



Stadt Bruchköbel

Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021
zur Vorlage beim Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021	1 - 3
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2021	4
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2021	5 - 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen zum 31. Dezember 2021	7 - 32
Anhang zum Jahresabschluss 2021	33 - 69
Übersicht über das Anlagevermögen zum 31. Dezember 2021	70
Forderungs-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2021	71 - 73
Übersicht über die Darlehen zum 31. Dezember 2021	74 - 75
Übersicht über die Haushaltsausgabereste von 2021 nach 2022	76 - 78
Rechenschaftsbericht 2021	79 – 89
Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht 2021	90 - 92

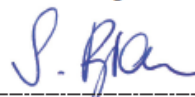
Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rechnungsabweichungen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
Aktiva	*		
1	Anlagevermögen	113.029.304,20	96.183.353,38
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.333.548,89	3.711.101,41
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	173.247,59	198.156,23
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.160.301,30	3.512.945,18
1.2	Sachanlagen	105.313.239,47	90.488.049,32
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	21.365.876,77	21.799.615,53
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.967.950,89	12.369.210,90
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	36.843.045,97	33.707.468,16
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	339.886,54	370.786,86
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.460.203,38	2.470.471,53
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.336.275,92	19.770.496,34
1.3	Finanzanlagen	2.382.515,84	1.984.202,65
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	1.028.749,01	745.159,29
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	88.020,00	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	267.768,68	247.825,98
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	997.976,15	991.215,38
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	11.771.495,22	9.525.060,58
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	6.939.997,25	6.519.498,85
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.737.237,68	1.687.435,53
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.881.634,75	1.016.199,13
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.552,43	127.509,99
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.002.954,56	1.868.813,68
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	251.617,83	1.819.540,52
2.4	Flüssige Mittel	4.831.497,97	3.005.561,73
3	Rechnungsabgrenzungsposten	105.883,58	98.293,52
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>124.906.683,00</u>	<u>105.806.707,48</u>

15.12.2025

Bruchköbel, den

Der Magistrat


(Bürgermeisterin)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
Passiva	*		
1	Eigenkapital	23.252.994,75	20.080.738,85
1.1	Netto-Position	12.505.141,02	12.505.141,02
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	10.747.853,73	7.673.528,66
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.448.205,52	7.673.528,66
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.299.648,21	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	-97.930,83
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	0,00	-97.930,83
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-97.930,83
1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
2	Sonderposten	25.775.323,36	20.189.045,97
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge	23.054.833,43	17.983.556,45
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.423.727,39	11.182.829,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.372.299,65	42.562,78
2.1.3	Investitionsbeiträge	10.258.806,39	6.758.164,67
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.720.489,93	2.205.489,52
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	11.592.321,81	11.059.504,66
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.408.248,74	8.335.261,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.951.948,00	734.889,00
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	439.910,00	1.197.139,59
4	Verbindlichkeiten	62.741.815,52	52.983.875,02
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	45.542.176,92	34.925.355,11
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.542.176,92	34.917.685,77
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	7.669,34

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	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	16.527,40	141.156,69
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	777.141,14	592.441,73
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	35.467,72	421,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	45.596,17	3.293,19
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	16.324.906,17	17.321.207,30
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.544.227,56	1.493.542,98
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>124.906.683,00</u>	<u>105.806.707,48</u>

15.12.2025

Bruchköbel, den

Der Magistrat


(Bürgermeisterin)

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.345,47	459.840,00	434.595,37	25.244,63
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.502.673,27	5.693.531,00	5.658.182,40	35.348,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	961.868,40	979.007,00	881.306,15	97.700,85
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	22.691.114,59	23.725.250,00	24.762.433,91	-1.037.183,91
6	547	Erträge aus Transferleistungen	922.819,81	1.071.480,00	937.564,80	133.915,20
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	14.699.621,11	13.528.436,00	13.726.520,42	-198.084,42
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.144.150,20	1.594.346,00	1.396.623,07	197.722,93
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	918.137,53	795.105,00	724.017,37	71.087,63
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	47.266.730,38	47.846.995,00	48.521.243,49	-674.248,49
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.087.017,10	14.463.994,87	13.420.577,02	1.043.417,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	907.910,16	496.377,13	461.073,60	35.303,53
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.882.687,10	9.227.713,28	8.171.545,06	1.056.168,22
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	706.336,36	0,00	595.404,81	-595.404,81
14	66	Abschreibungen	3.129.229,23	3.392.665,00	3.598.062,78	-205.397,78
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.724.470,78	4.027.127,78	3.571.493,18	455.634,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.066.427,73	16.744.904,50	18.057.934,85	-1.313.030,35
17	72	Transferaufwendungen	4.155,93	2.394,00	294,00	2.100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.481,98	31.580,37	27.747,12	3.833,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.828.380,01	48.386.756,93	47.308.727,61	1.078.029,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	3.438.350,37	-539.761,93	1.212.515,88	-1.752.277,81
21	56-57	Finanzerträge	56.092,12	101.457,00	79.773,22	21.683,78
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	643.042,20	592.095,09	517.612,24	74.482,85
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-586.950,08	-490.638,09	-437.839,02	-52.799,07
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	47.322.822,50	47.948.452,00	48.601.016,71	-652.564,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	44.471.422,21	48.978.852,02	47.826.339,85	1.152.512,17
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	2.851.400,29	-1.030.400,02	774.676,86	-1.805.076,88
27	59	Außerordentliche Erträge	1.057.879,27	620.368,00	3.677.725,14	-3.057.357,14
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.423.949,08	1.014.071,98	1.280.146,10	-266.074,12
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-366.069,81	-393.703,98	2.397.579,04	-2.791.283,02
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.485.330,48	-1.424.104,00	3.172.255,90	-4.596.359,90

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 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	431.221,19	864.276,00	801.665,37	62.610,63
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.756.423,69	5.693.531,00	5.867.875,26	-174.344,26
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.505.044,12	1.178.739,00	1.002.864,76	175.874,24
4	814	Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	23.269.889,65	23.725.250,00	23.811.720,19	-86.470,19
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	922.819,81	1.071.480,00	937.564,80	133.915,20
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	14.394.044,14	13.528.436,00	14.312.774,70	-784.338,70
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.258,77	101.457,00	62.518,43	38.938,57
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	815.830,99	811.305,00	841.258,76	-29.953,76
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	47.170.532,36	46.974.474,00	47.638.242,27	-663.768,27
10	830	Personalauszahlungen	13.116.287,16	14.428.909,40	13.439.632,03	989.277,37
11	831	Versorgungsauszahlungen	356.857,16	383.318,60	383.318,60	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.233.001,37	10.386.956,35	8.442.459,65	1.944.496,70
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	4.155,93	394,00	294,00	100,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	3.985.856,32	4.640.772,09	4.314.817,86	325.954,23
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.182.766,92	16.831.862,13	16.796.097,48	35.764,65
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	641.704,89	606.912,50	514.732,57	92.179,93
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	25.376,51	31.802,13	27.549,12	4.253,01
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	42.546.006,26	47.310.927,20	43.918.901,31	3.392.025,89
19		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 9 / Nr. 18)	4.624.526,10	-336.453,20	3.719.340,96	-4.055.794,16
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	595.545,92	1.721.804,00	523.397,26	1.198.406,74
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	18.326,39	0,00	1.366.954,15	-1.366.954,15
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.330,00	15.330,00	25.110,00	-9.780,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	629.202,31	1.737.134,00	1.915.461,41	-178.327,41
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	40.465,97	328.515,72	14.882,84	313.632,88
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.991.307,10	27.051.062,15	14.193.039,69	12.858.022,46
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	893.758,64	4.880.856,45	1.251.491,67	3.629.364,78
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	43.374,78	145.260,00	139.833,47	5.426,53
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	15.968.906,49	32.405.694,32	15.599.247,67	16.806.446,65
29		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-15.339.704,18	-30.668.560,32	-13.683.786,26	-16.984.774,06
30		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-10.715.178,08	-31.005.013,52	-9.964.445,30	-21.040.568,22
31	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.305.496,34	19.975.248,00	13.048.362,00	6.926.886,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	5.186.012,84	3.574.194,00	2.938.210,38	635.983,62
33		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	7.119.483,50	16.401.054,00	10.110.151,62	6.290.902,38
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-3.595.694,58	-14.603.959,52	145.706,32	-14.749.665,84

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	2020	2021	2021	7
35	8290000- 8299997, 82999981- 82999990	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	57.952.751,27	0,00	42.074.887,59	-42.074.887,59
36	8490000- 8499997, 84999981- 84999990	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	54.795.541,88	0,00	40.394.657,67	-40.394.657,67
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	3.157.209,39	0,00	1.680.229,92	-1.680.229,92
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.444.046,92	2.712.466,00	3.005.561,73	-293.095,73
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-438.485,19	-14.603.959,52	1.825.936,24	-16.429.895,76
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.005.561,73	-11.891.493,52	4.831.497,97	-16.722.991,49

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.992,78	70.450,00	61.780,51	8.669,49
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.791,40	2.200,00	3.163,60	-963,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	46.959,06	47.200,00	70.919,31	-23.719,31
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	21.891,20	21.996,00	23.596,00	-1.600,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.525,33	0,00	19.488,22	-19.488,22
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.262,77	7.315,00	3.140,99	4.174,01
10		Summe der ordentlichen Erträge	142.422,54	149.161,00	182.088,63	-32.927,63
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.477.740,96	4.424.925,10	4.395.249,06	29.676,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	745.279,86	330.157,49	308.327,96	21.829,53
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.287.144,39	1.759.606,12	1.436.672,81	322.933,31
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	149.432,68	280.555,27	280.555,27	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	64.758,63	153.841,75	59.233,78	94.607,97
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	11.061,96	18.228,13	17.296,13	932,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.735.418,48	6.967.413,86	6.497.335,01	470.078,85
20		Verwaltungsergebnis	-4.592.995,94	-6.818.252,86	-6.315.246,38	-503.006,48
21	56-57	Finanzerträge	31.028,04	29.000,00	14.255,19	14.744,81
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	31.028,04	29.000,00	14.255,19	14.744,81
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.561.967,90	-6.789.252,86	-6.300.991,19	-488.261,67
25	59	Außerordentliche Erträge	930,43	0,00	10.897,55	-10.897,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.948,63	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-2.018,20	0,00	10.897,55	-10.897,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.563.986,10	-6.789.252,86	-6.290.093,64	-499.159,22
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-100.649,16	-141.985,00	221.387,30	-363.372,30
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-3.174.700,40	-5.315.199,00	-4.550.952,02	-764.246,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.074.051,24	5.173.214,00	4.772.339,32	400.874,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.489.934,86	-1.616.038,86	-1.517.754,32	-98.284,54

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	54.912,00	9.000,00	9.000,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.877,43	0,00	10.897,55	-10.897,55
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	56.789,43	9.000,00	19.897,55	-10.897,55
	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	214.175,06	576.855,19	206.504,26	370.350,93
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	17.370,87	21.900,00	17.740,55	4.159,45
	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	231.545,93	598.755,19	224.244,81	374.510,38
12	Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	-174.756,50	-589.755,19	-204.347,26	-385.407,93

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.826,52	2.918,00	2.941,37	-23,37
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	278.514,08	384.040,00	316.159,97	67.880,03
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	882,76	19.500,00	4.860,09	14.639,91
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	54.047,00	0,00	54.047,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.159,26	17.159,00	17.159,23	-0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.097,61	1.957,00	1.162,62	794,38
10		Summe der ordentlichen Erträge	303.480,23	479.621,00	342.283,28	137.337,72
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	744.524,18	869.519,76	837.112,98	32.406,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	162.630,30	166.219,64	152.745,64	13.474,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.769,07	594.671,69	481.710,91	112.960,78
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	212.366,84	217.090,24	217.090,24	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.574,75	137.600,81	98.982,82	38.617,99
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.635,00	2.208,50	2.208,50	0,00
17	72	Transferaufwendungen	168,00	294,00	294,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	471,00	679,00	495,00	184,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.563.139,14	1.988.283,64	1.790.640,09	197.643,55
20		Verwaltungsergebnis	-1.259.658,91	-1.508.662,64	-1.448.356,81	-60.305,83
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)	-1.259.658,91	-1.508.662,64	-1.448.356,81	-60.305,83
25	59	Außerordentliche Erträge	4.998,93	0,00	2.534,99	-2.534,99
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	823,31	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	4.175,62	0,00	2.534,99	-2.534,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.255.483,29	-1.508.662,64	-1.445.821,82	-62.840,82
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	92.565,84	93.515,00	57.575,00	35.940,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	717.695,59	858.737,00	760.138,72	98.598,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-625.129,75	-765.222,00	-702.563,72	-62.658,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.880.613,04	-2.273.884,64	-2.148.385,54	-125.499,10

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	1.193,17	0,00	1.193,17	-1.193,17
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.998,93	0,00	2.943,43	-2.943,43
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	6.192,10	0,00	4.136,60	-4.136,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	129.872,27	0,00	129.872,27
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.898,74	265.228,99	129.686,98	135.542,01
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	108.714,45	1.724.962,98	402.842,31	1.322.120,67
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.231,48	2.850,00	2.202,15	647,85
	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	115.844,67	2.122.914,24	534.731,44	1.588.182,80
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-109.652,57	-2.122.914,24	-530.594,84	-1.592.319,40

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	814,00	2.069,00	295,40	1.773,60
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.936,30	19.069,00	12.461,48	6.607,52
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.636,51	5.630,00	5.277,77	352,23
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	20.000,00	21.450,00	-1.450,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.594,70	1.588,00	2.287,52	-699,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,41	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	24.981,92	48.356,00	41.772,17	6.583,83
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	363.599,24	395.979,60	378.931,08	17.048,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.813,99	95.798,00	73.662,11	22.135,89
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	6.918,85	5.458,82	5.458,82	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.530,00	30.831,00	18.815,08	12.015,92
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	455.862,08	528.067,42	476.867,09	51.200,33
20		Verwaltungsergebnis	-430.880,16	-479.711,42	-435.094,92	-44.616,50
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)	-430.880,16	-479.711,42	-435.094,92	-44.616,50
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)	-430.880,16	-479.711,42	-435.094,92	-44.616,50
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	16.976,27	17.403,00	12.488,00	4.915,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	373.520,55	357.498,00	342.403,93	15.094,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-356.544,28	-340.095,00	-329.915,93	-10.179,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-787.424,44	-819.806,42	-765.010,85	-54.795,57

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	5.500,00	4.750,00	750,00
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	5.500,00	4.750,00	750,00
	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	730,64	12.362,98	8.721,58	3.641,40
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	730,64	12.362,98	8.721,58	3.641,40
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-730,64	-6.862,98	-3.971,58	-2.891,40

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135,00	1.500,00	710,57	789,43
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264.594,74	250.000,00	271.293,32	-21.293,32
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	339.453,59	312.700,00	213.474,86	99.225,14
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	0,00	9.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,28	0,00	1,48	-1,48
10		Summe der ordentlichen Erträge	613.183,61	573.200,00	485.480,23	87.719,77
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	373.743,15	411.662,64	408.264,67	3.397,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	538.058,71	515.863,54	473.240,54	42.623,00
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	7.248,24	3.657,97	3.657,97	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.692,39	19.761,46	16.505,82	3.255,64
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	939.742,49	950.945,61	901.669,00	49.276,61
20		Verwaltungsergebnis	-326.558,88	-377.745,61	-416.188,77	38.443,16
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)	-326.558,88	-377.745,61	-416.188,77	38.443,16
25	59	Außerordentliche Erträge	207.232,57	114.732,00	114.731,97	0,03
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	207.232,57	114.732,00	114.731,97	0,03
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-119.326,31	-263.013,61	-301.456,80	38.443,19
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	29.218,53	27.917,00	23.778,00	4.139,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	346.701,48	382.515,00	340.186,00	42.329,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-317.482,95	-354.598,00	-316.408,00	-38.190,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-436.809,26	-617.611,61	-617.864,80	253,19

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Herr Kalski

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.445,00	14.500,00	8.304,35	6.195,65
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	657.332,72	1.036.500,00	596.123,13	440.376,87
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	303.967,59	260.000,00	160.666,43	99.333,57
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	2.437.389,88	2.413.866,00	2.609.046,95	-195.180,95
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.107,74	16.415,00	19.254,50	-2.839,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1,44	0,00	0,06	-0,06
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.417.244,37	3.741.281,00	3.393.395,42	347.885,58
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.989.563,79	6.865.463,18	6.048.623,14	816.840,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.592,72	821.249,20	612.784,71	208.464,49
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	67.060,13	78.688,94	78.887,58	-198,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.147.304,07	1.280.519,54	1.136.010,31	144.509,23
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	692,50	687,00	686,70	0,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.669.213,21	9.046.607,86	7.876.992,44	1.169.615,42
20		Verwaltungsergebnis	-4.251.968,84	-5.305.326,86	-4.483.597,02	-821.729,84
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)	-4.251.968,84	-5.305.326,86	-4.483.597,02	-821.729,84
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	101.200,00	199.924,71	-98.724,71
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	122.814,66	143.666,26	143.666,26	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-122.814,66	-42.466,26	56.258,45	-98.724,71
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.374.783,50	-5.347.793,12	-4.427.338,57	-920.454,55
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	199.323,37	205.387,00	175.216,00	30.171,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.952.634,36	1.954.803,00	1.917.070,93	37.732,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.753.310,99	-1.749.416,00	-1.741.854,93	-7.561,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.128.094,49	-7.097.209,12	-6.169.193,50	-928.015,62

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	123.800,00	78.974,66	44.825,34
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	123.800,00	78.974,66	44.825,34
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	222.802,60	756.136,44	93.261,16	662.875,28
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	63.124,44	332.787,57	128.110,92	204.676,65
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	285.927,04	1.088.924,01	221.372,08	867.551,93
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-285.927,04	-965.124,01	-142.397,42	-822.726,59

Produktbereich 08 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung

Herr Brede

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	43.935,92	41.406,00	43.765,00	-2.359,00
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	46.430,85	43.999,00	49.750,81	-5.751,81
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	90.366,77	85.405,00	93.515,81	-8.110,81
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.493,24	60.054,98	59.717,69	337,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.048,75	64.864,54	58.683,60	6.180,94
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	138.380,48	182.267,82	182.267,82	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	887.284,88	958.941,70	951.196,16	7.745,54
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	3.987,93	2.000,00	0,00	2.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	261,00	700,00	263,00	437,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.198.456,28	1.268.829,04	1.252.128,27	16.700,77
20		Verwaltungsergebnis	-1.108.089,51	-1.183.424,04	-1.158.612,46	-24.811,58
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)	-1.108.089,51	-1.183.424,04	-1.158.612,46	-24.811,58
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	99.939,00	457.743,76	457.743,76	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-99.939,00	-457.743,76	-457.743,76	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.208.028,51	-1.641.167,80	-1.616.356,22	-24.811,58
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	153.551,24	18.164,00	472.108,00	-453.944,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.107.658,08	534.312,00	826.442,00	-292.130,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-954.106,84	-516.148,00	-354.334,00	-161.814,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.162.135,35	-2.157.315,80	-1.970.690,22	-186.625,58

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	40.067,14	0,00	44.978,15	-44.978,15
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	40.067,14	0,00	44.978,15	-44.978,15
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	778.097,04	33.494,23	28.245,37	5.248,86
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.697,00	68.500,00	36.000,00	32.500,00
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	779.794,04	101.994,23	64.245,37	37.748,86
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-739.726,90	-101.994,23	-19.267,22	-82.727,01

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	397.697,53	59.000,00	179.281,58	-120.281,58
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	148.500,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	604.747,53	117.550,00	237.831,58	-120.281,58
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.951,34	83.725,00	70.073,59	13.651,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.837,02	136.000,00	119.467,84	16.532,16
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	10.059,88	10.059,88	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	214.659,49	133.185,00	0,00	133.185,00
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	468.447,85	362.969,88	199.601,31	163.368,57
20		Verwaltungsergebnis	136.299,68	-245.419,88	38.230,27	-283.650,15
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)	136.299,68	-245.419,88	38.230,27	-283.650,15
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.274.334,58	-1.274.334,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	1.274.334,58	-1.274.334,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	136.299,68	-245.419,88	1.312.564,85	-1.557.984,73
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.940,30	3.868,00	2.963,00	905,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.082,75	52.089,00	42.482,00	9.607,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-39.142,45	-48.221,00	-39.519,00	-8.702,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	97.157,23	-293.640,88	1.273.045,85	-1.566.686,73

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	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	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	0,00	51.750,00	0,00	51.750,00
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	51.750,00	0,00	51.750,00
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-51.750,00	0,00	-51.750,00

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Herr Entzel

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	2.331,50	2.500,00	2.816,25	-316,25
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.116,19	0,00	1.239,63	-1.239,63
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	107.697,09	114.530,00	127.014,95	-12.484,95
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.851,64	10.000,00	1.805,26	8.194,74
10		Summe der ordentlichen Erträge	134.996,42	127.030,00	132.876,09	-5.846,09
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.315.072,07	559.166,55	477.203,39	81.963,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	958.598,88	900.250,00	636.908,44	263.341,56
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	577.933,97	473.284,92	473.585,95	-301,03
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	8.616,85	5.112,00	3.251,62	1.860,38
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.860.221,77	1.937.813,47	1.590.949,40	346.864,07
20		Verwaltungsergebnis	-3.725.225,35	-1.810.783,47	-1.458.073,31	-352.710,16
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)	-3.725.225,35	-1.810.783,47	-1.458.073,31	-352.710,16
25	59	Außerordentliche Erträge	12.229,59	0,00	900.940,58	-900.940,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	720.204,93	0,00	46.993,25	-46.993,25
27		Außerordentliches Ergebnis	-707.975,34	0,00	853.947,33	-853.947,33
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.433.200,69	-1.810.783,47	-604.125,98	-1.206.657,49
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	47.799,35	32.434,00	-33.731,00	66.165,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.518.217,30	-866.241,00	-777.074,68	-89.166,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.566.016,65	898.675,00	743.343,68	155.331,32
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.867.184,04	-912.108,47	139.217,70	-1.051.326,17

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	424.836,78	1.543.504,00	294.194,55	1.249.309,45
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	11.450,03	0,00	1.350.779,56	-1.350.779,56
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	436.286,81	1.543.504,00	1.644.974,11	-101.470,11
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	40.465,97	197.072,07	14.882,84	182.189,23
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.593.951,91	22.736.028,72	12.448.715,82	10.287.312,90
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	125.113,70	127.605,13	119.799,43	7.805,70
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	13.759.531,58	23.060.705,92	12.583.398,09	10.477.307,83
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.323.244,77	-21.517.201,92	-10.938.423,98	-10.578.777,94

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Herr Brede

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.169,32	95.000,00	97.453,61	-2.453,61
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.110.041,16	3.802.300,00	4.283.256,14	-480.956,14
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.405,74	130.150,00	215.166,40	-85.016,40
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	256.691,32	749.506,00	307.129,19	442.376,81
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	720.343,45	767.285,00	708.385,82	58.899,18
10		Summe der ordentlichen Erträge	5.181.650,99	5.544.241,00	5.611.391,16	-67.150,16
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.924,58	140.846,29	139.403,02	1.443,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.463.825,46	1.683.466,30	2.232.778,78	-549.312,48
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	706.336,36	0,00	595.404,81	-595.404,81
14	66	Abschreibungen	931.946,94	956.583,56	956.583,56	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	792.380,40	1.256.256,65	1.234.559,34	21.697,31
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	4.284.291,38	4.037.366,80	4.563.538,70	-526.171,90
20		Verwaltungsergebnis	897.359,61	1.506.874,20	1.047.852,46	459.021,74
21	56-57	Finanzerträge	26.931,10	25.000,00	25.024,34	-24,34
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	26.931,10	25.000,00	25.024,34	-24,34
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	924.290,71	1.531.874,20	1.072.876,80	458.997,40
25	59	Außerordentliche Erträge	696.568,75	0,00	333.845,86	-333.845,86
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	141.235,05	212.384,45	-71.149,40
27		Außerordentliches Ergebnis	696.568,75	-141.235,05	121.461,41	-262.696,46
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.620.859,46	1.390.639,15	1.194.338,21	196.300,94
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	338.702,71	338.155,00	394.288,05	-56.133,05
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.171.146,26	1.126.452,00	811.896,00	314.556,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-832.443,55	-788.297,00	-417.607,95	-370.689,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	788.415,91	602.342,15	776.730,26	-174.388,11

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	53.851,83	0,00	4.412,95	-4.412,95
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	53.851,83	0,00	4.412,95	-4.412,95
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	201.647,95	489.680,75	57.085,70	432.595,05
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	228.791,55	1.801.894,41	296.744,00	1.505.150,41
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	430.439,50	2.291.575,16	353.829,70	1.937.745,46
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-376.587,67	-2.291.575,16	-349.416,75	-1.942.158,41

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Herr Dr. Wächtler

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.000,00	180.522,00	180.000,00	522,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.875,61	0,00	7.189,14	-7.189,14
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	607.621,79	576.513,00	771.756,49	-195.243,49
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.088,00	928,20	6.159,80
10		Summe der ordentlichen Erträge	790.497,40	764.123,00	959.873,83	-195.750,83
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.898,75	85.710,81	85.288,10	422,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547.981,49	1.359.532,00	1.149.516,85	210.015,15
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	821.187,95	1.033.894,05	1.070.314,23	-36.420,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	516.000,00	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	1.969.068,19	2.479.136,86	2.305.119,18	174.017,68
20		Verwaltungsergebnis	-1.178.570,79	-1.715.013,86	-1.345.245,35	-369.768,51
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)	-1.178.570,79	-1.715.013,86	-1.345.245,35	-369.768,51
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	404.436,00	380.437,53	23.998,47
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.321,03	269.760,00	243.537,43	26.222,57
27		Außerordentliches Ergebnis	-4.321,03	134.676,00	136.900,10	-2.224,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.182.891,82	-1.580.337,86	-1.208.345,25	-371.992,61
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	196.860,31	174.395,00	105.368,00	69.027,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	705.301,42	676.837,00	746.358,05	-69.521,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-508.441,11	-502.442,00	-640.990,05	138.548,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.691.332,93	-2.082.779,86	-1.849.335,30	-233.444,56

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	6.115,00	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	6.115,00	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	59.925,59	2.263.206,51	1.211.841,57	1.051.364,94
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	7.374,18	7.374,18	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	59.925,59	2.270.580,69	1.219.215,75	1.051.364,94
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-53.810,59	-2.270.580,69	-1.219.215,75	-1.051.364,94

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

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.289,55	40.000,00	33.965,98	6.034,02
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.918,72	171.402,00	163.381,43	8.020,57
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	164,50	124,00	20.510,00	-20.386,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.369,73	23.923,00	27.258,98	-3.335,98
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	78,01	0,00	1,43	-1,43
10		Summe der ordentlichen Erträge	222.820,51	235.449,00	245.117,82	-9.668,82
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	373.853,36	394.976,96	374.129,12	20.847,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.691,77	445.193,00	194.971,07	250.221,93
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	59.079,15	69.606,17	70.860,55	-1.254,38
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	412,00	626,00	626,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	631.211,28	911.577,13	641.761,74	269.815,39
20		Verwaltungsergebnis	-408.390,77	-676.128,13	-396.643,92	-279.484,21
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)	-408.390,77	-676.128,13	-396.643,92	-279.484,21
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)	-408.390,77	-676.128,13	-396.643,92	-279.484,21
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	106.249,42	101.733,00	63.539,00	38.194,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	894.087,64	983.373,00	939.214,32	44.158,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-787.838,22	-881.640,00	-875.675,32	-5.964,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.196.228,99	-1.557.768,13	-1.272.319,24	-285.448,89

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	4.570,00	40.000,00	3.200,00	36.800,00
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	4.570,00	40.000,00	3.200,00	36.800,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.292,17	457.286,51	223.303,09	233.983,42
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	84.556,96	41.021,08	24.410,10	16.610,98
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	112.849,13	498.307,59	247.713,19	250.594,40
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-108.279,13	-458.307,59	-244.513,19	-213.794,40

Produktbereich 14 Umweltschutz

Produktbereich 14 Umweltschutz

Herr Entzel

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	42.474,48	68.893,00	48.447,26	20.445,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73,48	2.972,00	73,96	2.898,04
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	17.415,88	17.415,88	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	42.547,96	89.280,88	65.937,10	23.343,78
20		Verwaltungsergebnis	-42.547,96	-89.280,88	-65.937,10	-23.343,78
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)	-42.547,96	-89.280,88	-65.937,10	-23.343,78
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)	-42.547,96	-89.280,88	-65.937,10	-23.343,78
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.864,31	1.728,00	1.431,00	297,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.054,33	26.074,00	21.512,00	4.562,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-19.190,02	-24.346,00	-20.081,00	-4.265,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-61.737,98	-113.626,88	-86.018,10	-27.608,78

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.256,91	52.881,00	45.468,28	7.412,72
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.212,65	25.520,00	9.527,08	15.992,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	101.085,43	103.871,00	100.197,52	3.673,48
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	3.000,00	0,00	3.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.752,39	1.763,00	6.573,18	-4.810,18
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	101,12	1.460,00	5.109,74	-3.649,74
10		Summe der ordentlichen Erträge	166.408,50	188.495,00	166.875,80	21.619,20
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	98.177,96	103.071,00	98.133,92	4.937,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683.080,83	846.940,09	699.766,64	147.173,45
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	67.750,51	59.382,33	59.382,33	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.111,17	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	4.738,43	5.320,00	4.900,43	419,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	854.858,90	1.014.713,42	862.183,32	152.530,10
20		Verwaltungsergebnis	-688.450,40	-826.218,42	-695.307,52	-130.910,90
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	172,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	-172,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-688.622,40	-826.218,42	-695.307,52	-130.910,90
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.333,61	-2.333,61
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.666,91	1.666,91	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.666,91	666,70	-2.333,61
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-688.622,40	-827.885,33	-694.640,82	-133.244,51
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	21.573,99	31.827,00	23.119,00	8.708,00
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	397.557,38	627.057,00	397.761,00	229.296,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-375.983,39	-595.230,00	-374.642,00	-220.588,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.064.605,79	-1.423.115,33	-1.069.282,82	-353.832,51

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Frau Bürgermeisterin
BraunTeilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	10.000,00	0,00	82.693,78	-82.693,78
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	2.333,61	-2.333,61
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	10.000,00	0,00	85.027,39	-85.027,39
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.571,38	0,00	1.571,38
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.691,10	50.000,00	900,00	49.100,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	66.854,84	135.742,93	20.984,89	114.758,04
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	168.545,94	187.314,31	21.884,89	165.429,42
12	Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	-158.545,94	-187.314,31	63.142,50	-250.456,81

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.416,39	0,00	3.675,30	-3.675,30
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	22.691.114,59	23.725.250,00	24.762.433,91	-1.037.183,91
6	547	Erträge aus Transferleistungen	922.819,81	1.071.480,00	937.564,80	133.915,20
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.833.478,00	10.947.403,00	10.872.635,89	74.767,11
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	63.200,00	48.950,00	48.950,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	32.900,80	0,00	3.481,77	-3.481,77
10		Summe der ordentlichen Erträge	35.573.929,59	35.793.083,00	36.628.741,67	-835.658,67
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	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	1.170,54	1.306,80	1.306,80	0,00
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	89.923,49	4.719,15	171.942,70	-167.223,55
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	55.014,87	55.014,87	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.064.792,73	16.742.696,00	18.055.726,35	-1.313.030,35
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	15.155.901,00	16.803.751,06	18.284.004,96	-1.480.253,90
20		Verwaltungsergebnis	20.418.028,59	18.989.331,94	18.344.736,71	644.595,23
21	56-57	Finanzerträge	-1.867,02	47.457,00	40.493,69	6.963,31
22	77	Finanzaufwendungen	642.870,20	592.095,09	517.612,24	74.482,85
23		Finanzergebnis	-644.737,22	-544.638,09	-477.118,55	-67.519,54
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	19.773.291,37	18.444.693,85	17.867.618,16	577.075,69
25	59	Außerordentliche Erträge	135.919,00	0,00	457.743,76	-457.743,76
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	472.897,52	0,00	174.154,04	-174.154,04
27		Außerordentliches Ergebnis	-336.978,52	0,00	283.589,72	-283.589,72
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	19.436.312,85	18.444.693,85	18.151.207,88	293.485,97
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-162.297,72	6.853,00	-803.097,10	809.950,10
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.091.843,38	-486.913,00	-1.101.006,00	614.093,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	929.545,66	493.766,00	297.908,90	195.857,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.365.858,51	18.938.459,85	18.449.116,78	489.343,07

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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	25.110,00	-9.780,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.305.496,34	19.975.248,00	13.048.362,00	6.926.886,00
5	Summe	12.320.826,34	19.990.578,00	13.073.472,00	6.917.106,00
	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	23.772,43	120.510,00	119.890,77	619,23
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.186.012,84	3.574.194,00	2.938.210,38	635.983,62
11	Summe	5.209.785,27	3.694.704,00	3.058.101,15	636.602,85
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	7.111.041,07	16.295.874,00	10.015.370,85	6.280.503,15

Stadt Bruchköbel

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Anhang zum Jahresabschluss

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.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung vom 01.04.2005 (zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020), der GemHVO vom 2. April 2006 (zuletzt geändert durch zweite Änderungsverordnung vom 30. Juli 2021), 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 2021 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 Investitionszuweisungen, 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 2020 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.

Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	198.156,23 €
Zugänge 2021	57.006,65 €
Abgänge 2021	0,00 €
Abschreibungen 2021	-81.915,29 €
Stand 31.12.2021	173.247,59 €

Der Ausweis betrifft Software und Software-Lizenzen. Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen aus der Entwicklung einer neuen Homepage und deren Relaunch (TEUR 20), Lizenzen für die SwyxWare-Telefonanlage (TEUR 18), GeoAS Fachschalen Lizenz (TEUR 7) sowie Lizenzen für diverse IT-Anwendungen (TEUR 12) zusammen.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	3.512.945,18 €
Zugänge 2021	2.120.315,14 €
Abgänge 2021	0,00 €
Abschreibungen 2021	-472.959,02 €
Stand 31.12.2021	5.160.301,30 €

Die Zugänge ergeben sich im Wesentlichen aus Investitionskostenzuschüssen für den Bau des Kreisverkehrsplatz Viadukt (TEUR 1.004) sowie den Kreisverkehrsplatz an der Rampe B45 (TEUR 597), Zuschüssen für die Kläranlage Hanau (TEUR 296), für den Ausbau Breitband im Gewerbegebiet „Im Lohfeld und Galgengarten“ (TEUR 140), für die Sanierung des Außengeländes der Kita „Luthers Apfelbaum“ (TEUR 40) und den Bau der Tennishalle Bruchköbel (TEUR 30).

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2021	31.12.2020
Unbebaute Grundstücke	5.374.114,40 €	5.311.994,74 €
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	15.991.762,37 €	16.487.620,79 €
Gesamt	21.365.876,77 €	21.799.615,53 €

	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	21.799.615,53 €
Zugänge 2021	62.312,91 €
Abgänge 2021	-495.859,42 €
Umbuchungen 2021	0,00 €
Abschreibungen 2021	-192,25 €
Stand 31.12.2021	21.365.876,77 €

Der Zugänge ergeben sich aus dem Käufen der Grundstücke „In den hundert Morgen“ in Butterstadt (TEUR 11), „Am Kechler“ (TEUR 4) und „In der Gans“ in Roßdorf. Weiterhin wurden die Grundstücke aus der Umlegung der Gewerbegebiete „Im Lohfeld und Galgengarten“ mit TEUR 47 aktiviert. Die Abgänge setzen sich aus dem Verkauf der Grundstücke Hauptstraße 113a (TEUR 197) und dem Rewe-Grundstück Innenstadt (TEUR 299) zusammen.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

	31.12.2021	31.12.2020
Kindergarten und Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	4.535.475,32 €	4.712.500,85 €
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.961.951,50 €	3.073.472,66 €
Bürgerhäuser, Bibliotheken	794.946,34 €	862.606,45 €
Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes	2.007.810,95 €	2.061.105,17 €
Leichenhallen und sonstige Friedhofsgebäude	252.761,02 €	173.742,31 €
Sonstige Betriebsgebäude	171.593,75 €	184.417,72 €
Andere Bauten	1.086.972,31 €	1.161.102,65 €
Grundstückseinrichtungen	101.333,64 €	81.780,99 €
Wohngebäude	55.106,06 €	58.482,10 €
Gesamt	11.967.950,89 €	12.369.210,90 €

	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	12.369.210,90 €
Zugänge 2021	0,00 €
Abgänge 2021	0,00 €
Umbuchungen 2021	156.122,87 €
Abschreibungen 2021	-557.382,88 €
Stand 31.12.2021	11.967.950,89 €

Die Umbuchungen ergeben sich aus der Fertigstellung der Anlagen im Bau Urnengrabanlage Friedhof Roßdorf (TEUR 88), Energetische Sanierung (TEUR 14) sowie Bau eines Blockbohlenhauses (TEUR 19) in der Kita Sternenland, den Bau einer Zaunanlage (TEUR 9) und des Kunstrasenplatzes (TEUR 26) am Sportplatz Niederissigheim.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

	31.12.2021	31.12.2020
Allgemeines Infrastrukturvermögen	33.433.570,15 €	30.297.992,34 €
Wald (Grundstück inklusive Aufwuchs)	3.409.475,82 €	3.409.475,82 €
Gesamt	36.843.045,97 €	33.707.468,16 €

Zusammensetzung	31.12.2021	31.12.2020
Allgemeines Infrastrukturvermögen		
Straßen, Wege, Plätze	8.886.018,14 €	7.541.595,45 €
Brücken, Durchlässe u. sonstiges Infrastrukturvermögen	6.134.636,99 €	5.564.250,80 €
Kulturgüter	17.186,75 €	18.570,92 €
Naturgüter	68.212,20 €	0,00 €
Friedhofsanlagen	86.162,73 €	87.404,88 €
Sonstige Gewässerbauten	1.399.840,58 €	1.257.284,00 €
Kanalisation	16.807.388,77 €	15.792.740,19 €
Nutzwasseranlagen	34.123,99 €	36.146,10 €
Gesamt	33.433.570,15 €	30.297.992,34 €

Allgemeines Infrastrukturvermögen	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	30.297.992,34 €
Zugänge 2021	3.225.197,59 €
Abgänge 2021	0,00 €
Umbuchungen 2021	1.692.913,79 €
Abschreibungen 2021	-1.782.533,57 €
Stand 31.12.2021	33.433.570,15 €

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Straßen (TEUR 1.490), Straßenbeleuchtung (TEUR 108), Kanalhaltung (TEUR 909), Umsiedlungsflächen Zauneidechsen (TEUR 86) und dem Regenüberlaufbecken (TEUR 612) aus dem Gewerbegebiet „Im Lohfeld“, sowie einer Tauchmotorpumpe (TEUR 9) und Datenübertragungsmodulen (TEUR 11) für den Bereich Kanal. In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlage im Bau der Erneuerung der Issigheimer Straße (TEUR 719) mit Straßenbeleuchtung (TEUR 24), des Brückenbaus Issigheimer Straße/ Krebsbach N14 (TEUR 448), der Renaturierung Krebsbach 4. Bauabschnitt (TEUR 174), der Lichtsignalanlage Friedberger Landstraße/Saalburgring (TEUR 119) sowie der Kanalsanierung (TEUR 208).

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

	31.12.2021	31.12.2020
Anlagen der Energieversorgung	10.708,39 €	11.797,38 €
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	43.495,60 €	39.225,78 €
Medienbestand der Bibliothek	107.655,55 €	107.655,55 €
Sonstige Anlagen und Maschinen	178.027,00 €	212.108,15 €
Gesamt	339.886,54 €	370.786,86 €

	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	370.786,86 €
Zugänge 2021	6.846,40 €
Abgänge 2021	-408,44 €
Umbuchungen 2021	0,00 €
Abschreibungen 2021	-37.338,28 €
Stand 31.12.2021	339.886,54 €

Die Zugänge ergeben sich aus dem Erwerb von Stromerzeugern. Die Abgänge ergeben sich aus der Verschrottung einer Geschwindigkeitsanzeigetafel.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2021	31.12.2020
Sonstige Betriebsausstattung	392.708,50 €	311.530,08 €
Fuhrpark	1.308.704,48 €	1.422.849,89 €
Ausstattung Spielplätze	110.227,16 €	101.953,98 €
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	373.420,68 €	346.730,91 €
Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	275.142,56 €	287.406,67 €
Gesamt	2.460.203,38 €	2.470.471,53 €

	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	2.470.471,53 €
Zugänge 2021	485.794,38 €
Abgänge 2021	-1.666,91 €
Umbuchungen 2021	55.352,08 €
Abschreibungen 2021	-549.747,70 €
Stand 31.12.2021	2.460.203,38 €

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Anschaffung neuer Fahrzeuge (TEUR 119), darunter E-Bikes (TEUR 10), zwei Transportwagen Opel Movano (TEUR 88) und einen Combo Cargo (TEUR 19) für den Bauhof. Weiterhin wurden Werkzeuge und Geräte für den Bauhof (TEUR 17), Anlagen für den IT-Bereich (TEUR 109) und geringwertige Vermögensgegenstände (TEUR 100) angeschafft. Ebenso wurden Anschaffungen für die Kitas über (TEUR 24), die Spielplätze (TEUR 13), die Friedhöfe (TEUR 24) und die Feuerwehr über (TEUR 72) getätigt. Die Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf eines Fahrzeuges. Die Umbuchungen betreffen im Wesentlichen die Fertigstellung von Möbeln für die Kitas (TEUR 14), Spielgeräte für Spielplätze (TEUR 29) sowie einer Zivilschutzsirene (10).

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2021	31.12.2020
Stadtkernsanierung/Innenstadtentwicklung	30.943.585,75 €	19.171.274,56 €
Geleistete Anzahlung Feuerwehrfahrzeuge	302.042,78 €	6.225,00 €
Feuerwehr – Versorgung im kritischen Stromausfall	3.077,12 €	3.077,12 €
Zivilschutzsirenen	11.290,05 €	1.821,62 €
Feuerwehrgerätehaus Butterstadt	847.468,97 €	155.400,86 €
Digitale Dorflinde	0,00 €	2.349,19 €
Friedhofsentwicklung Roßdorf und Oberissigheim	0,00 €	8.199,10 €
Friedhöfe Urnenwände	0,00 €	5.065,29 €
Kanalbau Kinzigheimer Weg	47.974,24 €	17.974,24 €
Straßenbau Issigheimer Straße	0,00 €	44.679,49 €
Straßenbau Kinzigheimer Weg	57.471,30 €	39.891,87 €
Brückenbau N 14 Issigheimer Straße	0,00 €	45.983,05 €
Renaturierung Krebsbach 4. BA	0,00 €	43.930,70 €
Barrierefreier Ausbau ÖPNV Haltestellen	17.799,47 €	9.567,60 €
Lichtsignalanlage Friedberger Landstr./Saalburgring	0,00 €	8.127,58 €
Kanalbau allgemein 5. Bauabschnitt	0,00 €	201.314,38 €
Energetische Sanierung Kita Sternenland	37.124,72 €	0,00 €
Sanierung altes Rathaus	53.600,97 €	0,00 €
Wasserbecken/Wasserzapfstellen Friedhöfe	6.924,31 €	0,00 €
Neubau von Radabstellplätzen	5.931,32 €	0,00 €
Renaturierung Krebsbach 5. BA	1.984,92 €	0,00 €
Sonstige	0,00 €	5.614,69 €
Gesamt	32.336.275,92	19.770.496,34 €

	Veränderungen im Berichtsjahr
Stand 31.12.2020	19.770.496,34 €
Zugänge 2021	14.478.367,42 €
Abgänge 2021	-8.199,10 €
Umbuchungen 2021	-1.904.388,74 €
Stand 31.12.2021	32.336.275,92 €

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung (TEUR 11.772), den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Butterstadt (TEUR 692) sowie den Straßenbau (TEUR 675), den Brückenbau (Krebsbachbrücke N14) (TEUR 402) und der Straßenbeleuchtung (TEUR 24) Issigheimer Str., dem Kanalbau (TEUR 30) und dem Straßenbau Kinzigheimer Weg (TEUR 18). Des

Weiteren den 4. Bauabschnitt der Renaturierung des Krebsbachs (TEUR 131), dem Bau der Lichtsignalanlage Friedberger Landstraße (TEUR 111), der Sanierung des Alten Rathauses (TEUR 48), der energetischen Sanierung (TEUR 37) sowie Baumaßnahmen aus einer Erbschaft in der Kita Sternenland (TEUR 43), dem Bau von Zivilschutzsirenen (TEUR 20) und Urnenwänden (TEUR 83). Weiterhin erfolgten Anzahlungen für Feuerwehrfahrzeuge (TEUR 296). Die Umbuchungen resultieren vor allem aus der Fertigstellung des Straßenbaus Issigheimer Straße (TEUR 719), dem Brückenbau N14 Issigheimer Straße (TEUR 448), der Kanalsanierung (TEUR 208) sowie der Renaturierung Krebsbach 4. BA (TEUR 174). Des Weiteren der Fertigstellung der Lichtsignalanlage Friedberger Landstraße/Saalburgring (TEUR 119), der Urnenanlage am Friedhof Roßdorf (TEUR 88), der Baumaßnahme Kita Sternenland (43) und ebenso der Straßenbeleuchtung Issigheimer Straße (TEUR 24). Die Abgänge ergeben sich aus Umbuchungen der Aufwendungen für einen Konzeptentwurf der Friedhofsentwicklung, welche in der Ergebnisrechnung darzustellen sind (TEUR 8).

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2020
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel	666.693,25 €	383.103,53 €
Eigenbetrieb Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel	337.055,76 €	337.055,76 €
Stadtmarketing GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €
Gesamt	1.028.749,01 €	745.159,29 €

Der Anteil am Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ wurde um den Verlust 2020 mit EUR 174.154,04 abgewertet sowie dem Verlustausgleich 2016 mit EUR 296.118,76 und 2018 mit EUR 161.625,00 aufgewertet.

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2020
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe Stadt Bruchköbel	88.020,00 €	0,00 €

Die in 2021 mit TEUR 98 erfolgte Ausleihung aus der Weiterleitung der KO-Finanzierung aus KIP-Mitteln wird mit jährlich TEUR 10 getilgt.

1.3.3 Beteiligungen

	31.12.2021	31.12.2020
ekom21 KGRZ Hessen	1,00 €	1,00 €
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1,00 €	1,00 €
Gesamt	2,00 €	2,00 €

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	267.768,68 €	247.825,98 €

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 2021 bei EUR 321.052,76. Die stillen Reserven betrugen EUR 53.284,08. Die Wertentwicklung im Jahr 2021 betrug 3,76 %.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

	31.12.2021	31.12.2020
Genossenschaftsanteile Frankfurter Volksbank	900,00 €	900,00 €
Genossenschaftsanteile VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	50,00 €	50,00 €
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Bruchköbel	5.700,00 €	5.636,89 €
Gewährte Darlehen an die Baugenossenschaft Bruchköbel	779.320,00 €	794.650,00 €
Beteiligung EAM GmbH	100,00 €	100,00 €
Beteiligung KEAM GmbH	2.250,00 €	2.250,00 €
Beteiligung EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH	209.656,15 €	187.628,49 €
Gesamt	997.976,15 €	991.215,38 €

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

	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen Konjunkturpaket u. KIP Land	1.232.447,68 €	1.289.738,00 €
Forderungen aus sonstigen Zuschüssen gegen private Unternehmen	1.500.000,00 €	0,00 €
Sonstige Forderungen aus Zuweisungen	4.790,00 €	397.697,53 €
Gesamt	2.737.237,68 €	1.687.435,53 €

Bei den Forderungen „Konjunkturpaket Land“ (EUR 1.232.447,68) 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.

Bei den sonstigen Forderungen aus Zuschüssen gegen private Unternehmen handelt es sich um eine Forderung gegenüber der Firma Schoofs Immobilien GmbH Frankfurt für einen Baukostenzuschuss für die neue Tiefgarage im Stadthaus (EUR 1.500.000,00).

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben	1.968.263,87 €	996.471,39 €
Forderungen aus Gebühren	663.420,14 €	624.555,94 €
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	150.605,77 €	130.875,83 €
Abzgl. Einzelwertberichtigung	-801.621,62 €	-682.219,87 €
Abzgl. Pauschalwertberichtigung	-99.033,41 €	-53.484,16 €
Gesamt	1.881.634,75 €	1.016.199,13 €

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2021 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und gegen private Dritte	77.519,42 €	140.026,35 €
Abzgl. Einzelwertberichtigung	-7.724,43 €	-5.805,31 €
Abzgl. Pauschalwertberichtigung	-3.242,56 €	-6.711,05 €
Gesamt	66.552,43 €	127.509,99 €

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2021 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

	31.12.2021	31.12.2020
Sonstige Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen - Wirtschaftliche Betriebe -	1.967.883,85 €	1.834.404,68 €
Sonstige Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen – Stadtmarketing GmbH -	35.070,71 €	34.409,00 €
Gesamt	2.002.954,56 €	1.868.813,68 €

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2020
Kautionskosten	15.823,72 €	19.208,92 €
Versicherungsschäden	8.287,72 €	1.219,23 €
Debitorische Kreditoren	21.850,99 €	65.064,67 €
Übrige Vermögensgegenstände	206.069,79 €	1.734.108,66 €
Abzgl. Pauschalwertberichtigung	-414,39 €	-60,96 €
Gesamt	251.617,83 €	1.819.540,52 €

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

	31.12.2021	31.12.2020
Frankfurter Volksbank	41.406,63 €	404.358,72 €
Sparkasse Hanau	4.750.432,78 €	2.550.504,64 €
VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	33.873,56 €	32.222,22 €
Postbank (Owi)	5.785,00 €	0,00 €
Postbank	0,00 €	18.476,15 €
Kasse	0,00 €	0,00 €
Gesamt	4.831.497,97 €	3.005.561,73 €

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

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2020
Ansparraten für Investitionsdarlehen	6.263,24 €	12.776,22 €
Ist-Vorgriffe (für Januar 2021 bzw. 2020)	19.329,87 €	18.171,77 €
Sonstige	80.290,47 €	67.345,53 €
Gesamt	105.883,58 €	98.293,52 €

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).

Ansparraten für ausgezahlte Darlehen der Landesbank Hessen-Thüringen

	31.12.2021	31.12.2020
Darlehens-Nr. 7 500 012 028	4.008,99 €	6.013,49 €
Darlehens-Nr. 7 500 003 972	2.254,25 €	6.762,73 €
Gesamt	6.263,24 €	12.776,22 €

Ist-Vorgriffe

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Beamtenbezüge für Januar 2022, die bereits im Dezember 2021 ausgezahlt wurden (vgl. § 45 Abs. 1 GemHVO).

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	0,00 €	0,00 €

Passivseite

1. Eigenkapital

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	23.252.994,75 €	20.080.738,85 €

1.1 Netto-Position

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	12.505.141,02 €	12.505.141,02 €

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

	31.12.2021	31.12.2020
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.448.205,52 €	7.673.528,66 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.299.648,21 €	0,00 €
Gesamt	10.747.853,73 €	7.673.528,66 €

1.3 Ergebnisverwendung

	31.12.2021	31.12.2020
Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	-97.930,83 €
Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
Gesamt	0,00 €	-97.930,83 €

Der ordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 774.676,86 wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der außerordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 2.397.579,04 wurde in Höhe von EUR 97.930,83 dazu verwendet den außerordentlichen Jahresfehlbetrag des Jahres 2020 auszugleichen. Der verbleibende Betrag in Höhe von EUR 2.299.648,21 wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

2. Sonderposten

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	25.775.323,36 €	20.189.045,97 €

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

	31.12.2021	31.12.2020
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.423.727,39 €	11.182.829,00 €
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.372.299,65 €	42.562,78 €
Investitionsbeiträge	10.258.806,39 €	6.758.164,67 €
Gesamt	23.054.833,43 €	17.983.556,45 €

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

Die Zugänge bei den Zuweisungen vom öffentlichen Bereich setzen sich im Wesentlichen aus Landesmitteln für den Kreisverkehrsplatz am Viadukt mit TEUR 491 zusammen. Weiterhin wurde ein Zuschuss für den Bau der Tiefgarage mit TEUR 1.261 bei den Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich verbucht. Des Weiteren erfolgte die Bilanzierung der Erschließungsbeiträge aus dem Gewerbegebiet Lohfeld mit TEUR 4.087 welche sich in den Investitionsbeiträgen spiegeln.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2021	31.12.2020
Gebührenaussgleich Kanal	2.549.343,91 €	1.953.939,10 €
Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft	171.146,02 €	251.550,42 €
Gesamt	2.720.489,93 €	2.205.489,52 €

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

3. Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	11.592.321,81 €	11.059.504,66 €

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2021	31.12.2020
Pensionsrückstellungen	7.019.260,00 €	6.959.016,00 €
Lebensarbeitszeitkonto für Beamte	34.784,00 €	32.234,00 €
Beihilferückstellungen	1.336.142,00 €	1.344.011,00 €
Altersteilzeitrückstellungen	18.062,74 €	0,00 €
Gesamt	8.408.248,74 €	8.335.261,00 €

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 (1,87 vom Hundert im Dezember 2021) nach § 253 Abs 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt) ist, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben. Bei den 1,87 % Zinsen und dem 10-Jahresdurchschnitt würde sich eine Summe von 11.011.660 € (Unterschiedsbetrag: 3.992.400 €) ergeben.

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

	31.12.2021	31.12.2020
Rückstellung für Kreisumlage	1.170.996,00 €	48.495,00 €
Rückstellung für Schulumlage	780.952,00 €	686.394,00 €
Gesamt	1.951.948,00 €	734.889,00 €

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

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	790.200,03 €	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

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	2.015,04 €	2.015,04 €

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

3.5 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	439.910,00 €	1.197.139,59 €

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit den erwarteten Jahresfehlbeträgen 2017 bis 2019 des Zweckverbandes „Entwicklung Fliegerhorst Langendiebach“ mit EUR 439.910,00.

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	62.741.815,52 €	52.983.875,02 €

4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	0,00 €	0,00 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

	31.12.2021	31.12.2020
Darlehen	45.522.578,67 €	34.901.977,05 €
Zinsabgrenzung	19.598,25 €	23.378,06 €
Gesamt	45.542.176,92 €	34.925.355,11 €

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	0,00 €	0,00 €

Negative Kontobestände hat es zum 31.12.2021 nicht gegeben.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	0,00 €	0,00 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	16.527,40 €	141.156,69 €

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

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	777.141,14 €	592.441,73 €

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

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	35.467,72 €	421,00 €

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

	31.12.2021	31.12.2020
Stadtmarketing GmbH	45.596,17 €	3.293,19 €
Gesamt	45.596,17 €	3.293,19 €

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

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten ggb. den Sozialversicherungsträgern	11.271,07 €	18.752,97 €
Verbindlichkeiten ggb. Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	1.275,80 €	3.059,70 €
Kautionskonten	17.743,72 €	20.740,72 €
Verbindlichkeiten an das Land (Fehlbelegungsabgabe)	106.845,81 €	96.615,97 €
Verwahrung Treuhandgebiet „Lohfeld“	0,00 €	779.941,49 €
Verwahrung Treuhandgebiet „In den Bindwiesen“	750.000,00 €	750.000,00 €
Verwahrung Treuhandgebiet „Im Peller II + III“	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €
Durchlaufende Gelder Asyl	330,00 €	656,00 €
Kreditorische Debitoren	57.721,61 €	100.318,00 €
Eigenanteil Sondervermögen Hessenkasse	11.023.875,00 €	11.534.325,00 €
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	355.843,16 €	16.797,45 €
Gesamt	16.324.906,17 €	17.321.207,30 €

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 2021 ein Betrag in Höhe von EUR 510.450 ergeben.

Bei den Verwahrungen der Treuhandgebiete „In den Bindwiesen“ und „Im Peller II + III“ liegen die rechnungsbegründeten Unterlagen seitens der Baulandentwickler noch nicht vor 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 2022 eine ordnungsgemäße Verbuchung stattfinden kann.

Bei den Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe wird in Zukunft folgender Betrag aus dem Jahr 2021 fällig: EUR 10.229,84 am 01.01.2025 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 255.388,02).

5. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	1.544.227,56 €	1.493.542,98 €

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (EUR 1.500.147,61).

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

Erläuterung zu den Posten der Ergebnisrechnung

Position 1: Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2021	31.12.2020
Verkaufserlöse	221.577,52 €	216.887,05 €
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	136.557,95 €	148.343,31 €
Sonstige Umsatzerlöse	72.019,03 €	30.651,72 €
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	4.440,87 €	30.463,39 €
Gesamt	434.595,37 €	426.345,47 €

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 33.683,93) sowie die Erträge aus dem Holzverkauf des Stadtwaldes Bruchköbel (EUR 7.254,34).

Die übrigen privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Erträge bzgl. der DSD-Beteiligung für Containerstellplätze und der Abfallberatung (EUR 26.243,84) sowie Erstattungen von hoheitlichem Altpapier (EUR 37.525,84).

Position 2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2021	31.12.2020
Verwaltungsgebühren	273.485,35 €	226.587,36 €
Benutzungsgebühren	4.579.402,18 €	4.410.818,17 €
Friedhof	160.461,43 €	160.700,67 €
Kindergartengebühr	351.409,43 €	435.431,32 €
Verpflegungsentgelt	244.713,70 €	221.901,40 €
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	48.710,31 €	47.234,35 €
Gesamt	5.658.182,40 €	5.502.673,27 €

Die Benutzungsgebühren betreffen im Wesentlichen die Kanalbenutzungsgebühren (EUR 2.864.733,64), die Gebühren der Abfallbeseitigung (EUR 1.413.572,50) sowie die Gebühren für das Camp im Asylbereich (EUR 271.293,32).

Position 3: Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	31.12.2021	31.12.2020
Kostenerstattungen vom Bund	3.253,80 €	102,00 €
Kostenerstattungen vom Land	62.190,26 €	63.298,24 €
Kostenerstattungen von Gemeinden	420.408,25 €	530.082,08 €
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	58.550,00 €	58.550,00 €
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	126.379,46 €	119.765,07 €
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	14.101,36 €	67.200,80 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	181.345,62 €	111.025,34 €
Sonstige Kostenerstattungen	15.077,40 €	11.844,87 €
Gesamt	881.306,15 €	961.868,40 €

Die Kostenerstattungen von Gemeinden betreffen im Wesentlichen Transportkostenerstattungen vom Main-Kinzig-Kreis für die Abfallbeseitigung (EUR 133.288,89) sowie Mitbenutzungsentgelte für die PPK-Sammlung (EUR 81.877,51). Des Weiteren die Erstattungen vom KCA bzgl. der integrativen Maßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten (EUR 160.626,43).

Die Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen für Personalüberlassungen von der Stadtmarketing GmbH (EUR 98.130,00).

Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen betrifft im Wesentlichen Kostenerstattungen vom angemieteten Wohnraum der jeweiligen Asylbewerber (EUR 133.742,45).

Position 5: Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	31.12.2021	31.12.2020
Städtischer Anteil an der Einkommensteuer	14.648.484,45 €	13.450.472,56 €
Städtischer Anteil an der Umsatzsteuer	847.239,82 €	759.067,58 €
Grundsteuer A	75.997,26 €	75.758,10 €
Grundsteuer B	3.717.062,06 €	3.651.837,59 €
Gewerbsteuer	5.198.563,75 €	4.397.137,10 €
Vergnügungssteuer einschließlich Spielapparatesteuer	187.769,07 €	274.010,83 €
Hundesteuer	87.317,50 €	82.830,83 €
Gesamt	24.762.433,91 €	22.691.114,59 €

Position 6: Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Familienlastenausgleich	937.564,80 €	922.819,81 €
Gesamt	937.564,80 €	922.819,81 €

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

	31.12.2021	31.12.2020
Schlüsselzuweisungen des Landes	10.495.154,00 €	11.097.548,00 €
Sonstige Zuweisungen des Landes	13.800,00 €	735.930,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	44.070,00 €	0,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2.776.449,93 €	2.416.069,88 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke u. Sonstige von Gemeinden	395.465,46 €	419.753,23 €
Zuschüsse für lfd. Zwecke von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen und übrigen Bereichen	1.581,03 €	30.320,00 €
Gesamt	13.726.520,42 €	14.699.621,11 €

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen im Wesentlichen Zuweisungen für die Kindergärten (EUR 2.536.628,35). Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden handelt es im Wesentlichen um eine Zuweisung der Stadt Erlensee für die eingenommenen Grund- und Gewerbesteuererinnahmen 2021 von 30 % für das Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst (EUR 362.800,86).

Position 8: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	31.12.2021	31.12.2020
Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	639.422,91 €	572.800,92 €
Zuwendungen vom nicht-öffentlichen Bereich	10.930,52 €	8.650,66 €
Beiträge	665.865,24 €	489.818,60 €
Gebührenhaushalte	80.404,40 €	72.880,02 €
Gesamt	1.396.623,07 €	1.144.150,20 €

Position 9: Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2021	31.12.2020
Konzessionsabgaben	685.484,65 €	705.743,03 €
Fehlbelegungsabgabe	1.805,26 €	3.032,79 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	14.757,48 €	9.993,80 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	148.500,00 €
Andere sonstige betriebliche Erträge und Sonstige	21.969,98 €	50.867,91 €
Gesamt	724.017,37 €	918.137,53 €

Position 11: Personalaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Entgelte Arbeitnehmer	10.117.774,98 €	9.826.706,49 €
Bezüge Beamte	275.230,68 €	309.102,46 €
Soziale Abgaben	2.952.198,35 €	2.875.111,84 €
Aufwendungen für Personaleinstellungen	14.642,89 €	15.684,12 €
Übernommene Fahrtkosten	35.442,59 €	34.154,00 €
Sonstige	25.287,53 €	26.258,19 €
Gesamt	13.420.577,02 €	13.087.017,10 €

Position 12: Versorgungsaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Aufwendungen an die Versorgungskasse	329.061,60 €	346.573,16 €
Zuführung Pensionsrückstellungen	114.501,00 €	508.304,00 €
Zuführung Beihilferückstellungen	17.511,00 €	53.033,00 €
Gesamt	461.073,60 €	907.910,16 €

Position 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.708.401,68 €	1.491.987,83 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.350.463,81 €	4.451.108,25 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	634.864,94 €	680.952,08 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	607.755,04 €	586.813,31 €
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur	870.059,59 €	1.010.698,27 €
Gesamt	8.171.545,06 €	8.221.559,74 €

13.1 Zusammensetzung Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	31.12.2021	31.12.2020
Materialaufwand	698.848,29 €	630.363,74 €
Büromaterial, Lehr- und Unterrichtsmittel	86.393,17 €	66.122,23 €
Strom	362.959,84 €	381.854,21 €
Gas	154.340,81 €	127.146,84 €
Heizöl	18.254,01 €	21.471,51 €
Treibstoffe	65.638,72 €	49.784,90 €
Wasser und Abwasser	99.979,53 €	130.302,19 €
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	168.929,24 €	32.284,98 €
Reinigung	12.706,87 €	14.183,21 €
Sonstige Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.351,20 €	38.474,02 €
Gesamt	1.708.401,68 €	1.491.987,83 €

13.2 Zusammensetzung Aufwendungen für bezogene Leistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Fremdleistungen	1.003.034,32 €	902.320,35 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten	159.972,65 €	218.978,16 €
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	40.217,40 €	26.030,40 €
Aufwandsentschädigungen für Tagesmütter	61.731,00 €	53.599,50 €
Instandhaltungen	1.156.854,01 €	1.334.956,97 €
Wartungskosten	222.924,79 €	225.271,76 €
Fremdentsorgung	1.394.506,93 €	1.379.226,65 €
Fremdreinigung	302.794,98 €	297.014,72 €

Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.427,73 €	13.709,74 €
Gesamt	4.350.463,81 €	4.451.108,25 €

13.3 Zusammensetzung Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Mieten, Pachten	410.357,91 €	397.038,73 €
Leasing	22.016,95 €	28.683,30 €
Gebühren	14.856,63 €	53.001,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte	53.622,56 €	35.039,34 €
Aufwendungen für Beratungsleistungen und Wirtschaftsprüfung	43.730,22 €	66.691,74 €
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Mandatsträger	47.172,68 €	47.147,68 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	43.107,99 €	53.350,29 €
Gesamt	634.864,94 €	680.952,08 €

13.4 Zusammensetzung Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information

	31.12.2021	31.12.2020
Fachliteratur	21.573,54 €	22.362,49 €
Porto und Versandkosten	52.992,91 €	32.798,64 €
Telefonkosten	65.140,93 €	62.318,57 €
Amtliche Bekanntmachungen	4.926,71 €	2.182,02 €
Reisekosten	938,75 €	828,94 €
Verfügungsmittel	11.470,40 €	2.782,92 €
Öffentlichkeitsarbeit	4.669,22 €	10.765,56 €
Aufwendungen für Repräsentationen	397.871,33 €	402.829,01 €
Fort- und Weiterbildung	48.171,25 €	49.945,16 €
Gesamt	607.755,04 €	586.813,31 €

Die Aufwendungen für Repräsentationen betreffen im Wesentlichen die Planung und Durchführung von Veranstaltungen, Eigenwerbung, Bürgerinformationen und Innenstadtentwicklung der Stadtmarketing GmbH (EUR 366.644,59), sowie Gästebewirtung (EUR 15.869,15).

13.5 Zusammensetzung Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur

	31.12.2021	31.12.2020
Versicherungen	188.922,42 €	214.754,62 €
Beiträge Wirtschaftsverbände	26.836,71 €	26.064,01 €
Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich	595.404,81 €	706.336,36 €
Nicht anrechenbare Vorsteuer	48.034,64 €	48.294,13 €
Sonstige Aufwendungen	10.861,01 €	15.249,15 €
Gesamt	870.059,59 €	1.010.698,27 €

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.

Position 14: Abschreibungen

	31.12.2021	31.12.2020
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf aktivierte Investitionszuschüsse	554.874,31 €	403.921,83 €
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.268.751,05 €	2.042.420,27 €
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	37.338,28 €	36.223,12 €
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	549.747,70 €	529.502,94 €
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	20.127,89 €	35.219,82 €
Einzelwertberichtigungen	121.320,87 €	80.369,20 €
Pauschalwertberichtigungen	45.902,68 €	1.572,05 €
Gesamt	3.598.062,78 €	3.129.229,23 €

Position 15: Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Zuweisungen und Erstattungen an Gemeinden	1.284.955,15 €	964.872,16 €
Zuweisungen an Zweckverbände	113.751,37 €	277.865,97 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	809.678,00 €	792.718,00 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	1.196.739,36 €	1.167.080,55 €
Sonstige Zuweisungen und Erstattungen	14.533,12 €	4.489,72 €
Sonstige Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen	6.232,44 €	0,00 €
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	145.603,74 €	1.444,38 €
Gesamt	3.571.493,18 €	3.208.470,78 €

Die Zuschüsse an übrige Bereiche betreffen im Wesentlichen Zuschüsse für die kirchlichen Kindergärten (EUR 893.980,54), sowie Zuschüsse für Schulfördervereine (EUR 212.374,30).

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen im Wesentlichen die Abwasserentsorgung (EUR 987.000,00), Sonderabfallumlage 2021 an den Eigenbetrieb des Main-Kinzig-Kreises (EUR 94.313,80), den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für den Besuch einer Tageseinrichtung außerhalb der eigenen Wohngemeinde (EUR 24.655,47) sowie die Abrechnungen BK Zweifeldhalle 2019 und 2020 (EUR 97.295,46). Außerdem ist das Realsteueraufkommen 2021 für den Zweckverband in Höhe von 55.014,87 EUR an die Stadtverwaltung Erlensee geflossen.

Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen betreffen im Wesentlichen die Zuweisung für 2021 an den Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 808.646,00).

Position 16: Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	31.12.2021	31.12.2020
Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Land	277.312,28 €	248.592,35 €
Kreisumlage	11.965.151,00 €	9.706.359,00 €
Schulumlage	5.270.445,00 €	4.614.492,00 €
Gewerbesteuerumlage	446.249,64 €	400.033,67 €
Andere Umlagen und sonstige Aufwendungen	98.776,93 €	96.950,71 €
Gesamt	18.057.934,85 €	15.066.427,73 €

Die anderen Umlagen betreffen im Wesentlichen die Verbandsumlage an den Regionalverband FrankfurtRheinMain (EUR 96.568,43). In der Kreis- und Schulumlage spiegeln sich die Zuführungen zu den Rückstellungen mit EUR 1.217.059,00 wider.

Position 17: Transferaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Transferaufwendungen	294,00 €	4.155,93 €
Gesamt	294,00 €	4.155,93 €

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

Position 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Grundsteuer	20.146,18 €	18.189,77 €
Kfz-Steuer	7.586,70 €	8.277,97 €
Kapitalertragsteuer	13,50 €	13,50 €
Sonstige Steuern	0,74 €	0,74 €
Gesamt	27.747,12 €	26.481,98 €

Position 21: Finanzerträge

	31.12.2021	31.12.2020
Sonstige Finanzerträge	25.522,03 €	26.986,58 €
Bankzinsen	0,00 €	0,00 €
Säumniszuschläge und Stundungszinsen	7.782,44 €	23.591,06 €
Mahngebühren	6.892,75 €	7.918,98 €
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	39.576,00 €	-2.404,50 €
Gesamt	79.773,22 €	56.092,12 €

Die sonstigen Finanzerträge resultieren im Wesentlichen aus der Auszahlung der Bürgschaftsprovisionen für die EAM GmbH & Co. KG und der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH (EUR 25.024,34).

Position 22: Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Zinsen Kreditinstitute	476.459,00 €	589.563,14 €
Zinsdienstumlage	7.586,00 €	36.844,00 €
Auflösung von Ansparraten	6.512,98 €	6.512,98 €
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	9.159,00 €	9.950,00 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.895,26 €	172,08 €
Gesamt	517.612,24 €	643.042,20 €

Position 27: Außerordentliche Erträge

	31.12.2021	31.12.2020
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen und Sachspenden	13.837,96 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	2.175.275,16 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Vermögensgegenständen über EUR 410,00	15.766,15 €	18.158,95 €
Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	457.743,76 €	135.919,00 €
Sonstige außerordentliche Erträge	1.015.102,11 €	903.801,32 €
Gesamt	3.677.725,14 €	1.057.879,27 €

Die Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen betreffen die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 457.743,76). Bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen sind der Gewinn aus der städtebaulichen Entwicklung und Erschließung Gewerbegebiet „Im Lohfeld“ (EUR 1.274.334,58) sowie der Verkaufserlös für den Verkauf des Rewe-Grundstückes (EUR 900.940,58) enthalten. Des Weiteren betreffen die periodenfremden Erträge (EUR 1.015.102,11) unter anderem den Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich ungedeckter Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2019 mit EUR 114.731,97, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2020 der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH mit EUR 267.724,58 sowie die Konzessionsabgabe Wasser 2020 von der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH in Höhe von EUR 66.121,28. Außerdem gab es eine Zuweisung (EUR 120.747,78) vom Regierungspräsidium Kassel für Gebührenauffälle i. d. Kinderbetreuung für die Träger zur Entlastung der Eltern im Zeitraum März bis Juni 2020. Hinzu kommt die Refinanzierung der Linie MKK-33 2018/2019 (EUR 380.437,53) seitens der KVG Main-Kinzig mbH sowie eine Zahlung vom Main-Kinzig-Kreis (EUR 65.338,97) für das Förderprogramm Schutzmaßnahmen in KTP und Kita für den Zeitraum 08/2020-04/2021.

Position 28: Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2021	31.12.2020
Gesamt	1.280.146,10 €	903.637,46 €

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (EUR 174.154,04), den Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen aus dem Verkauf des Grundstücks Hauptstraße 113a (EUR 48.466,91) und die außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen aus dem Rückbau Pumpwerk wegen Neubau Regenrückhaltebecken (EUR 67.597,86) sowie die periodenfremde Aufwendungen (EUR 986.167,07) bestehend aus den Posten Verlustausgleich für die Jahre 2016, 2017 und 2018 der Wirtschaftlichen Betriebe in Höhe von EUR 457.743,76 und der Betriebskostenabrechnung 2020 des Kirchenkreisamtes Hanau im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von EUR 143.666,26. Weiterhin sind Aufwendungen beim Produkt „ÖPNV“ für den Stadtbus Bruchköbel für die Jahre 2018 und 2019 in Höhe von EUR 1.000.752 überwiesen worden. Demgegenüber stand die Entnahme aus der Rückstellung von EUR 757.230. Im Produkt „Kanal“ wurde die Abwasserabrechnung für das Jahr 2019 an den Eigenbetrieb der Stadt Hanau in Höhe von EUR 141.235,05 zur Zahlung fällig.

Erläuterung zu den Posten der Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres betrug EUR 3.005.561,73. Im Berichtsjahr ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 3.719.340,96. Dem standen Zahlungsmittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit in Höhe von EUR 13.683.786,26 gegenüber. Der Kassenbestand wurde durch die Zahlungsmittelüberschüsse aus Finanzierungstätigkeit von EUR 10.110.151,62 und den haushaltsunwirksamen Vorgängen von EUR 1.680.229,92 erhöht. Der Zahlungsmittelbestand verbesserte sich demnach insgesamt im Haushaltsjahr 2021 um EUR 1.825.936,24 auf EUR 4.831.497,97.

Übersicht der fremden Finanzmittel

Haushaltsunwirksame Einzahlungen:

	31.12.2021
Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	35.371.118,77 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Einzeleinnahmen	1.804.928,36 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Dauercamper -	1.709.207,44 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	58,78 €
Einzahlungen Mietkautionen	3.385,20 €
Einzahlungen Sozialhilfe	7.257,38 €
Einzahlungen Asyl	47.114,89 €
Einzahlung Obdachlose	3.965,86 €
Einzahlung aus Fehlbelegungsabgabe	11.154,46 €
Einzahlungen Verwahrung Treuhandgebiete	158.439,11 €
Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	2.926.640,53 €
Allgemeine Einzahlungen	31.616,81 €
Gesamt	42.074.887,59 €

Haushaltsunwirksame Auszahlungen:

	31.12.2021
Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	35.360.875,20 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe	3.647.614,97 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	58,78 €
Auszahlungen Mietkaution	2.997,00 €
Auszahlungen Sozialhilfe	7.457,38 €
Auszahlungen Asyl	49.993,38 €
Auszahlung Obdachlose	4.318,61 €
Auszahlung Fehlbelegungsabgabe	0,00 €
Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	1.321.342,35 €
Allgemeine Auszahlungen	0,00 €
Gesamt	40.394.657,67 €

Daraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen in Höhe von EUR 1.680.229,92.

Sonstige Angaben

Organe 2021 – Mitglieder Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bruchköbel:

Name	Von	Bis
Aydin, Nadide	April 2021	Dezember 2021
Baier, Patrick	Januar 2021	Dezember 2021
Bandura, Benedikt	April 2021	Dezember 2021
Beilner, Dietmar	Januar 2021	März 2021
Biehler-Eckhardt, Antje	April 2021	Dezember 2021
Blum, Oliver	Januar 2021	März 2021
Breitenbach, Frank	Januar 2021	April 2021
Broschowsky, Klaus Dieter	Januar 2021	April 2021
Bürgstein, Conny-Cassandra	April 2021	Dezember 2021
Bürgstein, Patricia	Januar 2021	Dezember 2021
Clauß, Christian	Januar 2021	April 2021
Emmrich, Rolf	Januar 2021	April 2021
Förster-Helm, Elke	Januar 2021	Dezember 2021
Große, Andrea	Januar 2021	April 2021
Haas, Klaus	Januar 2021	April 2021
Hirt, Oliver	Januar 2021	April 2021
Hormel, Harald	Januar 2021	Dezember 2021
Jüngling, Werner	April 2021	Dezember 2021
Jungmann, Katharina	April 2021	Dezember 2021
Kitzmann, Alexander	Januar 2021	Dezember 2021
Klein, Gisela	Januar 2021	Dezember 2021
Köbel, Andreas	April 2021	Dezember 2021
Köhler, Cieran	April 2021	Dezember 2021
Lauterbach, Katja	Januar 2021	Dezember 2021
Ließmann, Peter	Januar 2021	April 2021
Lind, Franziska	April 2021	Dezember 2021
Linek, Klaus	Januar 2021	Dezember 2021
Machtanz, Janis	April 2021	Dezember 2021
Neunemann-Güth, Nicole	Januar 2021	Dezember 2021
Nohl, Frank	Januar 2021	Dezember 2021
Ochs, Reiner	Januar 2021	Dezember 2021

Pastor, Dana	Januar 2021	April 2021
Pauly, Monika	Januar 2021	Dezember 2021
Rabold, Alexander	Januar 2021	April 2021
Rechholz, Joachim	April 2021	Dezember 2021
Reul, Karina	April 2021	Dezember 2021
Ringel, Uwe	Januar 2021	Dezember 2021
Rötzler, Guido	Januar 2021	Dezember 2021
Schreier, Michael	Januar 2021	April 2021
Seewald, Carina	Januar 2021	Dezember 2021
Sliwka, Thomas	Januar 2021	Dezember 2021
Spachovsky, Ralf	Januar 2021	Dezember 2021
Viehmann, Veronika	Januar 2021	April 2021
Villnow, Andreas	Januar 2021	Dezember 2021
Weigl-Franz, Viola	Januar 2021	April 2021
Wenzel, Harald	April 2021	Dezember 2021
Wingefeld, Dr. Volker	Januar 2021	Dezember 2021
Woschek, Patrick	April 2021	Dezember 2021
Zeitler, Nicholas	Januar 2021	Dezember 2021
Zocher, Christian	April 2021	Dezember 2021
Zorbach, Stefanie	Januar 2021	Dezember 2021
Zugenbühler, Christoph	Januar 2021	April 2021

Organe 2021 – Mitglieder Magistrat der Stadt Bruchköbel:

Name	Von	Bis
Braun, Sylvia	Januar 2021	Dezember 2021
Blum, Oliver	April 2021	Dezember 2021
Cammerzell, Ingrid	Januar 2021	Dezember 2021
Jessl, Edwin	Januar 2021	April 2021
Keim, Reiner	Januar 2021	Dezember 2021
Legorjé, Hans-Joachim	Januar 2021	April 2021
Rinkenbach, Hans	April 2021	Dezember 2021
Rodi, Philipp	April 2021	Dezember 2021
Roth, Michael	Januar 2021	Dezember 2021
Schadeberg, Volker	Januar 2021	April 2021
Schäfer, Jürgen	Januar 2021	Dezember 2021
Schafranka, Andreas	April 2021	Dezember 2021
Viehmann, Norbert	Januar 2021	Dezember 2021
von Wittich, Perry	Januar 2021	April 2021

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2021 waren bei der Stadt Bruchköbel im Schnitt 4 Beamte und 286 Mitarbeiter tätig.

Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestand eine institutionelle betragsmäßige Bürgschaft der Stadt Bruchköbel über TEUR 600 gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH, sowie TEUR 5.620 für die EAM GmbH & Co. KG. Eine weitere Bürgschaft wurde gegenüber dem Tennisclub Bruchköbel e.V. über TEUR 1.121 eingegangen.

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 11.116.

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, 15.12.2025



Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) 2021
- € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwerte	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2021	Zugänge im Jahr 2021	Abgänge im Jahr 2021	Umbuchungen im Jahr 2021	Gesamte AK/HK am Ende 2021	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2021	Zuschreibungen im Jahr 2021	Abschreibungen im Jahr 2021	Umbuchungen im Jahr 2021	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2021	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2021	am 31.12. des Jahres 2021	am 31.12. des Vorjahres 2020
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	513.175,85	57.006,65	0,00	0,00	570.182,50	315.019,62	0,00	81.915,29	0,00	0,00	396.934,91	173.247,59	198.156,23
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.209.036,57	2.120.315,14	0,00	0,00	11.329.351,71	5.696.091,39	0,00	472.959,02	0,00	0,00	6.169.050,41	5.160.301,30	3.512.945,18
Summe 1.	9.722.212,42	2.177.321,79	0,00	0,00	11.899.534,21	6.011.111,01	0,00	554.874,31	0,00	0,00	6.565.985,32	5.333.548,89	3.711.101,41
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.799.615,53	62.312,91	496.051,67	0,00	21.365.876,77	0,00	0,00	192,25	0,00	192,25	0,00	21.365.876,77	21.799.615,53
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	21.775.039,46	0,00	1,00	156.122,87	21.931.161,33	9.405.828,56	0,00	557.382,88	0,00	1,00	9.963.210,44	11.967.950,89	12.369.210,90
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	89.610.750,33	3.225.197,59	264.987,70	1.692.913,79	94.263.874,01	55.903.282,17	0,00	1.782.533,57	0,00	264.987,70	57.420.828,04	36.843.045,97	33.707.468,16
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	686.776,64	6.846,40	2.224,22	0,00	691.398,82	315.989,78	0,00	37.338,28	0,00	1.815,78	351.512,28	339.886,54	370.786,86
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.081.787,56	485.794,38	207.504,28	55.352,08	6.415.429,74	3.611.316,03	0,00	549.747,70	0,00	205.837,37	3.955.226,36	2.460.203,38	2.470.471,53
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.770.496,34	14.526.356,68	56.188,36	-1.904.388,74	32.336.275,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.336.275,92	19.770.496,34
Summe 2.	159.724.465,86	18.306.507,96	1.026.957,23	0,00	177.004.016,59	69.236.416,54	0,00	2.927.194,68	0,00	472.834,10	71.690.777,12	105.313.239,47	90.488.049,32
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.008.791,99	0,00	0,00	0,00	2.008.791,99	1.263.632,70	457.743,76	174.154,04	0,00	0,00	980.042,98	1.028.749,01	745.159,29
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	97.800,00	9.780,00	0,00	88.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.020,00	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	247.825,98	19.942,70	0,00	0,00	267.768,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.768,68	247.825,98
3.6 Sonstige Finanzanlagen	991.215,38	22.090,77	15.330,00	0,00	997.976,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997.976,15	991.215,38
Summe 3.	3.247.835,35	139.833,47	25.110,00	0,00	3.362.588,82	1.263.632,70	457.743,76	174.154,04	0,00	0,00	980.042,98	2.382.515,84	1.984.202,65
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
Gesamtsumme (1. bis 4.)	172.694.513,63	20.623.663,22	1.052.067,23	0,00	192.266.109,62	76.511.160,25	457.743,76	3.656.223,03	0,00	472.834,10	79.236.805,42	113.029.304,20	96.183.353,38

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	1.562.080,32	229.161,28	945.996,08	2.737.237,68	0,00	1.687.435,53	0,00
Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.875.385,57	6.249,18	0,00	1.881.634,75	900.655,03	1.016.199,13	735.704,03
Forderungen aus Lie- ferungen und Leistun- gen	65.091,11	1.461,32	0,00	66.552,43	10.966,99	127.509,99	12.516,36
Forderungen gegen verbundenen Unter- nehmen, Sonderver- mögen und gegen Un- ternehmen mit denen ein Beteiligungsver- hältnis besteht, und Sondervermögen	2.002.954,56	0,00	0,00	2.002.954,56	0,00	1.868.813,68	0,00
Sonstige Vermögens- gegenstände	250.837,16	780,67	0,00	251.617,83	414,39	1.819.540,52	60,96
	5.756.348,72	237.652,45	945.996,08	6.939.997,25	912.036,41	6.519.498,85	748.281,35

Im Jahr 2021 wurden auf die Forderungen aus Steuern und Abgaben Abschreibungen in Höhe von 15.302,46 € sowie auf die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 4.825,43 € vorgenommen.

Rückstellungsübersicht

	Stand 01.01.2021	Inanspruch- nahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
Pensionsrückstellungen	6.959.016,00	54.257,00	0,00	114.501,00	7.019.260,00
Beihilferückstellungen	1.344.011,00	25.380,00	0,00	17.511,00	1.336.142,00
Lebensarbeitszeitkonto	32.234,00	0,00	0,00	2.550,00	34.784,00
Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00	0,00	18.062,74	18.062,74
	8.335.261,00	79.637,00	0,00	152.624,74	8.408.248,74
Rückstellungen für Finanzaus- gleich und Steuerschuldverhält- nisse					
Rückstellung Finanzausgleich					
Kreisumlage	48.495,00	0,00	0,00	1.122.501,00	1.170.996,00
Schulumlage	686.394,00	0,00	0,00	94.558,00	780.952,00
	734.889,00	0,00	0,00	1.217.059,00	1.951.948,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	790.200,03	0,00	0,00	0,00	790.200,03
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.015,04	0,00	0,00	0,00	2.015,04
Sonstige Rückstellungen	1.197.139,59	757.229,59	0,00	0,00	439.910,00
	11.059.504,66	836.866,59	0,00	1.369.683,74	11.592.321,81

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	2.591.738,26	9.417.132,46	33.533.306,20	45.542.176,92	34.925.355,11
- davon gegenüber Kreditinstituten	2.591.738,26	9.417.132,46	33.533.306,20	45.542.176,92	34.917.685,77
- davon gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	7.669,34
- 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	16.527,40	0,00	0,00	16.527,40	141.156,69
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	777.141,14	0,00	0,00	777.141,14	592.441,73
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	35.467,72	0,00	0,00	35.467,72	421,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	45.596,17	0,00	0,00	45.596,17	3.293,19
Sonstige Verbindlichkeiten	5.811.493,01	2.297.013,16	8.216.400,00	16.324.906,17	17.321.207,30
	9.277.963,70	11.714.145,62	41.749.706,20	62.741.815,52	52.983.875,02

Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2021

Kreditanstalt	Darlehens-Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungsbetrag EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Sparkasse Hanau	600301642	3,95	165.066,04 €	19.984,56 €
Sparkasse Hanau	600350102	2,29	1.000.000,00 €	12.500,00 €
Sparkasse Hanau	600350219	2,26	2.000.000,00 €	1.073.353,93 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	9109482	4,20	1.550.000,00 €	81.560,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8461823	4,35	1.000.000,00 €	105.256,00 €
Sparkasse Hanau	600350557	2,75	702.516,74 €	379.178,33 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4738181	4,25	1.345.000,00 €	176.965,00 €
DZ HYP AG	3021549503	3,72	890.000,00 €	313.290,34 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	226417	3,30	872.000,00 €	205.152,00 €
DZ HYP AG	3021549504	3,95	2.640.000,00 €	863.754,80 €
WI Bank	7500035830	3,00	200.000,00 €	60.000,00 €
Sparkasse Hanau	600351001	1,55	3.000.000,00 €	1.701.959,24 €
Sparkasse Hanau	600351027	1,41	1.100.000,00 €	719.075,43 €
WI Bank	7500061745	0,00	7.653,00 €	4.846,90 €
WI Bank	7500061740	0,00	554.202,00 €	350.994,60 €
WI Bank	7500061754	0,00	31.899,00 €	20.202,70 €
WI Bank	7500061764	0,00	3.650,00 €	2.311,63 €
WI Bank	7500061775	0,00	8.044,00 €	5.094,57 €
WI Bank	7500061719	0,00	870.215,00 €	551.136,13 €
WI Bank	7500061732	0,00	6.769,00 €	4.286,96 €
WI Bank	7500070818	0,00	114.560,00 €	76.373,40 €
DZ HYP AG	3021549505	3,18	752.803,69 €	374.329,01 €
WI Bank	7500075690	3,00	800.000,00 €	400.000,00 €
WI Bank	7500075695	3,00	180.000,00 €	90.000,00 €
WI Bank	7500659231	2,20	200.000,00 €	110.000,00 €
WI Bank	7500661703	2,19	3.981.950,00 €	2.090.523,75 €
Sparkasse Hanau	600305759	2,96	767.095,00 €	562.058,60 €
WI Bank	7500954423	1,80	1.377.765,37 €	912.367,56 €
DZ HYP AG	3021549506	1,44	1.655.110,00 €	1.345.104,83 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	14466765	0,00	1.500.000,00 €	808.805,39 €
Sparkasse Hanau	600306237	1,47	2.607.562,00 €	2.343.625,70 €
Sparkasse Hanau	600306310	1,10	5.784.000,00 €	5.254.963,14 €
Deutsche Kreditbank	6703652344	0,56	9.094.189,00 €	8.526.357,52 €
WI Bank	7502034128	0,45	12.156,82 €	11.751,59 €
WI Bank	7502034129	0,45	10.761,86 €	10.403,13 €
WI Bank	7502034130	0,45	5.137,24 €	4.966,00 €
WI Bank	7502034133	0,45	9.933,76 €	9.602,63 €
WI Bank	7502039527	0,30	6.084,95 €	5.882,12 €
WI Bank	7502039529	0,30	11.568,59 €	11.182,97 €
WI Bank	7502039530	0,30	14.159,33 €	13.687,35 €
WI Bank	7502039539	0,30	17.722,19 €	17.131,45 €
WI Bank	7502039541	0,30	12.150,33 €	11.745,32 €
WI Bank	7502044888	0,20	31.627,79 €	28.465,01 €
WI Bank	7502044896	0,20	14.317,68 €	12.885,91 €
WI Bank	7502051606	0,10	37.000,00 €	35.766,66 €
WI Bank	7502051607	0,10	50.000,00 €	48.333,34 €

Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2021

Kreditanstalt	Darlehens-Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungsbetrag EUR	Stand 31.12.2021 EUR
WI Bank	7502051608	0,10	65.000,00 €	62.833,34 €
WI Bank	7502051609	0,10	100.913,00 €	97.549,24 €
WI Bank	7502051610	0,10	70.000,00 €	67.666,66 €
WI Bank	7502051611	0,10	110.000,00 €	106.333,34 €
WI Bank	7502051612	0,00	97.800,00 €	88.020,00 €
WI Bank	7502051613	0,00	9.590,43 €	8.631,39 €
WI Bank	7502051614	0,00	21.664,10 €	19.497,69 €
Deutsche Kreditbank	6704386553	0,19	2.503.719,27 €	2.377.591,43 €
Deutsche Kreditbank	6704844619	0,65	8.153.306,00 €	8.032.184,08 €
Deutsche Kreditbank	6705354402	0,54	4.895.056,00 €	4.895.056,00 €
			63.021.719,18 €	45.522.578,67 €

zzgl. Zinsabgrenzung

19.598,25 €
45.542.176,92 €

Übertragung der Haushaltsausgabenreste von 2021 nach 2022

Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
01111020	84484680	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.771,44 €
01111030	84383100	-Versorgungsrücklage Beamte Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Druckereimaschinen	7.611,05 €
01111030	84383103	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	5.000,00 €
01111030	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	13.713,74 €
01111030	84484680	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	162,02 €
01111040	84484680	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	189,28 €
01111070	84484680	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	764,27 €
01111150	84383104	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Lizenzen, DV-Software - E-Akte, Vertragsmanagement, Serverlizenzen	82.847,98 €
01111150	84383105	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromaschinen, DV- und Kommunikationsanlagen - Regeltausch IT, Home-Office Arbeitsplätze, Server für E-Akte/Vertragsmanagement, Bürgerinformations- und Ticketsystem Bürgerbüro	14.837,67 €
01111170	84383122	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Bauhof	222.187,03 €
01111170	84383123	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Werkzeuge/Maschinen/Geräte	24.153,46 €
02122020	84484680	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	647,85 €
02122030	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Geschwindigkeitsteile und Lichtsignalanlagen	129.872,27 €
02126000	84285307	Auszahlungen für Infrastrukturanlagen im Bau - Neubau von Zivilschutzsirenen	95.542,01 €
02126000	84285310	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Abgasabsauganlage FW Roßdorf	40.000,00 €
02126000	84383109	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Feuerwehr	1.066.359,63 €
02126000	84383114	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausst.: Küche FW Butterstadt, hydraulisches Rettungsgerät, Wärmebildkamera, Ketten sägen, tragbare Stromerzeuger, Gully-El Set, Beleuchtungsgegenstände, etc.	123.144,19 €
02126000	84383115	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Digitalfunk	109.321,20 €
02126000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	14.985,65 €
04272000	84383205	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	3.641,40 €
06362010	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung Ausstattung neuer Räume Jugendreferat	21.510,16 €
06365000	84285188	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Kita Sternland - Umfassende energetische Sanierung, Restmaßnahmen nach KIP	662.875,28 €
06365000	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	79.439,70 €
06365000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von GWG's - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	27.978,43 €

Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
06366010	84383119	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Spielgeräte öffentliche Spielplätze	51.388,55 €
06366010	84383120	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Spielgeräte Kita-Spielplätze	14.693,04 €
08421000	84081800	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche - Investitionskostenzuschuss gem. Sportförderrichtlinie	9.500,00 €
08424000	84285308	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Herstellung eines Ballfangzaunes in Roßdorf	3.903,16 €
08424000	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Rasenmäahroboter Sportplatz Niederissigheim	22.000,00 €
10621000	84182102	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Unbebaute Grundstücke	44.651,19 €
10621000	84182103	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Bebaute Grundstücke	87.538,04 €
10622000	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Altes Rathaus	566.907,48 €
10622000	84285143	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Neubau Feuerwehrgaragehaus Butterstadt	659.547,02 €
10622000	84285491	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Energetische Verbesserung und Barriereabbau Hallenbad	880.200,00 €
10622400	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	7.946.976,22 €
10622400	84285123	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung - Stadtmarketing GmbH Baustellenkommunikation	233.682,18 €
11537000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	3.061,41 €
11538000	84081200	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV - Kostenanteil Kläranlage Neuburg / Erlensee	1.439.089,00 €
11538000	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kostenanteil Kläranlage Hanau - Phosphoreliminierung Gruppenkläranlage	180.569,29 €
11538000	84285208	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau allgemein (Inliner und offene Bauweise)	250.000,00 €
11538000	84383124	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Kanalbau Kinzigheimer Weg und Seitenstraße - Fuhrpark Hebewerke	60.000,00 €
11538000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	3.000,00 €
12641000	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Parkplatz Issigheimer Strasse MZH NI	65.622,40 €
12641000	84285223	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Kinzigheimer Weg	238.036,94 €
12641000	84285253	Auszahlung für Infrastruktur- anlagen im Bau - Erneuerung Weg zwischen Retentionsraum und Oberissigheim	60.654,49 €
12641000	84285255	Auszahlung für Infrastrukturmaßnahmen im Bau - Barrierefreier Ausbau von ÖPNV-Haltestellen	632.200,53 €
12641000	84285259	Auszahlungen für Infrastruktur anlagen im Bau - Neubau R2 Fußgängerbrücke Roßdorf Trainingsplatz	25.000,00 €
12641000	84285314	Auszahlungen für Infrastrukturmaßnahmen im Bau - Absturzsicherung Böschung Geh-/Radweg DB Geschwister-Scholl-Straße	20.000,00 €
12641000	84285315	Auszahlungen für Infrastruktur baumaßnahmen - Neubau von Radabstellanlagen	4.068,68 €
12641001	84285258	Auszahlung für Straßenbeleuchtung - Erneuerung der Straßenbeleuchtung in der Issigheimer Straße	5.781,90 €
13552000	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Renaturierung Krebsbach 4, Bauabschnitt Gemarkung Bruchköbel	10.000,00 €

Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
13553000	84285305	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Urnenwände Friedhöfe	100.000,00 €
13553000	84285311	Auszahlungen für sonstige Bau maßnahmen Infrastrukturvermögen -Wasserbecken und Wasserzapsäulen Friedhöfe	8.075,69 €
13553000	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Friedhöfe	11.807,93 €
13553000	84383200	- Sonstige Betriebsausstattung – Orgeln für die Trauerhallen Roßdorf und Oberissigheim Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 ° - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	2.846,00 €
15571000	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Historische Stadtbeseilderung und Beleuchtung, Home page Stadt Bruchköbel	1.571,38 €
15573110	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	20.000,00 €
15573120	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	7.590,10 €
15573130	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Nutzungsänderung Ratskeller	49.100,00 €
15573140	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
15573150	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
15573160	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
			16.501.628,33 €

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 2021

Der Haushaltsplan 2021 wurde am 23.02.2021 und das Haushaltssicherungskonzept für die Haushaltsjahre 2021 bis 2024 wurde am 13.07.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 06.08.2021.

7.2.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss von 3.172.255,90 € ab und setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (774.676,86 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (2.397.579,04 €). Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und beträgt nunmehr 8.448.205,52 €.

Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis wurde in Höhe von EUR 97.930,83 dazu verwendet den außerordentlichen Jahresfehlbetrag des Jahres 2020 auszugleichen. Der verbleibende Betrag in Höhe von EUR 2.299.648,21 wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Diese beträgt nunmehr 2.299.648,21 €.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2021, der ein Jahresergebnis von -1.424.104,00 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung in der Ergebnisrechnung (Verbesserung) von 4.596.359,90 €. Die Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung für das Jahr 2021 (1.690.000 €) sind vollständig umgesetzt worden und haben maßgeblich zur Ergebnisverbesserung beigetragen). Nähere Erläuterungen sind unter der Entwicklung der Aufwandspositionen dargestellt.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2021

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind mit 881.306,15 € um 97.700,85 € niedriger als der Planansatz. Dies ist im Wesentlichen auf die geringeren Erträge (99.373,57 €) aus Integrationsmaßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten zurückzuführen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse fallen mit 198.084,42 € höher aus als der Planansatz. Dies resultiert aus mehr Zuweisungen vom Land im Bereich der Kindertagesstätten von 187.628,35 € aufgrund erhöhter Pauschalzuweisungen in Bezug auf KiföG und der Landesförderung gemäß § 32 c HKJGB. Weitere Mehrerträge von 120.281,58 € resultieren aus dem höheren Abruf bzgl. des Förderprogrammes "Stadt Platz Grün". Demgegenüber stehen 87.199,14 € 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 24.762.433,91 € um 1.037.183,91 € höher ausgefallen als im Planansatz ausgewiesen.

Die Abweichungen betreffen hauptsächlich:

den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	900.334,45 €
den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.039,82 €
Grundsteuer A	-2,74 €
Grundsteuer B	2.062,06 €
Gewerbesteuer	207.663,75 €
Spielapparatesteuer	-112.230,93 €
Hundesteuer	4.317,50 €

Die Steuereinnahmen konnten sich nach dem Einbruch im Corona-Jahr 2020 deutlich schneller im Jahr 2021 erholen, als es vorher prognostiziert war. Dies hängt insbesondere mit der Aufhebung der Corona-Beschränkungen vom Sommer 2021 zusammen.

Insgesamt wurden mehr ordentliche Erträge in Höhe von 674.248,49 € als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge mit 3.677.725,14 € betreffen:

• Erträge aus Spenden	13.837,96 €
• Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.191.041,31 €
• Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	457.743,76 €
• periodenfremde Erträge	1.015.102,11 €

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Erträge aus der Veräußerungen von Vermögensgegenständen (2.191.041,41 €). Hier spiegelt sich der Gewinn aus der Erschließung des Gewerbegebiets "Im Lohfeld" mit 1.274.334,58 € sowie der Verkaufserlös des Grundstücks Rewe mit 900.940,58 € wider. Weiterhin erfolgte die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (457.743,76 €).

Des Weiteren betreffen die periodenfremden Erträge (1.015.102,11 €) unter anderem die Abrechnung der anteiligen Linienzuscheidungen der KVG Main-Kinzig mbH für die Jahre 2018 und 2019 mit 380.437,53 €, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2020 der Kreiswerke Main-Kinzig GmbH mit 267.724,58 €, Zuweisung vom Land Hessen für coronabedingte Gebührenaufschläge i.d. Kinderbetreuung für 2020 mit 120.747,78 € sowie den Main-Kinzig-Kreis mit dem Ausgleich von Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2019 mit 114.731,97 €. Weiterhin erfolgte die Abrechnung der Konzessionsabgabe Wasser für 2020 mit 66.121,28 € und eine Zuweisung für Corona-Schutzmaßnahmen an Kitas für das Jahr 2020 mit 65.338,97 €.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2021

Die Personalaufwendungen sind mit einem Betrag in Höhe von 1.043.417,85 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz 2021. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die Nichtbesetzung von Planstellen sowie Mitarbeiter die aus der Lohnfortzahlung gefallen sind. Insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten konnten die geplanten Stellen aufgrund von Bewerbermangel nicht besetzt werden. Bei den Versorgungsaufwendungen sind 35.303,53 € Minderaufwendungen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen. Der Einsparbetrag im Haushaltssicherungskonzept betrug 690.000 € und wurde somit sogar noch übertroffen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fiel das Ergebnis mit 1.056.168,22 € (mit Sonderposten) niedriger als der Planansatz aus. Im Haushaltssicherungskonzept wurde beschlossen, dass bei den Sach- und Dienstleistungen eine haushaltswirtschaftliche Sperre von 15% über alle Produktbereiche gesetzt werden soll und somit eine Einsparung von pauschal 1,0 Mio. € erfolgen wird. Dies wurde demnach mit einem zurückhaltenden Ausgabeverhalten auch geschafft. In dem Ergebnis ist die Zuführung an den Sonderposten im Bereich "Kanalisation" mit 595.404,81 € beinhaltet und auch zum Haushaltsansatz in dieser Höhe übertroffen. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren, da die Kreiswerke Main-Kinzig GmbH den alten Gebührenbetrag von den Zahlungspflichtigen ganzjährig eingenommen hat. Die Gebührensenkung wurde somit zahlungstechnisch im Jahr 2021 nicht vollzogen. Erst in der Endabrechnung 2021 im Jahr 2022 hat sich der Rückzahlungsbetrag von den Kreiswerken Main-Kinzig GmbH bemerkbar gemacht.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen konnten 455.634,60 € eingespart werden. Hier wurde die Verwaltungs- und Betriebskostenabrechnung für den Zweckverband Fliegerhorst Erlensee nicht abgerufen (270.185,00 €). Des Weiteren fielen die Erstattungen im Bereich Kindertagesstätten für die evangelischen Kindergärten und Betreuungsvereine (68.645,16 €) sowie der Kostenausgleich gem. § 28 HKJG (105.344,53 €) geringer aus.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen liegen mit 1.313.030,35 € über dem Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung zur Rückstellung der Kreisumlage (1.122.501,00 €) und Schulumlage (94.558,00 €), welche mit einer Entnahme von 101.826,00 € geplant waren.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen fiel mit 1.078.029,32 € niedriger aus als geplant. Die Minderung erfolgte überwiegend durch die Personalaufwendungen, geringere Sach- und Dienstleistungen. Demgegenüber standen Zuführungen zur Kreis- und Schulumlage.

Die außerordentlichen Aufwendungen mit 1.280.146,10 € beinhalten:

außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	71.357,65 €
außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	174.154,04 €
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	48.466,91 €
periodenfremde Aufwendungen	986.167,50 €

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ (174.154,04 €), den Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen aus dem Verkauf des Grundstücks Hauptstraße 113a (48.466,91 €) und die außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen aus dem Rückbau Pumpwerk wegen Neubau Regenrückhaltebecken (67.597,86 €) sowie die periodenfremden Aufwendungen (986.167,07 €) bestehend aus den Posten Verlustausgleich für die Jahre 2016, 2017 und 2018 der Wirtschaftlichen Betriebe in Höhe von 457.743,76 € und der Betriebskostenabrechnung 2020 des Kirchenkreisamtes Hanau im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von 143.666,26 €. Weiterhin sind Aufwendungen beim Produkt „ÖPNV“ für den Stadtbus Bruchköbel für die Jahre 2018 und 2019 in Höhe von 1.000.752 € überwiesen worden. Demgegenüber stand die Entnahme aus der Rückstellung von 757.230 €. Im Produkt „Kanal“ wurde die Abwasserabrechnung für das Jahr 2019 an den Eigenbetrieb der Stadt Hanau in Höhe von 141.235,05 € zur Zahlung fällig.

7.2.2 Vermögensentwicklung

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

		31.12.2021 TEUR	31.12.2020 TEUR	Veränderung %
	Aktivseite:			
1	Anlagevermögen	113.029	96.183	17,51
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.333	3.711	43,71
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	173	198	-12,63
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.160	3.513	46,88
1.2	Sachanlagen	105.313	90.488	16,38
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.366	21.800	-1,99
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.968	12.369	-3,24
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	36.843	33.707	9,30
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	340	371	-8,36
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.460	2.470	-0,40
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.336	19.770	63,56
1.3	Finanzanlagen	2.383	1.984	20,11
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.029	745	38,12
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	88	-	
1.3.3	Beteiligungen	-	-	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	268	248	8,06
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	998	991	0,71
	Gesamtsumme:	113.029	96.183	17,51
2	Umlaufvermögen	11.771	9.525	23,58
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-	-	
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.940	6.520	6,44
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.737	1.687	62,24
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.882	1.016	85,24
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67	128	-47,66
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.003	1.869	7,17
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	251	1.820	-86,21
	Summe:	6.940	6.520	6,44
2.4	Flüssige Mittel			
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.831	3.006	60,71
3	Rechnungsabgrenzungsposten	106	98	8,16
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	
	Gesamtsumme AKTIVA :	124.906	105.807	18,05

		31.12.2021 TEUR	31.12.2020 TEUR	Veränderung %
	Passivseite:			
1	Eigenkapital	23.252	20.081	15,79
1.1	Netto-Position	12.505	12.505	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	10.747	7.576	41,86
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.448	7.673	10,10
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.299	-	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	-	-	
1.2.4	Stiftungskapital	-	-	
1.3	Ergebnisverwendung	-	98	-100,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	-	-	
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	-	
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	-	
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	98	-100,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	98	-100,00
2	Sonderposten	25.775	20.189	27,67
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	23.055	17.984	28,20
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.424	11.183	2,16
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.372	43	3090,70
2.1.3	Investitionsbeiträge	10.259	6.758	51,81
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.720	2.205	23,36
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes	-	-	
2.4	Sonstige Sonderposten	-	-	
3	Rückstellungen	11.592	11.059	4,82
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.408	8.335	0,88
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	1.952	735	165,58
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	440	1.197	-63,24
4	Verbindlichkeiten	62.743	52.984	18,42
4.1	Anleihen	-	-	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	45.542	34.926	30,40
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.592	2.330	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.542	34.918	30,43
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.592	2.322	
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-	8	-100,00
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-	8	-100,00
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	-	-	
	Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-	-	

	31.12.2021 TEUR	31.12.2020 TEUR	Veränderung %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	-	-	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-	
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw.	17	141	-87,94
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und - Leistungen	777	593	31,03
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	35	-	100,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	46	3	1433,33
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	16.326	17.321	-5,74
5 Rechnungsabgrenzungsposten	1.544	1.494	3,35
Gesamtsumme:	124.906	105.807	18.05

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 2021 weist ein Jahresergebnis in Höhe von 3.172.255,90 € aus (774.676,86 € ordentliches Ergebnis und 2.397.579,04 € außerordentliches Ergebnis).

Zum 31.12.2021 wird ein Eigenkapital von 23.252.994,75 € 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. Die schon im Haushaltsplan dargestellten Bilanz- und Ergebniskennzahlen wurden übernommen und um das Ergebnis 2021 fortgeschrieben. Diese sind als Anlage 1 dem Rechenschaftsbericht beigelegt.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2021 um 1.825.936,24 € auf 4.831.497,97 € gegenüber dem Bestand 2020 (3.005.561,73 €) verbessert.

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

Finanzmittelfluss	EUR
– aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.719.340,96 €
– aus der Investitionstätigkeit	- 13.683.786,26 €
– aus der Finanzierungstätigkeit	10.110.151,62 €
– aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.680.229,92 €
	<u>1.825.936,24 €</u>

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge beziehen sich hauptsächlich auf die Einzahlungen der Umsatzsteuererstattung für die Jahre 2016 bis 2020 im Zusammenhang mit dem Stadthaus.

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2021

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurde dieser durch den Magistrat am 25.11.2020 festgestellt und am 08.12.2020 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss des Haushalts 2021 erfolgte am 23.02.2021. Das Haushaltssicherungskonzept wurde am 13.07.2021 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 06.08.2021.

Jahresabschluss 2021

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 1.251.491,67 € getätigt.

Es wurden außerdem für Auszahlungen von Baumaßnahmen insgesamt 14.193.039,69 € verausgabt. Diese beinhalten in den folgenden Positionen:

1. Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	12.486.740,54 €
2. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.262.995,95 €
3. sonstige Baumaßnahmen	443.303,20 €

Die Hochbaumaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung mit 11.700.105,67 € und den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Butterstadt mit 700.859,58 €. Außerdem wurden für die energetische Sanierung Kita Sternenland 37.124,72 € und Sanierung des Alten Rathauses 47.750,57 € ausgegeben.

Die Tiefbaumaßnahmen umfassen im Wesentlichen den Straßen- und Brückenbau Issigheimer Straße mit 1.078.420,00 €.

Die sonstigen Baumaßnahmen betreffen die Renaturierungsmaßnahme Krebsbach (132.455,09 €), die Erneuerung der Lichtsignalanlage im Saalburgring (110.127,73 €) sowie den Bau von Urnenwänden (83.923,69 €).

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2021 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 523.397,26 € realisiert. Diese betreffen im Wesentlichen die Bundeszuschüsse aus dem KIP-Programm (314.576,04 €).

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 1.366.954,15 €. Diese resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf des Rewe-Grundstücks (1.200.000,00 €) sowie der Hauptstr. 113 a (150.000,00 €).

7.2.6 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

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

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung von 4.596.359,90 € 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 01 (Innere Verwaltung)

Im Produktbereich 01 Innere Verwaltung ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 499.159,22 €

Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (322.933,31 €) Allein im Produkt Facility Management konnte durch eine sparsame Bewirtschaftung rund 144.000 € eingespart werden. Weiterhin mussten die Rechtsanwaltskosten für die Europaweite Ausschreibung der Reinigungsleistungen von 40.000 € nicht in Anspruch genommen werden, da diese erst im Jahr 2022 erfolgte.

Budget 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)

Im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 920.454,55 €

Dies resultiert zum größten Teil (816.840,04 €) aus geringeren Aufwendungen für Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten. Im Wesentlichen konnten die Stellen aufgrund von Bewerbermangel nicht besetzt werden. Des Weiteren erfolgten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 208.464,49 € sowie weniger Aufwendungen für Zuschüsse mit 144.509,23 €. Demgegenüber standen Mindereinnahmen bei den Kitagebühren und dem Verpflegungsgeld von 440.376,87 € aufgrund des eingeschränkten Regelbetriebes.

Budget 09 (Räumliche Planung und Entwicklung)

Im Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 1.557.984,73 €

Dies resultiert im Wesentlichen aus dem Gewinn in Höhe von 1.274.334,58 € bzgl. der städtebaulichen Entwicklung und Erschließung des Gewerbegebiets "Im Lohfeld".

Budget 10 (Bauen und Wohnen)

Im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von

1.206.657,49 €

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten im Wesentlichen durch nicht vorgenommene Sanierungen 263.341,56 € eingespart werden. Weiterhin wurden aus dem Verkauf des Rewe-Grundstücks Erträge in Höhe von 900.940,58 € generiert, welche bereits im Haushaltsplan 2019 vorgesehen waren.

Budget 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)

Im Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von

371.992,61 €

Diese resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bzgl. der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 195.243,49 €, da die Erschließungsbeiträge wegen des Baugebietes "Im Lohfeld" aktiviert wurden. Weiterhin wurden Einsparungen beim Strom für die Straßenbeleuchtung von 52.616,73 € erzielt, da sich hier teilweise die Umstellung auf LED jetzt bemerkbar macht. Weitere Einsparungen erfolgten bei den Gemeindestraßen von 125.666,40 €, da nur eine einfache Brückenprüfung stattgefunden hat und im Instandhaltungsbereich auch wegen der Haushaltskonsolidierung nicht alle Mittel verwendet wurden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Bruchköbel für das Haushaltsjahr 2021 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2022 und 2023

Der Haushalt 2022 wurde am 07.12.2021 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 21.02.2022. Eine erforderliche Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 08.11.2022 beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 21.12.2022 genehmigt. Der Haushalt 2023 wurde am 28.02.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde eine Haushaltskonsolidierung beschlossen, welche auch mit seinen Maßnahmen die für das Jahr 2022 vorgesehen waren entsprechend umgesetzt wurden. Hierzu zählt u.a. die Erhöhung der Grundsteuer B von 490% auf 530% sowie die Erhöhung der Kitagebühren um 2,5% jährlich. Mit Beginn des Ukraine-Krieges im Jahr 2022 ist die Inflation schlagartig auf über 10% angesprungen. Die Folge war, dass die EZB mehrere Zinserhöhungen vorgenommen hat, um die Inflation zu bekämpfen. Dies bedeutet, dass die Stadt Bruchköbel zukünftig statt einen Zins von ca. 1%, nunmehr etwa 3,5 % Zinsen pro Jahr zahlen muss. Die Tendenz ist eher steigend, solange die Inflation nicht auf ein vernünftiges Maß erreicht hat. Insbesondere auch die Energiekosten haben sich innerhalb kürzester Zeit vervielfacht, welches Auswirkungen auf zukünftigen Haushalte der Stadt Bruchköbel haben wird. Ab dem Jahr 2023 ist die Tendenz der Energiekosten wieder sinkend. Ebenso werden durch den Ukraine Krieg vermehrt Flüchtlinge auch Bruchköbel zugewiesen. Hier ist bereits eine Erweiterung im Camp im Jahr 2022 und eine weitere Erweiterung im Jahr 2023 vorgesehen. All diese Auswirkungen wurden im Nachtrag 2022 sowie im Haushalt 2023 berücksichtigt. Insbesondere durch die positive Steuerentwicklung im Jahr 2022 konnte trotz der Mehraufwendungen, ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Aufgrund der guten Jahresabschlüsse vergangener Jahre konnte Anfang 2023 ein Zahlungsmittelbestand von 8.066.929 € ausgewiesen werden. Es brauchte deshalb kein Haushaltssicherungskonzept mehr für den Haushalt 2023 aufgestellt zu werden und auch weitere Steuererhöhungen wurden nicht mehr eingeplant. Die Nettoneuverschuldung Null ist für das Jahr 2023 vorgesehen. Daher wird es auch einen Zahlungsmittelfehlbedarf von über 3,0 Mio. € im Jahr 2023 geben. Auch das Jahr 2024 ist nach aktueller Lage negativ. Ab dem Jahr 2025 sind wieder positive Zahlungsmittelbestände zu erwarten.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2021 auf 48.521.243,49 €, davon resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen 24.762.433,91 € (51,03 %). Dabei entfallen 19.847.048,20 € auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (5.198.563,75 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (14.648.484,45 €).

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 schon in der weltweiten Corona-Pandemie, die sich durch das ganze Jahr 2020 gezogen hat und die Steuereinnahmen entsprechend weggebrochen sind. Im Jahr 2021 konnte sich insbesondere der Einkommensteueranteil schneller erholen, aufgrund der Aufhebung der Corona-Beschränkungen vom Sommer 2021, als es vorher prognostiziert wurde. Im Jahr 2022 waren es wiederum die Gewerbesteuereinnahmen die auf einmal einen Anstieg um knapp 67 % zum Vorjahresergebnis erzielt haben.

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 derivaten 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 in den Haushaltsjahren 2021 und 2022, auch aufgrund der bestehenden Konsolidierungsmaßnahmen, erreicht werden. Am Anfang des Haushaltsjahres 2023 steht genügend freie Liquidität zur Verfügung, um die entsprechenden geplanten Auszahlungen leisten zu können.

Dem Risiko eines Liquiditätsengpasses, 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 15.12.2025

DER MAGISTRAT
der Stadt Bruchköbel

Sylvia Braun
Bürgermeisterin

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

Finanz-Kennzahlen (in €)					
	IST 2018	IST 2019	IST 2020	Plan 2021	IST 2021
Ordentliche Erträge pro Einwohner					
	2.120	2.328	2.317	2.342	2.374
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Einwohner	20.418	20.390	20.427	20.471	20.471
Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner					
	2.057	2.132	2.168	2.414	2.336
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Einwohner	20.418	20.390	20.427	20.471	20.471
Steueraufwandsdeckungsquote (Anteil der Steueraufwendungen an der Summe der ordentlichen Erträge)					
	35,49%	34,20%	31,84%	34,92%	37,16%
Steueraufwendungen	15.364.611	16.232.507	15.066.428	16.745.801	18.057.935
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Personalaufwand pro Einwohner					
	588	619	641	704	656
Personalaufwendungen	12.001.893	12.627.457	13.087.017	14.421.010	13.420.577
Einwohner	20.418	20.390	20.427	20.471	20.471
Aufwandsdeckungsgrad (Anteil zu welchem die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden)					
	103,10%	109,16%	106,84%	97,01%	101,62%
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Zinslastquote (Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen)					
	1,64%	1,45%	1,45%	1,23%	1,08%
Zinsaufwendungen	689.827	631.015	643.042	605.724	517.612
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Ordentliches Ergebnis pro Einwohner					
	64	195	148	-72	38
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Einwohner	20.418	20.390	20.427	20.471	20.471
Nettosteueraufkommen					
	6.639.764	8.174.657	7.624.687	6.979.449	6.704.499
Steuererträge	22.004.375	24.407.163	22.691.115	23.725.250	24.762.434
Steueraufwendungen	15.364.611	16.232.507	15.066.428	16.745.801	18.057.935

Finanz-Kennzahlen (in €)					
	IST 2018	IST 2019	IST 2020	Plan 2021	IST 2021
Steuerquote (Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen)					
	50,83%	51,43%	47,95%	49,48%	50,95%
Steuererträge	22.004.375	24.407.163	22.691.115	23.725.250	24.762.434
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Gewerbesteuerquote (Anteil der Gewerbsteuererträge an den ordentlichen Erträgen)					
	10,04%	11,65%	9,29%	10,41%	10,70%
Gewerbsteuererträge	4.346.662	5.530.701	4.397.137	4.990.900	5.198.564
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Grundsteuerquote (Anteil der Grundsteuererträge an den ordentlichen Erträgen)					
	7,58%	7,68%	7,88%	7,91%	6,71%
Grundsteuererträge	3.283.375	3.646.960	3.727.596	3.791.000	3.793.059
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	56.498.565
Zuwendungsquote (Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen)					
	25,01%	26,73%	31,06%	28,21%	28,24%
Zuwendungen	10.825.646	12.686.823	14.699.621	13.528.436	13.726.520
Ordentliche Erträge	43.291.824	47.460.051	47.322.823	47.948.452	48.601.017
Umlagenquote (Umlagen an andere Körperschaften und Gewerbesteuerumlage im Verhältnis zu den Steuereinnahmen)					
	69,83%	66,51%	66,40%	70,58%	72,92%
Umlagen gesamt	15.364.611	16.232.507	15.066.428	16.745.801	18.057.935
Steuererträge	22.004.375	24.407.163	22.691.115	23.725.250	24.762.434
Sach- und Dienstleistungsintensität (Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen)					
	17,31%	16,77%	18,56%	19,36%	17,09%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.268.896	7.290.300	8.221.560	9.566.825	8.171.545
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Personalintensität (Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen)					
	28,58%	29,04%	29,55%	29,18%	28,06%
Personalaufwendungen	12.001.893	12.627.457	13.087.017	14.421.010	13.420.577
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340

Finanz-Kennzahlen (in €)					
	IST 2018	IST 2019	IST 2020	Plan 2021	IST 2021
Abschreibungsquote (Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen)					
	7,36%	7,27%	7,06%	6,86%	7,52%
Abschreibungen	3.088.500	3.162.921	3.129.229	3.392.665	3.598.063
Ordentliche Aufwendungen	41.990.136	43.477.254	44.294.295	49.427.045	47.826.340
Investitionsquote (Anteil der Auszahlungen für Investitionen an den Gesamtauszahlungen)					
	10,24%	13,32%	27,59%	31,38%	26,21%
Auszahlungen für Investitionen	4.461.581	6.165.926	16.146.034	21.632.190	15.599.248
Gesamtauszahlungen	43.558.842	46.304.185	58.514.913	68.943.361	59.518.149

(nachrichtlich: Die Einwohnerzahlen beziehen sich auf den 31.12. des Vorvorjahres.)

(nachrichtlich: Die ordentlichen Erträge sowie Aufwendungen enthalten die Finanzerträge bzw. –aufwendungen)