe	3.032,79	4.167,79	
Sonstige	18.928,66	44.967,91	
	<u>918.137,53</u>	<u>1.004.221,10</u>	

Zu Position 11**Personalaufwendungen**

	2020	EUR	13.087.017,10
	2019	EUR	12.627.457,27
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Entgelte Arbeitnehmer	9.826.706,49	9.422.256,85	
Soziale Abgaben	2.875.111,84	2.826.608,69	
Bezüge Beamte	309.102,46	331.089,13	
Übernommene Fahrtkosten	34.154,00	4.264,64	
Aufwendungen für Personaleinstellungen	15.684,12	15.557,84	
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0,00	0,00	
Sonstige	26.258,19	27.680,12	
	<u>13.087.017,10</u>	<u>12.627.457,27</u>	

Zu Position 12**Versorgungsaufwendungen**

	2020	EUR	907.910,16
	2019	EUR	680.689,45
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Aufwendungen an die Versorgungskasse	346.573,16	342.678,45	
Veränderung Pensionsrückstellungen	508.304,00	301.470,00	
Veränderung Beihilferückstellungen	53.033,00	36.541,00	
	<u>907.910,16</u>	<u>680.689,45</u>	

Zu Position 13**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

2020	EUR	8.221.559,74
2019	EUR	7.290.299,80
2020	2019	
EUR	EUR	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.491.987,83	1.618.489,41
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.112.235,61	4.175.827,46
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	680.952,08	642.327,13
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	586.813,31	573.766,25
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur	1.010.698,27	279.889,55
	<u>7.882.687,10</u>	<u>7.290.299,80</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe:

	2020	2019
	EUR	EUR
Strom	381.854,21	460.352,30
Materialaufwand	630.363,74	649.434,42
Gas	127.146,84	135.200,14
Wasser und Abwasser	130.302,19	130.703,47
Büromaterial, Lehr- und Unterrichtsmittel	66.122,23	61.568,94
Heizöl	21.471,51	15.364,64
Treibstoffe	49.784,90	61.307,28
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	32.284,98	48.580,18
Reinigung	14.183,21	14.915,99
Sonstige Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.474,02	41.062,05
	<u>1.491.987,83</u>	<u>1.618.489,41</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2020	2019
	EUR	EUR
Fremdentsorgung	1.379.226,65	1.339.373,65
Fremdleistungen	542.599,81	843.756,57
Instandhaltungen	1.512.084,33	1.292.903,09
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten	62.698,70	91.258,08
Wartungskosten	225.271,76	221.018,94
Fremdreinigung	297.014,72	298.697,42
Aufwandsentschädigungen für Tagesmütter	53.599,50	41.428,50
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	26.030,40	39.551,53
Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.709,74	7.839,68
	<u>4.112.235,61</u>	<u>4.175.827,46</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mieten, Pachten	397.038,73	396.971,01
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte	35.039,34	62.989,23
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Mandatsträger	47.147,68	45.841,68
Gebühren	53.001,00	36.119,30
Aufwendungen für Beratungsleistungen und Wirtschaftsprüfung	66.691,74	48.860,64
Leasing	28.683,30	25.722,71
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	53.350,29	25.822,56
	<u>680.952,08</u>	<u>642.327,13</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für
Kommunikation, Dokumentation und Information:

	2020	2019
	EUR	EUR
Aufwendungen für Repräsentationen	402.829,01	352.558,75
Fort- und Weiterbildung	49.945,16	56.405,51
Öffentlichkeitsarbeit	10.765,56	18.315,63
Porto und Versandkosten	32.798,64	52.352,68
Telefonkosten	62.318,57	58.529,84
Fachliteratur	22.362,49	19.632,25
Verfüungsmittel	2.782,92	9.825,61
Reisekosten	828,94	3.377,17
Sonstige Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	2.182,02	2.768,81
	<u>586.813,31</u>	<u>573.766,25</u>

Die Aufwendungen für Repräsentationen betreffen im Wesentlichen die Planung und Durchführung von Veranstaltungen, Eigenwerbung, Bürgerinformationen und Innenstadtentwicklung der Stadtmarketing GmbH (EUR 375.000,00), sowie Gästebewirtung (EUR 12.332,34).

Zusammensetzung Aufwendungen für Beiträge
und Sonstiges sowie Wertkorrektur:

	2020	2019
	EUR	EUR
Einstellungen in den Sonderposten für Gebührenaussgleich	706.336,36	0,00
Versicherungen	214.754,62	185.928,68
Beiträge Wirtschaftsverbände	26.064,01	25.384,47
Nicht anrechenbare Vorsteuer	48.294,13	54.552,08
Sonstige Aufwendungen	15.249,15	14.024,32
	<u>1.010.698,27</u>	<u>279.889,55</u>

Der Ausweis der Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgte entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO. Die daraus resultierenden Aufwendungen wurden unter den Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Zu Position 14**Abschreibungen**

	2020	EUR	3.129.229,23
	2019	EUR	3.162.920,81
	2020		2019
	EUR		EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf aktivierte Investitionszuschüsse	403.921,83		393.312,83
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	2.042.420,27		2.176.528,08
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	36.223,12		31.692,04
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	529.502,94		451.654,03
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	35.219,82		62.514,05
Einzelwertberichtigungen	80.369,20		5.560,24
Pauschalwertberichtigungen	1.572,05		41.659,54
	<u>3.129.229,23</u>		<u>3.162.920,81</u>

Zu Position 15**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

	2020	EUR	3.208.470,78
	2019	EUR	2.817.245,81
	2020		2019
	EUR		EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche	1.167.080,55		917.057,45
Erstattungen an Gemeinden	1.480.872,16		1.066.786,98
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	792.718,00		556.243,00
Sonstige Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen	0,00		106.983,34
Zuweisungen an Zweckverbände	277.865,97		147.077,92
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.444,38		13.227,50
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich			0,00
Sonstige Zuweisungen und Erstattungen	4.489,72		9.869,62
	<u>3.724.470,78</u>		<u>2.817.245,81</u>

Die Zuschüsse an übrige Bereiche betreffen im Wesentlichen Zuschüsse für die kirchlichen Kindergärten (EUR 860.376,83), sowie Zuschüsse für Schulfördervereine (EUR 197.657,50).

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen im Wesentlichen die Abwasserentsorgung (EUR 679.000,00), die Kostenerstattung für die Refinanzierung des ÖPNV (EUR 516.000), Sonderabfallumlage 2020 an den Eigenbetrieb des Main-Kinzig-Kreises (EUR 94.180,40), den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für den Besuch einer Tageseinrichtung außerhalb der eigenen Wohngemeinde (EUR 64.785,85) sowie die Abrechnung BK Zweifeldhalle 2018 (EUR 41.383,83).

Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen betreffen im Wesentlichen die Zuweisung für 2020 an den Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 791.980,00).

Die Zuweisungen an Zweckverbände besteht zum Großteil durch die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2020 (EUR 184.720,00) an den Zweckverband Entwicklung Fliegerhorst Langendiebach.

Zu Position 16

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	2020	EUR	15.066.427,73
	2019	EUR	16.232.506,50
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Kreisumlage	9.706.359,00	10.746.628,00	
Schulumlage	4.614.492,00	4.524.555,95	
Gewerbesteuerumlage	400.033,67	863.005,54	
Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Land	248.592,35	0,00	
Kompensationsumlage	0,00	0,00	
Sonstige	96.950,71	98.317,01	
	<u>15.066.427,73</u>	<u>16.232.506,50</u>	

Die sonstigen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Verbandsumlage an den Regionalverband FrankfurtRheinMain (EUR 95.315,71).

Zu Position 17

Transferaufwendungen	2020	EUR	4.155,93
	2019	EUR	4.338,62

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien.

Zu Position 18

Sonstige ordentliche Aufwendungen	2020	EUR	26.481,98
	2019	EUR	30.780,96

	2020	2019
	EUR	EUR
Grundsteuer	18.189,77	22.376,19
Kfz-Steuer	8.277,97	8.390,53
Kapitalertragsteuer	13,50	13,50
Sonstige Steuern	0,74	0,74
	<u>26.481,98</u>	<u>30.780,96</u>

Zu Position 21

Finanzerträge	2020	EUR	56.092,12
	2019	EUR	114.331,66

	2020	2019
	EUR	EUR
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	-2.404,50	56.669,74
Bankzinsen	0,00	5.270,86
Säumniszuschläge, Stundungszinsen	23.591,06	14.139,76
Mahngebühren	7.918,98	7.816,41
Sonstige Finanzerträge	26.986,58	30.434,89
	<u>56.092,12</u>	<u>114.331,66</u>

Im Berichtsjahr überstiegen die zu zahlenden Zinsen auf Gewerbesteuererstattungen die Zinsen auf Gewerbesteuernachforderungen. Daher erfolgt der Ausweis im Berichtsjahr mit einem negativen Vorzeichen.

Die sonstigen Finanzerträge resultieren im Wesentlichen aus der Auszahlung der Bürgschaftsprovision für die EAM GmbH & Co. KG und der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH (EUR 26.931,10).

Zu Position 22

Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2020	EUR	643.042,20
	2019	EUR	631.014,84
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Zinsen Kreditinstitute	589.563,14	562.289,34	
Zinsdienstumlage	36.844,00	42.384,00	
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	9.950,00	5.676,75	
Auflösung von Ansparraten	6.512,98	9.480,29	
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	172,08	11.184,46	
	<u>643.042,20</u>	<u>631.014,84</u>	

Zu Position 27

Außerordentliche Erträge	2020	EUR	1.057.879,27
	2019	EUR	1.496.614,50
	2020	2019	
	EUR	EUR	
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Vermögensgegenständen über EUR 410,00	18.158,95	27.327,08	
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen und Sachspenden	0,00	466,34	
Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	135.919,00	138.826,93	
Sonstige außerordentliche Erträge	903.801,32	1.329.994,15	
	<u>1.057.879,27</u>	<u>1.496.614,50</u>	

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 135.919,00).

Des Weiteren betreffen die periodenfremden Erträge (EUR 903.801,32) unter anderem den Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich ungedeckter Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2019 mit

EUR 207.232,57, Betriebskostenabrechnung Abwasserbeseitigung 2018 des Eigenbetriebes der Stadt Hanau EUR 141.957,44 und 2017 EUR 164.786,88, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2019 der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH mit EUR 217.542,68 sowie die Konzessionsabgabe Wasser 2019 von der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH in Höhe von EUR 67.303,94.

Außerdem gab es eine Rückvergütung der Systemverträge PPK 2017-2019 durch die Firma Weisgerber Umweltservice GmbH in Höhe von EUR 53.287,00 sowie der Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises 2019 mit EUR 51.690,81.

Zu Position 28

Außerordentliche Aufwendungen	2020	EUR	1.423.949,08
	2019	EUR	1.228.475,52

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 472.897,52), die Abbruchkosten aus den Vorjahren für den Abriss des Rathauses (EUR 520.311,62), die außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen zum Großteil wegen des verschobenen Abrisstermins des Parkdecks in Höhe von (EUR 199.163,30) sowie periodenfremde Aufwendungen (EUR 222.392,66) bestehend aus den Posten Verlustausgleich für das Jahr 2018 der Wirtschaftlichen Betriebe in Höhe von EUR 99.939,00 und der Betriebskostenabrechnung 2019 (unerwartete Dachfensterarbeiten) der Evangelischen Kirchengemeinde Bruchköbel in Höhe von EUR 122.453,66.

Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres betrug EUR 3.444.046,92. Im Berichtsjahr ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 4.624.526,10. Dem standen Zahlungsmittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit in Höhe von EUR 15.339.704,18 gegenüber. Der Kassenbestand wurde durch die Zahlungsmittelüberschüsse aus Finanzierungstätigkeit von EUR 7.119.483,50 und den haushaltsunwirksamen Vorgängen von EUR 3.157.209,39 erhöht. Der Zahlungsmittelbestand verschlechterte sich demnach insgesamt im Haushaltsjahr 2020 um EUR 438.485,19 auf EUR 3.005.561,73.

Sonstige Angaben

Organe

Im Jahr 2020 gehörten folgende Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bruchköbel an:

Name	Von	Bis
Baier, Patrick	Januar 2020	Dezember 2020
Beilner, Dietmar	Januar 2020	Dezember 2020
Blum, Oliver	Januar 2020	Dezember 2020
Braun, Sylvia	Januar 2020	März 2020
Breitenbach, Frank	Januar 2020	Dezember 2020
Broschowsky, Klaus Dieter	Januar 2020	Dezember 2020
Bürgstein, Patricia	Januar 2020	Dezember 2020
Clauß, Christian	Januar 2020	Dezember 2020
Emmrich, Rolf	Januar 2020	Dezember 2020
Förster-Helm, Elke	Januar 2020	Dezember 2020
Große, ,Andrea	Januar 2020	Dezember 2020
Haas, Klaus	Januar 2020	Dezember 2020
Hirt, Oliver	Januar 2020	Dezember 2020
Hormel, Harald	Januar 2020	Dezember 2020
Kitzmann, Alexander	Januar 2020	Dezember 2020
Klein, Gisela	Januar 2020	Dezember 2020
Lauterbach, Katja	Januar 2020	Dezember 2020
Ließmann, Peter	Januar 2020	Dezember 2020
Linek, Klaus	Januar 2020	Dezember 2020
Neunemann-Güth, Nicole	Januar 2020	Dezember 2020
Nohl, Frank	Januar 2020	Dezember 2020
Ochs, Reiner	Januar 2020	Dezember 2020
Pastor, Dana	Januar 2020	Dezember 2020
Pauly, Monika	Januar 2020	Dezember 2020
Rabold, Alexander	Januar 2020	Dezember 2020
Rechholz, Joachim	Januar 2020	April 2020
Ringel, Uwe	Januar 2020	Dezember 2020
Rötzler, Guido	Januar 2020	Dezember 2020

Schreier, Michael	Januar 2020	Dezember 2020
Seewald, Carina	Januar 2020	Dezember 2020
Sliwka, Thomas	Januar 2020	Dezember 2020
Spachovsky, Ralf	Januar 2020	Dezember 2020
Viehmänn, Veronika	Januar 2020	Dezember 2020
Villnow, Andreas	März 2020	Dezember 2020
Weigl-Franz, Viola	Januar 2020	Dezember 2020
Wingefeld, Dr. Volker	Januar 2020	Dezember 2020
Zeitler, Nicholas	Januar 2020	Dezember 2020
Zorbach, Stefanie	Mai 2020	Dezember 2020
Zugenbühler, Christoph	Januar 2020	Dezember 2020

Im Jahr 2020 gehörten folgende Mitglieder dem **Magistrat** der Stadt Bruchköbel an:

Name	Von	Bis
Maibach, Günter	Januar 2020	März 2020
Braun, Sylvia	April 2020	Dezember 2020
Cammerzell, Ingrid	Januar 2020	Dezember 2020
Jessl, Edwin	Januar 2020	Dezember 2020
Keim, Reiner	Januar 2020	Dezember 2020
Legorjé, Hans-Joachim	Januar 2020	Dezember 2020
Roth, Michael	Januar 2020	Dezember 2020
Schadeberg, Volker	Januar 2020	Dezember 2020
Schäfer, Jürgen	Januar 2020	Dezember 2020
Viehmänn, Norbert	Januar 2020	Dezember 2020
von Wittich, Perry	Januar 2020	Dezember 2020

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2020 waren bei der Stadt Bruchköbel im Schnitt 5,00 Beamte und 274 Beschäftigte tätig.

Übersicht der fremden Finanzmittel**Einzahlungen:**

Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	49.493.909,65 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Einzeleinnahmen	1.284.173,51 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Dauercamper -	1.578.940,62 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	37,99 €
Einzahlungen Mietkautionen	2.388,78 €
Einzahlungen Sozialhilfe	4.033,60 €
Einzahlungen Asyl	11.487,35 €
Einzahlung Obdachlose	1.942,65 €
Einzahlung aus Fehlbelegungsabgabe	19.372,45 €
Einzahlungen Verwahrung Treuhandgebiete	5.529.941,49 €
Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	12.001,35 €
Allgemeine Einzahlungen	14.521,83 €

Haushaltsunwirksame Einzahlungen	<u>57.952.751,27 €</u>
---	-------------------------------

Auszahlungen:

Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	49.494.084,06 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe	3.496.070,49 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	37,99 €
Auszahlungen Mietkaution	2.888,78 €
Auszahlungen Sozialhilfe	4.033,60 €
Auszahlungen Asyl	10.831,35 €
Auszahlung Obdachlose	2.188,80 €
Auszahlung Fehlbelegungsabgabe	0,00 €
Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	1.785.406,81 €
Allgemeine Auszahlungen	0,00 €

Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>54.795.541,88 €</u>
---	-------------------------------

Daraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen in Höhe von EUR 3.157.209,39.

Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestand eine institutionelle betragsmäßige Bürgschaft der Stadt Bruchköbel über TEUR 632 gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH, sowie TEUR 5.969 für die EAM GmbH & Co. KG.

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 13.912.

Die Stadt Bruchköbel ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse (ZVK). Zur Deckung der Versorgungsleistungen der ZVK ist die Stadt zur Zahlung entsprechender Beiträge verpflichtet.

Bei den ZVK-Verpflichtungen handelt es sich um sogenannte mittelbare Pensionsverpflichtungen, die nicht bilanziert wurden, da dies nach der GemHVO nicht zulässig ist.

Weitere wesentliche Haftungsverhältnisse oder sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (gemäß § 251 HGB), bestehen nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Bruchköbel, 04.12.2025



Sylvia Braun
Bürgermeisterin

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte		
	Gesamte AK/HK am Beginn 2020	Zugänge im Jahr 2020	Abgänge im Jahr 2020	Umbuchungen im Jahr 2020	Gesamte AK/HK am Ende 2020	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2020	Zuschreibungen im Jahr 2020	Abschreibungen im Jahr 2020	Umbuchungen im Jahr 2020	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2020	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2020	am 31.12. des Jahres 2020	am 31.12. des Vorjahres 2019
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	361.402,00	151.773,85	0,00	0,00	513.175,85	263.516,40	0,00	51.503,22	0,00	0,00	315.019,62	198.156,23	97.885,60
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.110.847,97	98.188,60	0,00	0,00	9.209.036,57	5.343.672,78	0,00	352.418,61	0,00	0,00	5.696.091,39	3.512.945,18	3.767.175,19
Summe 1.	9.472.249,97	249.962,45	0,00	0,00	9.722.212,42	5.607.189,18	0,00	403.921,83	0,00	0,00	6.011.111,01	3.711.101,41	3.865.060,79
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.759.098,91	40.538,47	21,85	0,00	21.799.615,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.799.615,53	21.759.098,91
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	22.209.978,28	1.825,46	1.660.889,35	1.224.125,07	21.775.039,46	10.357.754,56	0,00	708.963,35	0,00	1.660.889,35	9.405.828,56	12.369.210,90	11.852.223,72
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	89.487.427,75	38.073,92	21.909,38	107.158,04	89.610.750,33	54.388.250,30	0,00	1.536.941,25	0,00	21.909,38	55.903.282,17	33.707.468,16	35.099.177,45
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	656.610,63	31.396,82	1.230,81	0,00	686.776,64	280.204,31	0,00	37.016,28	0,00	1.230,81	315.989,78	370.786,86	376.406,32
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.574.024,79	619.294,97	113.339,14	1.806,94	6.081.787,56	3.190.157,29	0,00	532.391,58	0,00	111.232,84	3.611.316,03	2.470.471,53	2.383.867,50
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.586.201,31	15.764.110,66	1.246.725,58	-1.333.090,05	19.770.496,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.770.496,34	6.586.201,31
Summe 2.	146.273.341,67	16.495.240,30	3.044.116,11	0,00	159.724.465,86	68.216.366,46	0,00	2.815.312,46	0,00	1.795.262,38	69.236.416,54	90.488.049,32	78.056.975,21
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.008.791,99	0,00	0,00	0,00	2.008.791,99	926.654,18	135.919,00	472.897,52	0,00	0,00	1.263.632,70	745.159,29	1.082.137,81
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	228.223,63	19.602,35	0,00	0,00	247.825,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.825,98	228.223,63
3.6 Sonstige Finanzanlagen	982.772,95	23.772,43	15.330,00	0,00	991.215,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.215,38	982.772,95
Summe 3.	3.219.790,57	43.374,78	15.330,00	0,00	3.247.835,35	926.654,18	135.919,00	472.897,52	0,00	0,00	1.263.632,70	1.984.202,65	2.293.136,39
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
Gesamtsumme (1. bis 4.)	188.965.382,21	16.788.577,53	3.059.446,11	0,00	172.694.513,63	74.750.209,82	135.919,00	3.692.131,81	0,00	1.795.262,38	76.511.160,25	96.183.353,38	84.215.172,39

Forderungsübersicht

	<u>Laufzeiten</u>				darin enthaltene Wertbe- richtigun- gen	Vorjahr	darin enthaltene Wertbe- richtigun- gen
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Summe			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Forderungen aus Zu- weisungen und Zu- schüssen	454.987,85	229.161,28	1.003.286,40	1.687.435,53	0,00	996.877,48	0,00
Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.012.879,95	3.319,18	0,00	1.016.199,13	735.704,03	1.614.955,00	686.848,30
Forderungen aus Lie- ferungen und Leistun- gen	127.270,42	239,57	0,00	127.509,99	12.516,36	98.680,98	12.363,05
Forderungen gegen verbundenen Unter- nehmen, Sonderver- mögen und gegen Un- ternehmen mit denen ein Beteiligungsver- hältnis besteht, und Sondervermögen	1.868.813,68	0,00	0,00	1.868.813,68	0,00	1.235.855,92	0,00
Sonstige Vermögens- gegenstände	1.819.540,52	0,00	0,00	1.819.540,52	60,96	129.147,40	6,22
	5.283.492,42	232.720,03	1.003.286,40	6.519.498,85	748.281,35	4.075.516,78	699.217,57

Im Jahr 2020 wurden auf die Forderungen aus Steuern und Abgaben Abschreibungen in Höhe von 13.606,65 € sowie auf die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 21.613,17 € vorgenommen.

Rückstellungsübersicht

	Stand 01.01.2020	Inanspruch- nahme 2020	Auflösung 2020	Zuführung 2020	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
Pensionsrückstellungen	6.460.996,00	10.284,00	0,00	508.304,00	6.959.016,00
Beihilferückstellungen	1.313.725,00	22.747,00	0,00	53.033,00	1.344.011,00
Lebensarbeitszeitkonto	29.310,00	0,00	0,00	2.924,00	32.234,00
Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.804.031,00	33.031,00	0,00	564.261,00	8.335.261,00
Rückstellungen für Finanzaus- gleich und Steuerschuldverhält- nisse					
Rückstellung Finanzausgleich					
Kreisumlage	1.688.419,00	1.639.924,00	0,00	0,00	48.495,00
Schulumlage	1.100.995,00	414.601,00	0,00	0,00	686.394,00
	2.789.414,00	2.054.525,00	0,00	0,00	734.889,00
Rückstellungen für die Rekulti- vierung und Nachsorge von Ab- falldeponien	790.200,03	0,00	0,00	0,00	790.200,03
Rückstellungen für die Sanie- rung von Altlasten	2.015,04	0,00	0,00	0,00	2.015,04
Sonstige Rückstellungen	1.345.639,59	0,00	148.500,00	0,00	1.197.139,59
	12.731.299,66	2.087.556,00	148.500,00	564.261,00	11.059.504,66

Verbindlichkeitenübersicht

	<u>Laufzeiten</u>			Summe	Vorjahr
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.330.016,52	8.304.953,02	24.290.385,57	34.925.355,11	27.555.564,28
- davon gegenüber Kreditinstituten	2.322.347,18	8.304.953,02	24.290.385,57	34.917.685,77	27.522.330,42
- davon gegenüber öffentlichen Kreditgebern	7.669,34	0,00	0,00	7.669,34	33.233,86
- davon gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	141.156,69	0,00	0,00	141.156,69	18.855,75
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	592.441,73	0,00	0,00	592.441,73	700.534,82
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	421,00	0,00	0,00	421,00	52.381,04
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.293,19	0,00	0,00	3.293,19	15.887,67
Sonstige Verbindlichkeiten	6.236.298,83	2.307.013,47	8.777.895,00	17.321.207,30	12.040.313,32
	9.303.627,96	10.611.966,49	33.068.280,57	52.983.875,02	40.383.536,88

Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2020

Kreditanstalt	Darlehens- Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungs- betrag EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Sparkasse Hanau	600301642	3,95	165.066,04 €	32.394,81 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	6281163	2,92	741.373,23 €	19.507,67 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	7645492	2,92	511.291,88 €	13.450,96 €
WI Bank	7500012028	0,00	153.387,56 €	7.669,34 €
Deutsche Kreditbank	6024038	5,11	1.278.229,70 €	76.739,12 €
Sparkasse Hanau	600350102	2,29	1.000.000,00 €	62.500,00 €
Sparkasse Hanau	600350219	2,26	2.000.000,00 €	1.113.612,47 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	9109482	4,20	1.550.000,00 €	163.140,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8461823	4,35	1.000.000,00 €	157.888,00 €
Sparkasse Hanau	600350557	2,75	702.516,74 €	405.350,05 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4738181	4,25	1.345.000,00 €	247.755,00 €
DZ HYP AG	3021549503	3,72	890.000,00 €	360.133,02 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	226417	3,30	872.000,00 €	256.448,00 €
DZ HYP AG	3021549504	3,95	2.640.000,00 €	1.017.265,90 €
WI Bank	7500035830	3,00	200.000,00 €	70.000,00 €
Sparkasse Hanau	600351001	1,55	3.000.000,00 €	1.830.063,84 €
Sparkasse Hanau	600351027	1,41	1.100.000,00 €	758.874,81 €
WI Bank	7500061745	0,00	7.653,00 €	5.102,00 €
WI Bank	7500061740	0,00	554.202,00 €	369.468,00 €
WI Bank	7500061754	0,00	31.899,00 €	21.266,00 €
WI Bank	7500061764	0,00	3.650,00 €	2.433,30 €
WI Bank	7500061775	0,00	8.044,00 €	5.362,70 €
WI Bank	7500061719	0,00	870.215,00 €	580.143,30 €
WI Bank	7500061732	0,00	6.769,00 €	4.512,60 €
WI Bank	7500070818	0,00	114.560,00 €	80.192,06 €
DZ HYP AG	3021549505	3,18	752.803,69 €	414.405,93 €
WI Bank	7500075690	3,00	800.000,00 €	440.000,00 €
WI Bank	7500075695	3,00	180.000,00 €	99.000,00 €
WI Bank	7500659231	2,20	200.000,00 €	120.000,00 €
WI Bank	7500661703	2,19	3.981.950,00 €	2.289.621,25 €
Sparkasse Hanau	600305759	2,96	767.095,00 €	590.271,08 €
WI Bank	7500954423	1,80	1.377.765,37 €	976.907,22 €
DZ HYP AG	3021549506	1,44	1.655.110,00 €	1.398.643,30 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	14466765	0,00	1.500.000,00 €	999.121,39 €
Sparkasse Hanau	600306237	1,47	2.607.562,00 €	2.433.253,63 €
Sparkasse Hanau	600306310	1,10	5.784.000,00 €	5.461.516,92 €
Deutsche Kreditbank	6703652344	0,56	9.094.189,00 €	8.806.656,04 €
WI Bank	7502034128	0,45	12.156,82 €	12.156,82 €
WI Bank	7502034129	0,45	10.761,86 €	10.761,86 €
WI Bank	7502034130	0,45	5.137,24 €	5.137,24 €
WI Bank	7502034133	0,45	9.933,76 €	9.933,76 €
WI Bank	7502039527	0,30	6.084,95 €	6.084,95 €
WI Bank	7502039529	0,30	11.568,59 €	11.568,59 €
WI Bank	7502039530	0,30	14.159,33 €	14.159,33 €
WI Bank	7502039539	0,30	17.722,19 €	17.722,19 €
WI Bank	7502039541	0,30	12.150,33 €	12.150,33 €
WI Bank	7502044888	0,20	31.627,79 €	31.627,79 €
WI Bank	7502044896	0,20	14.317,68 €	14.317,68 €

Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2020

Kreditanstalt	Darlehens-Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungsbetrag EUR	Stand 31.12.2020 EUR
WI Bank	7502051606	0,10	37.000,00 €	37.000,00 €
WI Bank	7502051607	0,10	50.000,00 €	50.000,00 €
WI Bank	7502051608	0,10	65.000,00 €	65.000,00 €
WI Bank	7502051609	0,10	100.913,00 €	100.913,00 €
WI Bank	7502051610	0,10	70.000,00 €	70.000,00 €
WI Bank	7502051611	0,10	110.000,00 €	110.000,00 €
WI Bank	7502051612	0,00	97.800,00 €	97.800,00 €
WI Bank	7502051613	0,00	9.590,43 €	9.590,43 €
WI Bank	7502051614	0,00	21.664,10 €	21.664,10 €
Deutsche Kreditbank	6704386553	0,19	2.503.719,27 €	2.503.719,27 €
			40.352.143,21 €	34.901.977,05 €

zzgl. Zinsabgrenzung

23.378,06 €
<u>34.925.355,11 €</u>

Übertragung der Haushaltsausgabereste von 2020 nach 2021

Produkt-Nr.	Produktbezeichnung	Konto	Bezeichnung	Betrag
01111030	Zentrale Servicedienste	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Druckereimaschinen	7.784,01 €
01111150	Bereitstellung von IT	84383105	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	48.471,18 €
02122030	Maßnahmen der Ordnungspolizeibehörde	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Geschwindigkeitstafeln und Lichtsignalanlagen	240.000,00 €
02122030	Maßnahmen der Ordnungspolizeibehörde	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	2.000,00 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84285307	Auszahlungen für Infrastrukturanlagen im Bau - Neubau von Zivilschutzsirenen	115.101,26 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383109	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Feuerwehr	1.312.177,41 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383114	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung	127.357,33 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383115	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Digitalfunk	116.728,24 €
04272000	Stadtbibliothek	84383205	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - EDV Hardware	3.862,98 €
06361010	Betreuung der Kindertagesstätten	84383118	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgesgegenstände	8.358,92 €
06365000	Betreuung der Kindertagesstätten	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgesgegenstände	17.049,41 €
06365000	Betreuung der Kindertagesstätten	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von GWG's - Schränke Gruppenräume	38.139,99 €
06366010	Betrieb von Spielplätzen	84383119	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Spielgeräte öffentliche Spielplätze	50.000,00 €
06366010	Betrieb von Spielplätzen	84383120	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Spielgeräte Kita-Spielplätze	15.575,69 €
08421000	Sportförderung	84081800	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche - Investitionskostenzuschuss gem. Sportförderrichtlinie	45.500,00 €
08424000	Betrieb von Sportstätten	84285308	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Herstellung eines Ballfangaumes in Roßdorf	5.835,72 €
08424000	Betrieb von Sportstätten	84285398	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Herstellung eines Kunstrasenplatzes in Niederissigheim	27.658,51 €
08424000	Betrieb von Sportstätten	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgesgegenstände	2.000,00 €
10521000	Bauverwaltung, Bau - und Grundstücksordnung	84182102	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Unbebaute Grundstücke	9.534,03 €
10521000	Bauverwaltung, Bau - und Grundstücksordnung	84182103	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Bebaute Grundstücke	100.000,00 €
10521000	Bauverwaltung, Bau - und Grundstücksordnung	84383121	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Bauverwaltung	7.661,02 €
10521100	Bauhof und Fuhrpark	84383122	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Bauhof	90.000,00 €

10521100	Bauhof und Fuhrpark	84383123	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Werkzeuge, Maschinen, Geräte	16.445,35 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Altes Rathaus	614.658,05 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285143	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Neubau Feuerwehrgaragehaus Butterstadt	661.086,40 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285491	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Energetische Verbesserung und Barriereabbau Hallenbad	978.000,00 €
10522400	Planung und Durchführung Innenstadtentwicklung	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	3.732.528,61 €
10522400	Planung und Durchführung Innenstadtentwicklung	84285123	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung - Stadtmaking GmbH Baustellenkommunikation	206.012,46 €
11537000	Abfallwirtschaft	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	1.894,41 €
11538000	Kanalisation	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau allgemein (Inliner und offene Bauweise)	57.585,39 €
11538000	Kanalisation	84285208	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau Kinzigheimer Weg und Seitenstraße	82.095,36 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Parkplatz Issigheimer Strasse MZH NI	364.016,95 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285219	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Issigheimer Strasse und Parkplatz Mehrzweckhalle / Schützenhaus	537.399,63 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285223	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Kinzigheimer Weg	155.616,37 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285253	Auszahlung für Infrastruktur- anlagen im Bau - Erneuerung Weg zwischen Retentionsraum und Oberissigheim	138.115,34 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285255	Auszahlung für Infrastrukturmaßnahmen im Bau - Barrierefreier Ausbau von ÖPNV-Haltestellen	190.432,40 €
12541001	Betrieb der Straßenbeleuchtung	84285258	Auszahlung für Straßenbeleuchtung - Erneuerung der Straßenbeleuchtung in der Issigheimer Straße	30.000,00 €
13551000	Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Neuanschaffung von Hundekot-Tütenspendern	1.957,05 €
13552000	Unterhaltung der öffentlichen Gewässer	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Renaturierung Krebsbach 4. Bauabschnitt Gemarkung Bruchköbel	246.069,30 €
13553000	Friedhofs- und Bestattungswesen	84285305	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Urnenwände Friedhöfe	196.217,21 €
13553000	Friedhofs- und Bestattungswesen	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Friedhof	16.718,03 €
13553000	Friedhofs- und Bestattungswesen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	546,00 €
15571000	Wirtschaftsförderung und Marketing	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Historische Stadtbeschilderung und Beleuchtung, Homepage Stadt Bruchköbel	11.927,20 €
15573110	Bürgerhaus Bruchköbel	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	59.309,51 €
15573120	Bürgerhaus Oberissigheim	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	2.090,10 €
15573130	Ratskeller	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Nutzungsänderung Ratskeller	50.000,00 €

15573140	Mehrzweckhalle Roßdorf	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	9.987,50 €
15573150	Gemeinschaftshaus Butterstadt	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
15573160	Mehrzweckhalle Niederlissigheim	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
				10.773.504,32 €

Rechenschaftsbericht

7.1 Vormerkungen

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

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Bruchköbel dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung,
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

7.2 Geschäftsverlauf 2020

Der Haushaltsplan 2020 wurde am 10.12.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 25.02.2020.

7.2.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 2.485.330,48 € ab und setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (2.851.400,29 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (-366.069,81 €). Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und beträgt nunmehr 7.673.528,66 €. Ein Teil des Fehlbetrags in Höhe von 268.138,98 € aus dem außerordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen. Diese beträgt nunmehr 0,00 €. Der restliche Fehlbetrag in Höhe von 97.930,83 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2020, der ein Jahresergebnis von 7.955.505,00 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung in der Ergebnisrechnung (Verschlechterung) von -5.470.174,52 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2020

Im Jahr 2020 sind durch die COVID-19-Pandemie aufgrund von Lockdowns und diversen Einschränkungen sämtliche Einnahmen eingebrochen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen mit 85.936,53 € niedriger aus als der Planansatz. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte weisen eine Verschlechterung von 617.831,73 € gegenüber dem Planansatz auf. Die Mindereinnahmen setzen sich aus 213.568,86 € Kitagebühren und 88.098,60 € Verpflegungsentgelt durch zwischenzeitliche Kita-Schließungen bzw. Einschränkungen zusammen. Außerdem wurden bei den Kanalbenutzungsgebühren 161.906,53 € sowie bei den Erträgen aus Bußgeldern und Verwarnungen 79.746,65 € weniger als im Planansatz eingenommen.

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind mit 961.868,40 € um 397.605,60 € niedriger als der Planansatz. Dies ist im Wesentlichen auf das Produkt "Unterbringung der Asylbewerber" mit 492.466,41 € zurückzuführen.

Die Kostenersatzleistungen vom Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich im Jahr 2019 (207.232,57 €) wird im außerordentlichen Ertrag nachgewiesen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse fallen mit 1.009.307,11 € höher aus als der Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer Kompensation des Landes für die Gewerbesteuermindereinnahmen 2020 als Folgewirkung der Covid-19-Pandemie von 735.930,00 €. Weiterhin sind mehr Zuweisungen vom Land im Bereich der Kindertagesstätten von 708.552,88 € aufgrund erhöhter Pauschalzuweisungen in Bezug auf KiföG und der Landesförderung gemäß § 32 c HKJGB erfolgt.

Dem gegenüber stehen 405.602,47 € weniger Erträge bei der Erstattung der Steuereinnahmen von der Stadt Erlensee in Bezug auf den Zweckverband Fliegerhorst.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträge aus Umlagen sind mit 22.691.114,59 € um 2.361.126,41 € niedriger ausgefallen als im Planansatz ausgewiesen.

Die Abweichungen betreffen hauptsächlich:

den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.349.527,44 €
den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	79.067,58 €
Grundsteuer A	658,10 €
Grundsteuer B	-63.303,41 €
Gewerbesteuer	-1.002.862,90 €
Spielapparatesteuer	-25.989,17 €
Hundesteuer	830,83 €

Insgesamt wurden weniger ordentliche Erträge in Höhe von 2.869.114,50 € als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge betreffen:

• Erträge aus Spenden	0,00 €
• Veräußerung von Vermögensgegenständen	18.158,95 €
• Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	135.919,00 €
• periodenfremde Erträge	903.801,32 €

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 135.919,00).

Des Weiteren betreffen die periodenfremden Erträge (903.801,32 €) unter anderem den Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich ungedeckter Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2019 mit 207.232,57 €, Betriebskostenabrechnung Abwasserbeseitigung 2018 des Eigenbetriebes der Stadt Hanau 141.957,44 € und 2017 164.786,88 €, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2019 der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH mit 217.542,68 € sowie die Konzessionsabgabe Wasser 2019 von der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH in Höhe von 67.303,94 €.

Außerdem gab es eine Rückvergütung der Systemverträge PPK 2017-2019 durch die Firma Weisgerber Umweltservice GmbH in Höhe von 53.287,00 € sowie der Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises 2019 mit 51.690,81 €.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2020

Die Personalaufwendungen sind mit einem Betrag in Höhe von 1.040.119,50 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz 2020. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die Nichtbesetzung von Planstellen sowie Mitarbeiter die aus der Lohnfortzahlung gefallen sind. Bei den Versorgungsaufwendungen sind 415.714,76 € Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen. Dies ist auf die erhöhte Pflichtzuführung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fiel das Ergebnis mit 1.267.504,98 € (ohne Sonderposten) niedriger als der Planansatz aus. Hier wirkte sich die vom Magistrat beschlossene Haushaltssperre vom 22.04.2020 in Höhe von 15% entsprechend aus. Demgegenüber stand die Zuführung für den Gebührenausschlag 2020 in Höhe von 706.336,36 € durch die Einstellung an sonstige Sonderposten, welches zu einer Ergebnisverbesserung zum Plan in Höhe von 561.168,62 € geführt hat. Weiterhin wurden die Kostenerstattung für die Refinanzierung des ÖPNV (516.000 €) unter den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen verbucht jedoch die Planung erfolgte unter den Sach- und Dienstleistungen.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen konnten 433.821,46 € eingespart werden. Die Einsparung besteht im Wesentlichen aus der Erstattung an den Eigenbetrieb Hanau in Höhe von 669.704,79 €, da man mit wesentlich höheren Nachzahlungen im Bereich der Kläranlage nach Abschluss der Vorjahre gerechnet hat. Diese sind so nicht eingetroffen. Somit viel die Zuführung der Gebührenausschlagsrücklage entsprechend höher aus. Weiterhin erfolgte die Verbuchung der Kostenerstattung für die Refinanzierung des ÖPNV (516.000 €) welche unter den Sach- und Dienstleistungen geplant waren.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen liegen mit 1.547.568,27 € unter dem Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Entnahme der Rückstellung der Kreisumlage (1.639.924,00 €), welche nur mit einer Entnahme von 227.099,00 € geplant war.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen fiel mit 3.242.617,13 € niedriger aus als geplant. Die Minderung erfolgte überwiegend durch die Personalaufwendungen, geringere Sach- und Dienstleistungen, die Entnahme aus der Rücklage der Kreisumlage, die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen.

Die außerordentlichen Aufwendungen mit 1.423.949,08 € beinhalten:

außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	207.166,13 €
außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	472.897,52 €
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1.181,15 €
periodenfremde Aufwendungen	742.704,28 €

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 472.897,52), die außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen zum Großteil wegen des verschobenen Abrisstermins des Parkdecks in Höhe von (EUR 199.163,30) sowie periodenfremde Aufwendungen (EUR 742.704,28) bestehend aus den Posten Verlustausgleich für das Jahr 2018 der Wirtschaftlichen Betriebe in Höhe von EUR 99.939,00, der Betriebskostenabrechnung 2019 (unerwartete Dachfensterarbeiten) der Evangelischen Kirchengemeinde Bruchköbel in Höhe von EUR 122.453,66 und der Abbruchkosten aus den Vorjahren für den Abriss des Rathauses in Höhe von 520.311,62 €.

7.2.2 Vermögensentwicklung

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Bilanz dargestellt:

		31.12.2020 TEUR	31.12.2019 TEUR	Veränderung %
	Aktivseite:			
1	Anlagevermögen	96.183	84.215	14,21
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.711	3.865	-3,98
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	198	98	102,04
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.513	3.767	-6,74
1.2	Sachanlagen	90.488	78.057	15,93
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.800	21.759	0,19
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.369	11.852	4,36
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	33.707	35.099	-3,97

1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	371	377	-1,59
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.470	2.384	3,61
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.770	6.586	200,18
1.3	Finanzanlagen	1.984	2.293	-13,48
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	745	1.082	-31,15
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	-	-	
1.3.3	Beteiligungen	-	-	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	248	228	8,77
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	991	983	0,81
	Gesamtsumme:	96.183	84.215	14,21
2	Umlaufvermögen	9.525	7.520	26,66
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-	-	
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.520	4.076	59,96
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.687	997	69,21
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.016	1.615	-37,09
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	128	99	29,29
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.869	1.236	51,21
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.820	129	1310,85
	Summe:	6.520	4.076	59,96
		31.12.2020 TEUR	31.12.2019 TEUR	Veränderung %
2.4	Flüssige Mittel			
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.006	3.444	-12,72
3	Rechnungsabgrenzungsposten	98	59	66,10
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	
	Gesamtsumme AKTIVA :	105.807	91.794	15,27
	Passivseite:			
1	Eigenkapital	20.081	17.595	14,13
1.1	Netto-Position	12.505	12.505	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	7.674	5.090	50,77
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.674	4.822	59,15
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-	268	
1.2.3	Sonderrücklagen	-	-	
1.2.4	Stiftungskapital	-	-	
1.3	Ergebnisverwendung	- 98	-	
1.3.1	Ergebnisvortrag	-	-	
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	-	
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 98	-	
1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	-	-	

2	Sonderposten	20.189	19.651	2,74
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	17.984	18.079	-0,53
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.183	10.847	3,10
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	43	41	4,88
2.1.3	Investitionsbeiträge	6.758	7.191	-6,02
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.205	1.572	40,27
3	Rückstellungen	11.059	12.731	-13,13
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.335	7.804	6,80
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	735	2.789	-73,65
3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	790	790	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2	2	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.197	1.346	-11,07
4	Verbindlichkeiten	52.984	40.384	31,20
4.1	Anleihen	-	-	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	34.926	27.556	26,75
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.330	2.168	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.918	27.522	26,87
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.322	2.142	
		31.12.2020 TEUR	31.12.2019 TEUR	Veränderung %
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	8	33	-75,76
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	8	26	
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	-	-	
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-	-	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	-	-	
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-	
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	141	19	642,11
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	593	701	-15,41
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-	52	-100,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3	16	-81,25
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	17.321	12.040	43,86
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.494	1.433	4,26
	Gesamtsumme:	105.807	91.794	15,27

Mit ca. 90 % der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Bruchköbel. Nach dem von der Stadt Bruchköbel verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig - im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten - bewertet.

Die Nettoposition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Der Jahresabschluss 2020 weist ein Jahresergebnis in Höhe von 2.485.330,48 € aus (2.851.400,29 € ordentliches Ergebnis und -366.069,81 € außerordentliches Ergebnis).

Zum 31.12.2020 wird ein Eigenkapital von 20.080.738,85 € ausgewiesen.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit noch nicht möglich. Bei einem Fremdvergleich ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nur bedingt verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen. Entsprechend bedürfen Abzinsungen und andere aus Renditeerwägungen begründete Bewertungen von Aktiva und Passiva einer detaillierten Betrachtung. Typische Bilanz- und Ergebniskennzahlen sind in den kommenden Jahren noch zu entwickeln.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2020 um 438.485,19 € auf 3.005.561,73 € gegenüber dem Bestand 2019 (3.444.046,92 €) verschlechtert.

Die Veränderungen des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen.

Finanzmittelfluss	EUR
– aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.624.526,10
– aus der Investitionstätigkeit	- 15.339.704,18
– aus der Finanzierungstätigkeit	7.119.483,50
– aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	3.157.209,39
	<u>- 438.485,19</u>

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge beinhalten u. a. die vorgezogene Gewinnausschüttung der Baugebiete (Siehe Erläuterung Punkt 7.2.6 - Budget 09)

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2020

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurde dieser durch den Magistrat am 02.10.2019 festgestellt und am 22.10.2019 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss des Haushalts 2020 erfolgte am 10.12.2019. Die Genehmigung erfolgte am 25.02.2020.

Jahresabschluss 2020

Bei diesem Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel bildet die sogenannte 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung, 2. Ergebnisrechnung sowie 3. Finanzrechnung) die Grundlage.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von 893.758,64 € getätigt.

Es wurden außerdem für Auszahlungen von Baumaßnahmen insgesamt 14.991.307,10 € verausgabt. Diese beinhalten in den folgenden Positionen:

1. Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.917.781,32 €
2. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	236.571,01 €
3. sonstige Baumaßnahmen	836.954,77 €

Die Hochbaumaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung mit 13.453.592,46 € sowie die KIP-Maßnahmen "Energetische Sanierung Kita Sternenland" (222.138,31 €), KIP Mehrzweckhalle Roßdorf Dach (83.622,73 €) u. d. Bürgerhaus Oberissigheim WC Anlagen (13.857,91 €). Außerdem wurden 138.913,60 € für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Butterstadt ausgegeben.

Die Tiefbaumaßnahmen umfassen im Wesentlichen den Kanal- und Straßenbau.

Die sonstigen Baumaßnahmen betreffen hauptsächlich die Herstellung eines Kunstrasenplatzes in Niederissigheim (708.711,98 €).

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2020 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 595.545,92 € realisiert. Diese betreffen im Wesentlichen die Bundeszuschüsse aus dem KIP (413.509,10 €).

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 18.326,39 €. Diese resultieren zum Großteil aus Verkaufserlösen von Fahrzeugen/Geräten des Bauhofes sowie Brand-/Zivilschutz.

7.2.6 **Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen**

Die Budgetierung der Stadt Bruchköbel wurde bereits im kameralen Haushalt eingeführt und im doppischen Haushalt fortgesetzt.

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verschlechterung von 4.772.735,54 € aus.

Budgetbetrachtung

Die Budgetbetrachtung bezieht sich auf die Produktbereiche.

Die Personalausgaben sind unabhängig von den einzelnen Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Die Budgetergebnisse (ohne Berücksichtigung innerer Verrechnungen) mit Abweichungen von über 300.000,00 € im Produktbereich sind folgende:

Budget 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)

Im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 1.416.438,31 €
Dies resultiert zum größten Teil (823.201,21 €) aus geringeren Aufwendungen für Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten. Des Weiteren erfolgten Mehreinnahmen durch Zuweisungen vom Land für die Betreuung der Kindertagesstätten (708.552,88 €) aufgrund erhöhter Pauschalzuweisungen in Bezug auf KiFÖG und der Landesförderung gem. § 32 c HKJGB.

Budget 09 (Räumliche Planung und Entwicklung)

Im Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 5.935.210,91 €

Diese resultiert zum Großteil aus der Gewinnausschüttung der Treuhandkonten für die Baugebiete „Lohfeld“ 779.941,49 €, „Bindwiesen“

750.000,00 € und „Im Peller“ 4.000.000,00 €. Bei allen Baugebieten fehlen die rechnungsbegründeten Unterlagen seitens der Baulandentwickler und es konnte daher auch keine Buchung in der Anlagenbuchhaltung vorgenommen werden. Da die Zahlungseingänge die Aktiva (Bank) entsprechend erhöht haben und keine konkrete Verbuchung vorgenommen werden konnte, wurde eine sonstige Verbindlichkeit (Passiva) im Kontenbereich 486 gebucht, um den bilanziellen Ausgleich zu gewährleisten, bis im Jahr 2021 eine ordnungsgemäße Verbuchung stattfinden kann.

Budget 10 (Bauen und Wohnen)

Im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 731.220,01 €
Diese resultiert zum größten Teil aus den Abbruchkosten in Höhe von 697.438,98 € für den Abriss des Rathauses.

Budget 16 (Allgemeine Finanzwirtschaft)

Im Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 330.531,81 €
Aufgrund der Corona-Pandemie gab es Mindereinnahmen bei den Steuereinnahmen in Höhe von 2.361.126,41 €. Diese wurden zum Teil mit einer einmaligen Gewerbesteuerkompensationsleistung in Höhe von 735.930,00 € aufgefangen. Außerdem verringerten sich die Steueraufwendungen um 1.547.433,27 €, dies ist zum Großteil auf die Entnahme der Rückstellung der Kreisumlage zurückzuführen.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

7.4 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2021

Der Haushalt 2021 wurde am 23.02.2021 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 06.08.2021.

Die Kommunalaufsicht teilt in der Genehmigung für das Haushaltsjahr 2021 mit, dass eine Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts (HSK) zwingend notwendig ist.

Das HSK wurde am 23.02.2021 erstmalig beschlossen und am 07.07.2021 von der Kommunalaufsicht mit Auflagen zurückgestellt. Nach Korrektur und Beschluss am 13.07.2021 durch die Stadtverordnetenversammlung wurde das überarbeitete HSK erneut am 16.07.2021 an die Kommunalaufsicht übersandt und schlussendlich genehmigt.

Die Haushaltskonsolidierung muss zwingend erreicht werden und ab 2023 muss die Stadt Bruchköbel einen ausgeglichenen Haushalt vorweisen.

Im Jahr 2021 werden Einsparungen in Höhe von 1,69 Millionen Euro durch eine haushaltswirtschaftliche Sperre angestrebt.

Diese setzen sich aus Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (1 Mio. Euro) sowie der Personalkosten (0,69 Mio. Euro) zusammen.

Außerdem sind Erhöhungen von folgenden Gebühren/Steuern als Konsolidierungsmaßnahmen vorgesehen:

Ab 2022 Kita-Gebühr um ca. 2,5%

Ab 2022 Hebesatz Grundsteuer B von 490% auf 530%

Ab 2024 Hebesatz Grundsteuer B von 530% auf 630%

Ab 2023 Hebesatz Gewerbesteuer von 390% auf 420%

Darüber hinaus müssen ab 2024 alte Fehlbeträge aus den Vorjahren ausgeglichen werden. Nach der aktuellen Sachlage erholen sich die Steuereinnahmen im Jahr 2021 wieder, allerdings noch nicht so stark wie bei der Haushaltsplanung 2021 prognostiziert.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 47.322.822,50 €, davon resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen 22.691.114,59 € (47,95%). Dabei entfallen 17.847.609,66 € auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (4.397.137,10 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (13.450.472,56 €).

Die Stadt Bruchköbel ist auf das Ertragsaufkommen dieser beiden Steuerarten angewiesen und von deren Entwicklung abhängig.

Das Risiko für die Stadt Bruchköbel 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 Bruchköbel dar. Dies zeigte sich nun in der weltweiten Corona-Pandemie, die sich durch das ganze Jahr 2020 gezogen hat. Die Gewerbesteuererinnahmen sind weggebrochen und konnten nur zum Teil durch staatliche Hilfen aufgefangen werden. Für die erheblichen Mindereinnahmen bei der Einkommenssteuer erfolgte keine staatliche Unterstützung.

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben).

Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber den Eigenbetrieben der Stadt Bruchköbel wird hier auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe - Campingplatz/Schwimmbad und des Eigenbetriebes Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel aus deren Jahresabschlüssen verwiesen. Außerdem besteht noch eine Stadtmarketing GmbH als 100 % Tochter der Stadt Bruchköbel. Auch hier wird auf den Jahresabschluss der Gesellschaft verwiesen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-/Ist-Vergleich ständig überwacht. Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Die Stadt Bruchköbel hat sich gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und Abs. 3 S.1 Hessenkassengesetz in 2018 verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) auszugleichen sowie die Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten, ab dem Haushaltsjahr 2019 die Zahlung der ordentlichen Tilgung und den Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätzlich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften und somit eine Fremdfinanzierung zu vermeiden. Die Vorgaben konnten im Haushaltsjahr 2020 erfüllt werden. Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie kann die planerische Vorgabe im Haushaltsjahr 2021 nicht erreicht werden. Durch das beschlossene Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2021 hat man sich verpflichtet, den Haushaltsausgleich im Jahr 2023 wieder zu erreichen. Sollte sich die Haushaltslage weiter verschlechtern, müssen weitere Konsolidierungsmaßnahmen ab dem Haushaltsjahr 2022 beschlossen werden.

Dem Risiko eines Liquiditätsengpasses, insbesondere im Hinblick auf den Innenstadtumbau, ist stets entgegenzuwirken.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Bruchköbel strebt als Mittelzentrum in unmittelbarer Nähe zum florierenden Osten der Metropolregion Frankfurt Rhein-Main eine positive Entwicklung hinsichtlich der Ansiedlung von Gewerbe und Neubürgern für die kommenden 15 bis 20 Jahre an. Bedarfs- und zielgruppengerechte Baugebiete entstehen aktuell im Zentrum und zentrumsnahen Lagen. Die steigende Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum im engeren Radius der Metropolregion, wird auch dank des Gleisanschlusses der Stadt zum stetigen Zuzug auch junger Familien führen. Zudem wird die gemeinsame Entwicklung der Flächen des Zweckverbands Fliegerhorst Langendiebach im Bereich Logistik, Gewerbe und auch Freizeit die gesamte Region und damit auch die Stadt Bruchköbel positiv beeinflussen und neue Arbeitsplätze und Gewerbesteuerereinnahmen generieren. Zudem hat Bruchköbel in seiner historischen Innenstadt die Chance auf eine bedarfsgerechte Ergänzung und neue Entwicklung eines Zentrums und kann so dafür sorgen, dass die Stadt auch nachhaltig Gäste und Käufer anzieht.

7.5.3 Risikosicherung

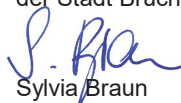
Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf der Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Magistrat.

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Bruchköbel. Das Haushalts- und Rechnungswesen wird durch das EDV-System (ProDoppik H & H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin) abgebildet.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Bruchköbel, den 04.12.2025

DER MAGISTRAT
der Stadt Bruchköbel

Sylvia Braun
Bürgermeisterin