

**rüsselsheim
am main**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2020**

Anhang und Anlagen
Rechenschaftsbericht

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss

A. Bilanz zum 31.12.2020	7-9
B. Gesamtergebnisrechnung 2020	10-29
C. Gesamtfinzrechnung 2020	30-49

Anhang zum Jahresabschluss

A. Allgemeines	50
-----------------------	----

B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

I. Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	52
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	53

1.2 Sachanlagevermögen

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	54
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	56
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	58
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	61
1.2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	61
1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63

1.3 Finanzanlagevermögen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	64
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	65
1.3.3 Beteiligungen, Zweckverbände	66
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	68
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	68
1.3.6 Sonstige Ausleihungen / sonstige Finanzanlagen	69

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	70
--	----

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	70
--	----

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und Beiträgen	71
--	----

2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	72
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	72
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	73
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	73
2.4	Flüssige Mittel	74
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	75
II.	Passiva	
1.	Eigenkapital	76
2.	Sonderposten	
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und –zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	77
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	79
2.1.3	Investitionsbeiträge	80
2.2	sonstige Sonderposten	81
3.	Rückstellungen	
3.1	Rückstellung für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	82
3.2	Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	84
3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	84
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	84
3.5	Sonstige Rückstellungen	85
4.	Verbindlichkeiten	
4.1	Anleihen	86
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	86
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgeber	87
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	87
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten für die Liquiditätssicherung	87
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	87
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	87
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	88

4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	88
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	89
C. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		
I.	Überblick	90
II.	Ordentliche Erträge	91
III.	Ordentliche Aufwendungen	96
IV.	Finanzerträge	101
V.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101
VI.	Außerordentliche Erträge	101
VII.	Außerordentliche Aufwendungen	102
D. Erläuterungen zur Finanzrechnung		
E. Sonstige Angaben		
I.	Zusammensetzung von Stadtverordnetenversammlung und Magistrat zum 31.12.2020	105
II.	Durchschnittlicher Personalbestand 2020	106
III.	Haftungsverhältnisse / Bürgschaften	107
IV.	Derivate Finanzierungsgeschäfte	108
V.	Beteiligungen	109
VI.	Wesentliche Verträge	109
VII.	Übersicht über die fremden Mittel (§ 15 GemHVO)	111
F. Anlagen zum Anhang		
I.	Anlagenspiegel	114
II.	Forderungsspiegel	115

III. Verbindlichkeitsspiegel	116
IV. Rückstellungsspiegel	117
Rechenschaftsbericht	
A. Überblick	118
B. Ergebnishaushalt nach Produktbereichen	
I. Erläuterungen zu Abweichungen, die den Gesamthaushalt betreffen	120
II. Erläuterungen zu Abweichungen in den einzelnen Produktbereichen	121
C. Investiver Finanzhaushalt	125
D. Verschuldung	
I. Allgemeines	128
II. Langfristige Verschuldung für Investitionen	128
III. Liquiditätskredite	128
E. Haushaltsübertragungen aus Vorjahren	
I. Ergebnishaushalt	130
II. Investiver Finanzhaushalt	133
F. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und investive Auszahlungen	
I. Ergebnishaushalt	143
II. Investiver Finanzhaushalt	146

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffung- und Herstellungskosten
BBesG	Bundesbesoldungsgesetz
GemHVO	Gemeinde Haushaltsverordnung
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	geringwertiges Wirtschaftsgut
HessAFWoG	Hessisches Gesetz zum Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen
(EG)HGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
KIV	Kommunale Informationsverarbeitung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
OP-Liste	Liste der offenen Posten
WertR	Wertermittlungsrichtlinie

Jahresabschluss 2020

A. Bilanz zum 31.12.2020

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	609.583.544,89	577.617.396,57	1	Eigenkapital	189.957.826,42	177.219.736,41
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	18.777.440,74	17.717.018,74	1.1	Netto-Position	199.022.274,83	189.022.274,83
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.751.510,00	1.957.772,00	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	-	-
1.1.2	geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.025.930,74	15.759.246,74	1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-	-
1.1.3	geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-	-
1.2	Sachanlagevermögen	456.436.634,20	424.719.173,67	1.2.3	zweckgebundene Rücklagen	-	-
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	119.511.025,47	116.792.759,94	1.2.4	Sonderrücklagen	-	-
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	158.268.095,87	153.727.016,87	1.2.4.1	Stiftungskapital	-	-
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	113.926.324,38	110.502.975,59	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	-	-
1.2.4	Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	258.368,00	311.231,00	1.3	Ergebnisverwendung	-9.064.448,41	-11.802.538,42
1.2.5	andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.811.429,48	6.699.564,48	1.3.1	Ergebnisvortrag	-11.802.538,42	-9.057.672,48
1.2.6	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	56.661.391,00	36.685.625,79	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-3.396.374,03	0,00
1.3	Finanzanlagevermögen	134.369.469,95	135.181.204,16	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-8.406.164,39	-9.057.672,48
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	98.459.647,26	98.459.647,26	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.738.090,01	-2.744.865,94
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	27.355.583,52	28.088.764,51	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	566.211,97	-3.396.374,03
1.3.3	Beteiligungen, Zweckverbände	4.585.918,28	4.585.610,24	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.171.878,04	651.508,09
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	1.656.699,08	1.692.286,28	2	Sonderposten	91.864.698,08	89.813.024,03
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.462.369,27	1.340.566,33	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	90.853.698,67	88.911.537,62
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	849.252,54	1.014.329,54	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	55.309.820,48	52.730.897,31
2	Umlaufvermögen	33.492.103,01	28.796.849,32	2.1.2	Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	12.855.467,68	13.009.867,49
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	7.356,40	10.577,24	2.1.3	Investitionsbeiträge	22.688.410,51	23.170.772,82
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-	-	2.2	sonstige Sonderposten	1.010.999,41	901.486,41
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.635.283,86	28.297.136,55	3	Rückstellungen	55.386.664,24	54.971.444,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen, -beiträgen	17.002.645,70	13.704.687,46	3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	53.687.625,00	53.606.564,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	5.636.565,68	4.866.028,11		<i>darunter: Beamtenversorgungsrücklage</i>	1.462.369,27	1.340.566,33
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	334.568,61	190.238,09	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnissen	777.319,87	431.055,67
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen und Sondervermögen	7.160.611,53	6.379.347,42	3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	-	-
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	2.500.892,34	3.156.835,47	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	849.462,75	489.135,53	3.5	Sonstige Rückstellungen	921.719,37	933.824,33
3	Rechnungsabgrenzungsposten	3.412.396,28	2.760.871,40	4	Verbindlichkeiten	303.399.180,86	281.575.709,45
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	159.144.081,31	138.887.128,51
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	142.366.641,94	121.302.575,57
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	7.460.314,46	6.442.529,84
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.777.439,37	17.584.552,94
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	1.405.721,63	1.427.113,57
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	50.300.000,00	56.800.000,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	4.522.449,35	3.705.155,50
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.383.447,64	6.732.073,38
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.374.468,36	1.150.667,12
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	13.266.982,28	13.228.049,55
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	65.407.751,92	61.072.635,39
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	5.879.674,58	5.595.203,40
	Summe Aktiva	646.488.044,18	609.175.117,29		Summe Passiva	646.488.044,18	609.175.117,29

B. Gesamtergebnisrechnung

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

B. Gesamtergebnisrechnung

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

1

Gesamtergebnisrechnung 2020

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-614.078,47	-565.715,00	-661.855,87	-96.140,87
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.760.155,18	-15.523.585,00	-13.933.782,43	1.589.802,57
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.040.487,68	-10.453.895,00	-11.109.827,70	-655.932,70
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	-765.000,00	-810.165,15	-45.165,15
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-88.112.863,84	-92.775.000,00	-85.048.465,37	7.726.534,63
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-5.637.440,59	-4.614.210,00	-4.942.512,55	-328.302,55
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-66.047.600,31	-70.583.490,00	-80.720.730,06	-10.137.240,06
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-3.697.562,83	-3.161.360,00	-4.220.741,54	-1.059.381,54
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.150.751,92	-3.965.250,00	-3.905.238,13	60.011,87
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-194.060.940,82	-202.407.505,00	-205.353.318,80	-2.945.813,80
11	11 Personalaufwendungen	52.094.710,97	55.937.400,00	55.195.078,70	-742.321,30
12	12 Versorgungsaufwendungen	8.488.872,37	6.599.240,00	6.253.505,58	-345.734,42
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.024.048,80	35.489.846,47	33.299.759,14	-2.190.087,33
14	14 Abschreibungen	14.538.229,21	10.617.730,00	16.133.626,19	5.515.896,19
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	26.263.680,62	28.562.061,85	28.457.021,73	-105.040,12
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	34.073.846,41	35.389.750,00	35.407.682,93	17.932,93
17	17 Transferaufwendungen	16.808.527,74	17.693.504,31	17.938.088,29	244.583,98
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.205.203,05	7.428.685,00	6.997.087,66	-431.597,34
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	191.497.119,17	197.718.217,63	199.681.850,22	1.963.632,59
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.563.821,65	-4.689.287,37	-5.671.468,58	-982.181,21
21	21 Finanzerträge	-894.456,12	-725.550,00	-1.289.694,28	-564.144,28
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.854.651,80	6.894.030,00	6.394.950,89	-499.079,11
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	5.960.195,68	6.168.480,00	5.105.256,61	-1.063.223,39
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-194.955.396,94	-203.133.055,00	-206.643.013,08	-3.509.958,08
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	198.351.770,97	204.612.247,63	206.076.801,11	1.464.553,48
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	3.396.374,03	1.479.192,63	-566.211,97	-2.045.404,60
25	27 Außerordentliche Erträge	-718.957,13	0,00	-2.239.653,66	-2.239.653,66
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	67.449,04	0,00	67.775,62	67.775,62
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-651.508,09	0,00	-2.171.878,04	-2.171.878,04
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.744.865,94	1.479.192,63	-2.738.090,01	-4.217.282,64
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.022.237,56	-5.265.476,00	-999.926,20	4.265.549,80
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.022.237,56	5.265.476,00	999.926,20	-4.265.549,80
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	2.744.865,94	1.479.192,63	-2.738.090,01	-4.217.282,64
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung 2020

(Buchungen auf das laufende Haushaltsjahr)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-614.078,47	-565.715,00	-661.855,87	-96.140,87
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.760.155,18	-15.523.585,00	-13.933.782,43	1.589.802,57
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.040.487,68	-10.453.895,00	-11.109.827,70	-655.932,70
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	-765.000,00	-810.165,15	-45.165,15
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-88.112.863,84	-92.775.000,00	-85.048.465,37	7.726.534,63
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-5.637.440,59	-4.614.210,00	-4.942.512,55	-328.302,55
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-66.047.600,31	-70.583.490,00	-80.720.730,06	-10.137.240,06
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-3.697.562,83	-3.161.360,00	-4.220.741,54	-1.059.381,54
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.150.751,92	-3.965.250,00	-3.905.238,13	60.011,87
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-194.060.940,82	-202.407.505,00	-205.353.318,80	-2.945.813,80
11	11 Personalaufwendungen	52.094.710,97	55.937.400,00	55.195.078,70	-742.321,30
12	12 Versorgungsaufwendungen	8.488.872,37	6.599.240,00	6.253.505,58	-345.734,42
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.285.634,48	33.659.468,99	32.602.402,04	-1.057.066,95
14	14 Abschreibungen	14.538.229,21	10.617.730,00	16.133.626,19	5.515.896,19
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	26.259.303,12	28.535.006,01	28.444.271,73	-90.734,28
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	34.073.846,41	35.389.750,00	35.407.682,93	17.932,93
17	17 Transferaufwendungen	16.793.704,37	17.634.930,00	17.928.549,80	293.619,80
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.205.203,05	7.428.685,00	6.997.087,66	-431.597,34
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	190.739.503,98	195.802.210,00	198.962.204,63	3.159.994,63
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.321.436,84	-6.605.295,00	-6.391.114,17	214.180,83
21	21 Finanzerträge	-894.456,12	-725.550,00	-1.289.694,28	-564.144,28
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.854.651,80	6.894.030,00	6.394.950,89	-499.079,11
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	5.960.195,68	6.168.480,00	5.105.256,61	-1.063.223,39
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-194.955.396,94	-203.133.055,00	-206.643.013,08	-3.509.958,08
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	197.594.155,78	202.696.240,00	205.357.155,52	2.660.915,52
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	2.638.758,84	-436.815,00	-1.285.857,56	-849.042,56
25	27 Außerordentliche Erträge	-718.957,13	0,00	-2.239.653,66	-2.239.653,66
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	67.449,04	0,00	67.775,62	67.775,62
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-651.508,09	0,00	-2.171.878,04	-2.171.878,04
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.987.250,75	-436.815,00	-3.457.735,60	-3.020.920,60
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.022.237,56	-5.265.476,00	-999.926,20	4.265.549,80
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.022.237,56	5.265.476,00	999.926,20	-4.265.549,80
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.987.250,75	-436.815,00	-3.457.735,60	-3.020.920,60
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung 2020

(Buchungen auf Haushaltsreste)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufvl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.414,32	1.830.377,48	697.357,10	-1.133.020,38
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	4.377,50	27.055,84	12.750,00	-14.305,84
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	14.823,37	58.574,31	9.538,49	-49.035,82
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	757.615,19	1.916.007,63	719.645,59	-1.196.362,04
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 01

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-44.248,29	-39.820,00	-44.065,10	-4.245,10
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-139.186,08	-121.750,00	-121.146,79	603,21
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-552.870,75	-611.670,00	-565.890,12	45.779,88
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	-622.000,00	-524.852,01	97.147,99
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-111.497,05	-259.500,00	-266.980,83	-7.480,83
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-1.005,01	-270,00	-21.784,06	-21.514,06
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-37.832,60	-18.480,00	-34.306,16	-15.826,16
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-886.639,78	-1.673.490,00	-1.579.025,07	94.464,93
11	11 Personalaufwendungen	13.490.500,02	14.041.600,00	13.899.571,00	-142.029,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.714.976,70	3.580.540,00	3.244.622,90	-335.917,10
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.948.150,50	5.823.487,44	5.265.703,22	-557.784,22
14	14 Abschreibungen	1.865.885,56	722.240,00	2.893.952,93	2.171.712,93
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	81.182,90	82.350,00	85.178,51	2.828,51
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	14.791,34	16.000,00	15.798,49	-201,51
17	17 Transferaufwendungen	2.500,39	12.047,00	2.565,40	-9.481,60
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.047,48	2.630,00	2.111,48	-518,52
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	25.120.034,89	24.280.894,44	25.409.503,93	1.128.609,49
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.233.395,11	22.607.404,44	23.830.478,86	1.223.074,42
21	21 Finanzerträge	-319.273,27	-205.780,00	-262.063,19	-56.283,19
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	86,93	0,00	363,70	363,70
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-319.186,34	-205.780,00	-261.699,49	-55.919,49
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.205.913,05	-1.879.270,00	-1.841.088,26	38.181,74
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	25.120.121,82	24.280.894,44	25.409.867,63	1.128.973,19
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	23.914.208,77	22.401.624,44	23.568.779,37	1.167.154,93
25	27 Außerordentliche Erträge	-13.045,21	0,00	-14.726,20	-14.726,20
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.221,69	0,00	2,67	2,67
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-10.823,52	0,00	-14.723,53	-14.723,53
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	23.903.385,25	22.401.624,44	23.554.055,84	1.152.431,40
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-810.237,56	-1.405.080,00	-787.926,20	617.153,80
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	200.305,38	309.280,00	196.236,30	-113.043,70
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-609.932,18	-1.095.800,00	-591.689,90	504.110,10
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	23.293.453,07	21.305.824,44	22.962.365,94	1.656.541,50
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 02

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.279,70	-6.025,00	-2.936,00	3.089,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.416.886,10	-2.782.450,00	-1.994.658,46	787.791,54
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.183,02	-95.700,00	-112.304,43	-16.604,43
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-82.241,18	-83.070,00	-83.735,00	-665,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-80.123,00	-77.900,00	-77.899,00	1,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-13.405,28	-10.010,00	-25.330,47	-15.320,47
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.727.118,28	-3.055.155,00	-2.296.863,36	758.291,64
11	11 Personalaufwendungen	5.512.032,08	6.082.600,00	6.216.643,63	134.043,63
12	12 Versorgungsaufwendungen	555.846,58	635.500,00	683.318,15	47.818,15
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.624.640,57	1.550.714,55	1.403.776,82	-146.937,73
14	14 Abschreibungen	622.872,08	492.760,00	651.712,76	158.952,76
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	468.415,87	511.240,00	374.954,35	-136.285,65
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	1.947,66	2.000,00	1.973,64	-26,36
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	729,00	1.100,00	1.217,00	117,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	8.786.483,84	9.275.914,55	9.333.596,35	57.681,80
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.059.365,56	6.220.759,55	7.036.732,99	815.973,44
21	21 Finanzerträge	-1.793,50	0,00	-1.461,00	-1.461,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-1.793,50	0,00	-1.461,00	-1.461,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.728.911,78	-3.055.155,00	-2.298.324,36	756.830,64
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	8.786.483,84	9.275.914,55	9.333.596,35	57.681,80
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	6.057.572,06	6.220.759,55	7.035.271,99	814.512,44
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.670,75	0,00	-12.578,21	-12.578,21
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	873,30	0,00	402,63	402,63
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-797,45	0,00	-12.175,58	-12.175,58
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.056.774,61	6.220.759,55	7.023.096,41	802.336,86
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-44.247,00	0,00	44.247,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.032,18	6.500,00	13.266,62	6.766,62
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.032,18	-37.747,00	13.266,62	51.013,62
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	6.068.806,79	6.183.012,55	7.036.363,03	853.350,48
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 03

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.487,21	0,00	-25.073,72	-25.073,72
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-301.642,50	-404.000,00	-165.969,08	238.030,92
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.852.556,57	-1.660.160,00	-1.796.896,58	-136.736,58
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-955.453,12	-956.270,00	-1.341.740,75	-385.470,75
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-308.083,34	-229.590,00	-768.873,72	-539.283,72
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-25.034,28	-21.100,00	-31.851,66	-10.751,66
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-3.455.257,02	-3.271.120,00	-4.130.405,51	-859.285,51
11	11 Personalaufwendungen	4.630.048,93	4.357.100,00	4.828.393,51	471.293,51
12	12 Versorgungsaufwendungen	290.135,91	266.400,00	290.136,48	23.736,48
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.163.843,74	9.051.367,74	8.923.068,46	-128.299,28
14	14 Abschreibungen	2.827.072,86	2.233.970,00	3.403.420,92	1.169.450,92
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.373.598,07	2.537.910,00	2.499.540,63	-38.369,37
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	3.329,24	24.000,00	16.277,50	-7.722,50
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	198,00	200,00	148,00	-52,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	19.288.226,75	18.470.947,74	19.960.985,50	1.490.037,76
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.832.969,73	15.199.827,74	15.830.579,99	630.752,25
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	64,96	0,00	219,91	219,91
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	64,96	0,00	219,91	219,91
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.455.257,02	-3.271.120,00	-4.130.405,51	-859.285,51
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	19.288.291,71	18.470.947,74	19.961.205,41	1.490.257,67
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	15.833.034,69	15.199.827,74	15.830.799,90	630.972,16
25	27 Außerordentliche Erträge	-3.974,44	0,00	-1.577,21	-1.577,21
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	347,06	0,00	330,07	330,07
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.627,38	0,00	-1.247,14	-1.247,14
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	15.829.407,31	15.199.827,74	15.829.552,76	629.725,02
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.540,00	0,00	2.540,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	301.766,68	253.556,00	290.290,96	36.734,96
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	301.766,68	251.016,00	290.290,96	39.274,96
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	16.131.173,99	15.450.843,74	16.119.843,72	668.999,98
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 04

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.200,76	-4.800,00	-15.293,25	-10.493,25
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.322,50	-16.200,00	-7.956,50	8.243,50
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.980,00	-7.140,00	-7.980,00	-840,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-65.947,71	-44.550,00	-43.383,85	1.166,15
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-222.426,20	-29.080,00	-169.064,00	-139.984,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-42.184,47	-34.730,00	-7.828,80	26.901,20
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-369.061,64	-136.500,00	-251.506,40	-115.006,40
11	11 Personalaufwendungen	654.810,51	615.600,00	672.322,58	56.722,58
12	12 Versorgungsaufwendungen	46.544,76	40.400,00	47.922,50	7.522,50
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	578.140,25	496.026,34	538.226,42	42.200,08
14	14 Abschreibungen	872.857,34	195.000,00	540.894,78	345.894,78
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	377.687,42	458.840,00	384.575,30	-74.264,70
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	15.155,94	52.627,51	9.180,64	-43.446,87
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.182.177,14	7.403.000,00	7.003.841,43	-399.158,57
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	9.727.373,36	9.261.493,85	9.196.963,65	-64.530,20
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.358.311,72	9.124.993,85	8.945.457,25	-179.536,60
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-369.061,64	-136.500,00	-251.506,40	-115.006,40
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	9.727.373,36	9.261.493,85	9.196.963,65	-64.530,20
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	9.358.311,72	9.124.993,85	8.945.457,25	-179.536,60
25	27 Außerordentliche Erträge	-100,40	0,00	-2.575,69	-2.575,69
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-100,40	0,00	-2.575,69	-2.575,69
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.358.211,32	9.124.993,85	8.942.881,56	-182.112,29
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.582,32	3.600,00	1.799,24	-1.800,76
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.582,32	3.600,00	1.799,24	-1.800,76
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	9.361.793,64	9.128.593,85	8.944.680,80	-183.913,05
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 05

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.321,52	-17.650,00	-6.085,61	11.564,39
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.286,77	-600,00	318,46	918,46
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.109.170,82	-6.026.750,00	-6.271.549,72	-244.799,72
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-1.040.878,22	-179.100,00	-1.107.740,38	-928.640,38
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.057.283,89	-1.016.450,00	-1.080.299,71	-63.849,71
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-400.641,83	-305.890,00	-400.887,01	-94.997,01
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-134.342,69	-72.670,00	-81.414,20	-8.744,20
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-8.748.352,20	-7.619.110,00	-8.947.658,17	-1.328.548,17
11	11 Personalaufwendungen	2.179.021,61	2.429.670,00	2.244.522,58	-185.147,42
12	12 Versorgungsaufwendungen	149.519,36	152.800,00	156.743,61	3.943,61
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106.123,67	4.894.238,00	5.175.444,39	281.206,39
14	14 Abschreibungen	628.852,08	344.480,00	502.238,59	157.758,59
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	381.218,23	318.240,00	305.150,72	-13.089,28
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	1.729.486,23	2.094.439,80	1.939.434,65	-155.005,15
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	353,00	400,00	353,00	-47,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	10.174.574,18	10.234.267,80	10.323.887,54	89.619,74
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.426.221,98	2.615.157,80	1.376.229,37	-1.238.928,43
21	21 Finanzerträge	-152.954,96	-122.770,00	-148.598,12	-25.828,12
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-152.954,96	-122.770,00	-148.598,12	-25.828,12
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-8.901.307,16	-7.741.880,00	-9.096.256,29	-1.354.376,29
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	10.174.574,18	10.234.267,80	10.323.887,54	89.619,74
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.273.267,02	2.492.387,80	1.227.631,25	-1.264.756,55
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.759,04	0,00	-17.902,07	-17.902,07
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2,01	0,00	5.578,78	5.578,78
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6.757,03	0,00	-12.323,29	-12.323,29
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.266.509,99	2.492.387,80	1.215.307,96	-1.277.079,84
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.689,37	22.300,00	29.055,13	6.755,13
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.689,37	22.300,00	29.055,13	6.755,13
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.295.199,36	2.514.687,80	1.244.363,09	-1.270.324,71
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 06

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	0,00	-521,45	-521,45
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-597.608,58	-817.635,00	-364.903,38	452.731,62
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.684.701,17	-1.408.605,00	-1.581.052,07	-172.447,07
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-2.414.640,77	-2.235.110,00	-1.652.850,56	582.259,44
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-8.380.883,98	-10.548.970,00	-11.536.033,44	-987.063,44
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-216.988,71	-203.230,00	-237.336,58	-34.106,58
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-52.358,03	-14.360,00	-13.319,60	1.040,40
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-13.347.681,24	-15.227.910,00	-15.386.017,08	-158.107,08
11	11 Personalaufwendungen	19.777.263,79	22.612.070,00	21.441.497,74	-1.170.572,26
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.297.746,08	1.493.600,00	1.401.062,49	-92.537,51
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.598.640,48	3.651.975,12	3.288.475,77	-363.499,35
14	14 Abschreibungen	1.105.215,77	709.730,00	1.287.282,35	577.552,35
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	7.713.936,09	9.049.556,01	7.950.837,12	-1.098.718,89
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	15.057.602,97	15.510.390,00	15.970.630,10	460.240,10
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	340,00	400,00	429,00	29,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	48.550.745,18	53.027.721,13	51.340.214,57	-1.687.506,56
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	35.203.063,94	37.799.811,13	35.954.197,49	-1.845.613,64
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-13.347.681,24	-15.227.910,00	-15.386.017,08	-158.107,08
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	48.550.745,18	53.027.721,13	51.340.214,57	-1.687.506,56
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	35.203.063,94	37.799.811,13	35.954.197,49	-1.845.613,64
25	27 Außerordentliche Erträge	-581.708,29	0,00	-500.811,58	-500.811,58
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	52.516,32	0,00	28.411,67	28.411,67
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-529.191,97	0,00	-472.399,91	-472.399,91
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	34.673.871,97	37.799.811,13	35.481.797,58	-2.318.013,55
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-420.734,00	0,00	420.734,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	162.487,23	1.135.353,00	160.612,71	-974.740,29
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	162.487,23	714.619,00	160.612,71	-554.006,29
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	34.836.359,20	38.514.430,13	35.642.410,29	-2.872.019,84
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 07

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	129.179,00	129.180,00	129.179,00	-1,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	28.910,58	30.000,00	28.910,58	-1.089,42
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	158.089,58	159.180,00	158.089,58	-1.090,42
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 08

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.941,83	-38.300,00	-28.401,24	9.898,76
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-179.643,02	-380.000,00	-160.254,98	219.745,02
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.476,67	0,00	-2.483,08	-2.483,08
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Uml.	-19.613,39	-30.000,00	-10.022,54	19.977,46
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-7.225,00	-7.230,00	-7.225,00	5,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-16.146,07	-16.300,00	-7.370,06	8.929,94
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-274.045,98	-471.830,00	-215.756,90	256.073,10
11	11 Personalaufwendungen	1.116.122,98	1.211.700,00	1.117.268,04	-94.431,96
12	12 Versorgungsaufwendungen	72.807,94	78.800,00	68.886,83	-9.913,17
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238.768,56	1.427.690,00	1.483.045,58	55.355,58
14	14 Abschreibungen	1.278.229,46	1.048.030,00	1.399.328,74	351.298,74
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	922.844,48	975.525,84	904.954,17	-70.571,67
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	452,97	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.938,66	0,00	3.641,60	3.641,60
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.663.165,05	4.741.745,84	4.977.124,96	235.379,12
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.389.119,07	4.269.915,84	4.761.368,06	491.452,22
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-274.045,98	-471.830,00	-215.756,90	256.073,10
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	4.663.165,05	4.741.745,84	4.977.124,96	235.379,12
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	4.389.119,07	4.269.915,84	4.761.368,06	491.452,22
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.103,48	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	78,91	0,00	758,38	758,38
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.024,57	0,00	758,38	758,38
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.388.094,50	4.269.915,84	4.762.126,44	492.210,60
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.894,96	54.000,00	40.573,92	-13.426,08
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.894,96	54.000,00	40.573,92	-13.426,08
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	4.436.989,46	4.323.915,84	4.802.700,36	478.784,52
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 09

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-504,42	0,00	-21.495,77	-21.495,77
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	-86.170,00	-53.262,52	32.907,48
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-481.856,00	-461.620,00	-505.588,00	-43.968,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-762,30	-230,00	-4.351,80	-4.121,80
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-483.122,72	-548.020,00	-584.698,09	-36.678,09
11	11 Personalaufwendungen	915.540,21	841.760,00	880.581,31	38.821,31
12	12 Versorgungsaufwendungen	72.489,98	63.300,00	70.438,68	7.138,68
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.144,32	436.683,44	329.785,57	-106.897,87
14	14 Abschreibungen	596.630,53	525.600,00	599.546,49	73.946,49
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	342.650,00	348.650,00	348.650,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	2.142.455,04	2.215.993,44	2.229.002,05	13.008,61
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.659.332,32	1.667.973,44	1.644.303,96	-23.669,48
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-483.122,72	-548.020,00	-584.698,09	-36.678,09
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	2.142.455,04	2.215.993,44	2.229.002,05	13.008,61
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.659.332,32	1.667.973,44	1.644.303,96	-23.669,48
25	27 Außerordentliche Erträge	-42.760,76	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-42.760,76	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.616.571,56	1.667.973,44	1.644.303,96	-23.669,48
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.616.571,56	1.667.973,44	1.644.303,96	-23.669,48
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 10

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-199.488,30	-198.000,00	-199.766,05	-1.766,05
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-615.468,12	-567.900,00	-476.106,27	91.793,73
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.196,51	-20.000,00	-18.000,00	2.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-5.333,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-576.771,97	-599.700,00	-578.285,72	21.414,28
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.422.257,90	-1.385.600,00	-1.272.158,04	113.441,96
11	11 Personalaufwendungen	1.015.767,04	886.400,00	1.025.699,05	139.299,05
12	12 Versorgungsaufwendungen	89.531,70	82.700,00	90.988,76	8.288,76
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	559.040,39	687.620,00	484.761,81	-202.858,19
14	14 Abschreibungen	54.905,86	42.710,00	61.532,10	18.822,10
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	117.822,50	118.820,00	118.820,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.837.067,49	1.818.250,00	1.781.801,72	-36.448,28
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	414.809,59	432.650,00	509.643,68	76.993,68
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.422.257,90	-1.385.600,00	-1.272.158,04	113.441,96
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	1.837.067,49	1.818.250,00	1.781.801,72	-36.448,28
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	414.809,59	432.650,00	509.643,68	76.993,68
25	27 Außerordentliche Erträge	-38.901,26	0,00	-1.657.748,05	-1.657.748,05
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,06	0,00	27.121,02	27.121,02
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-38.901,20	0,00	-1.630.627,03	-1.630.627,03
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	375.908,39	432.650,00	-1.120.983,35	-1.553.633,35
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.454,72	26.700,00	23.009,20	-3.690,80
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.454,72	26.700,00	23.009,20	-3.690,80
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	397.363,11	459.350,00	-1.097.974,15	-1.557.324,15
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.970.212,72	-8.876.000,00	-9.446.939,30	-570.939,30
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.118,58	0,00	-16.924,24	-16.924,24
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	-143.000,00	-285.313,14	-142.313,14
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-352.160,55	-351.170,00	-353.650,52	-2.480,52
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.709.758,47	-2.674.000,00	-2.664.232,03	9.767,97
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-12.045.250,32	-12.044.170,00	-12.767.059,23	-722.889,23
11	11 Personalaufwendungen	1.304.952,41	1.372.200,00	1.336.782,87	-35.417,13
12	12 Versorgungsaufwendungen	89.796,25	96.400,00	89.782,85	-6.617,15
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	657.074,15	1.063.840,66	875.319,77	-188.520,89
14	14 Abschreibungen	1.882.119,06	1.831.690,00	1.898.997,43	67.307,43
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	986.934,58	1.002.900,00	1.054.525,61	51.625,61
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	3.136.102,49	3.100.000,00	3.837.677,51	737.677,51
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	8.056.978,94	8.467.030,66	9.093.086,04	626.055,38
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.988.271,38	-3.577.139,34	-3.673.973,19	-96.833,85
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	80,18	80,18
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	80,18	80,18
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-12.045.250,32	-12.044.170,00	-12.767.059,23	-722.889,23
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	8.056.978,94	8.467.030,66	9.093.166,22	626.135,56
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-3.988.271,38	-3.577.139,34	-3.673.893,01	-96.753,67
25	27 Außerordentliche Erträge	-9,88	0,00	-448,84	-448,84
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.065,66	0,00	2.835,53	2.835,53
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.055,78	0,00	2.386,69	2.386,69
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.986.215,60	-3.577.139,34	-3.671.506,32	-94.366,98
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-445.000,00	0,00	445.000,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.046.765,00	0,00	-3.046.765,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.601.765,00	0,00	-2.601.765,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-3.986.215,60	-975.374,34	-3.671.506,32	-2.696.131,98
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-44.842,71	-137.725,00	-43.335,44	94.389,56
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-670.012,57	-580.000,00	-553.320,80	26.679,20
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-176.023,90	-192.000,00	-334.314,08	-142.314,08
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-794.787,00	-815.000,00	-1.818.116,97	-1.003.116,97
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-533.837,00	-508.750,00	-592.716,70	-83.966,70
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-266.412,00	-218.500,00	-181.151,98	37.348,02
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.485.915,18	-2.451.975,00	-3.522.955,97	-1.070.980,97
11	11 Personalaufwendungen	25.713,33	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	3.540,39	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.345.853,03	3.888.911,38	3.487.698,27	-401.213,11
14	14 Abschreibungen	2.219.320,45	2.068.540,00	2.318.441,05	249.901,05
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	8.264.850,32	8.873.000,00	10.133.731,59	1.260.731,59
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	68.389,75	65.000,00	72.724,38	7.724,38
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	13.927.667,27	14.895.451,38	16.012.595,29	1.117.143,91
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.441.752,09	12.443.476,38	12.489.639,32	46.162,94
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.485.915,18	-2.451.975,00	-3.522.955,97	-1.070.980,97
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	13.927.667,27	14.895.451,38	16.012.595,29	1.117.143,91
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	11.441.752,09	12.443.476,38	12.489.639,32	46.162,94
25	27 Außerordentliche Erträge	-71,92	0,00	-3.033,89	-3.033,89
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	1.989,95	0,00	45,21	45,21
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.918,03	0,00	-2.988,68	-2.988,68
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.443.670,12	12.443.476,38	12.486.650,64	43.174,26
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.303,82	12.900,00	2.709,46	-10.190,54
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.303,82	12.900,00	2.709,46	-10.190,54
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	11.446.973,94	12.456.376,38	12.489.360,10	32.983,72
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 13

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-225.270,94	-119.395,00	-292.262,61	-172.867,61
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-780.716,97	-885.000,00	-626.304,24	258.695,76
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-110.477,24	-77.870,00	-117.616,38	-39.746,38
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Uml.	-4.491,50	-3.300,00	-330.035,55	-326.735,55
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-571,00	-480,00	-621,98	-141,98
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-54.608,38	-51.170,00	-69.786,56	-18.616,56
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.176.136,03	-1.137.215,00	-1.436.627,32	-299.412,32
11	11 Personalaufwendungen	1.072.844,59	1.064.000,00	1.121.899,85	57.899,85
12	12 Versorgungsaufwendungen	78.711,53	81.400,00	81.929,02	529,02
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.007.412,05	1.658.139,80	1.219.252,30	-438.887,50
14	14 Abschreibungen	196.096,16	142.330,00	206.827,41	64.497,41
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	3.414.871,45	3.451.070,00	3.488.633,15	37.563,15
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.580,23	20.955,00	-14.653,85	-35.608,85
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	5.740.355,55	6.417.894,80	6.103.887,88	-314.006,92
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.564.219,52	5.280.679,80	4.667.260,56	-613.419,24
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	-804,00	-804,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	62,21	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	62,21	0,00	-804,00	-804,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.176.136,03	-1.137.215,00	-1.437.431,32	-300.216,32
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	5.740.417,76	6.417.894,80	6.103.887,88	-314.006,92
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	4.564.281,73	5.280.679,80	4.666.456,56	-614.223,24
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.152,99	0,00	-2.276,73	-2.276,73
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,90	0,00	0,10	0,10
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.152,09	0,00	-2.276,63	-2.276,63
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.563.129,64	5.280.679,80	4.664.179,93	-616.499,87
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-212.000,00	-425.875,00	-212.000,00	213.875,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	232.619,96	383.922,00	233.717,24	-150.204,76
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.619,96	-41.953,00	21.717,24	63.670,24
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	4.583.749,60	5.238.726,80	4.685.897,17	-552.829,63
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 15

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.497,21	-4.000,00	-4.115,40	-115,40
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-85.742,79	-92.050,00	-16.541,09	75.508,91
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-372.228,03	-354.000,00	-263.321,23	90.678,77
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-625,00	-630,00	-625,00	5,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-221.135,38	-234.000,00	-206.009,09	27.990,91
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-683.228,41	-684.680,00	-490.611,81	194.068,19
11	11 Personalaufwendungen	400.093,47	422.700,00	409.896,54	-12.803,46
12	12 Versorgungsaufwendungen	27.225,19	27.400,00	27.673,31	273,31
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	981.217,09	859.152,00	825.200,76	-33.951,24
14	14 Abschreibungen	117.333,85	113.860,00	125.139,78	11.279,78
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	788.758,13	803.960,00	778.560,00	-25.400,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	135.714,26	135.750,00	135.714,29	-35,71
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.465.341,99	2.362.822,00	2.302.184,68	-60.637,32
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.782.113,58	1.678.142,00	1.811.572,87	133.430,87
21	21 Finanzerträge	-73.969,90	-225.000,00	-126.381,10	98.618,90
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-73.969,90	-225.000,00	-126.381,10	98.618,90
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-757.198,31	-909.680,00	-616.992,91	292.687,09
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	2.465.341,99	2.362.822,00	2.302.184,68	-60.637,32
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.708.143,68	1.453.142,00	1.685.191,77	232.049,77
25	27 Außerordentliche Erträge	-0,38	0,00	-38,09	-38,09
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	7.336,64	0,00	2.267,65	2.267,65
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	7.336,26	0,00	2.229,56	2.229,56
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.715.479,94	1.453.142,00	1.687.421,33	234.279,33
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.100,94	10.600,00	8.655,42	-1.944,58
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.100,94	10.600,00	8.655,42	-1.944,58
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.722.580,88	1.463.742,00	1.696.076,75	232.334,75
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 16

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-88.112.863,84	-92.775.000,00	-85.048.465,37	7.726.534,63
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-2.181.921,60	-2.200.000,00	-2.181.921,61	18.078,39
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.	-54.570.068,49	-56.740.210,00	-64.157.118,90	-7.416.908,90
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-1.092.020,19	-985.520,00	-1.084.469,97	-98.949,97
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-145.956.874,12	-152.700.730,00	-152.471.975,85	228.754,15
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	141.659,15	17.610,00	115.131,86	97.521,86
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	30.716.900,91	32.071.000,00	31.343.794,62	-727.205,38
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	30.858.560,06	32.088.610,00	31.458.926,48	-629.683,52
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-115.098.314,06	-120.612.120,00	-121.013.049,37	-400.929,37
21	21 Finanzerträge	-346.464,49	-172.000,00	-750.386,87	-578.386,87
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.854.437,70	6.894.030,00	6.394.287,10	-499.742,90
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	6.507.973,21	6.722.030,00	5.643.900,23	-1.078.129,77
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-146.303.338,61	-152.872.730,00	-153.222.362,72	-349.632,72
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	37.712.997,76	38.982.640,00	37.853.213,58	-1.129.426,42
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-108.590.340,85	-113.890.090,00	-115.369.149,14	-1.479.059,14
25	27 Außerordentliche Erträge	-27.698,33	0,00	-25.937,10	-25.937,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	16,54	0,00	21,91	21,91
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-27.681,79	0,00	-25.915,19	-25.915,19
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-108.618.022,64	-113.890.090,00	-115.395.064,33	-1.504.974,33
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.522.000,00	0,00	2.522.000,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.522.000,00	0,00	2.522.000,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-108.618.022,64	-116.412.090,00	-115.395.064,33	1.017.025,67
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Gesamtfinanzrechnung

Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen

Gesamtfinanzrechnung 2020

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	638.798,25	565.715,00	660.976,53	95.261,53
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.590.343,48	15.523.585,00	13.926.631,36	-1.596.953,64
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.865.981,46	10.453.895,00	10.277.131,95	-176.763,05
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	88.055.823,93	92.775.000,00	84.601.142,48	-8.173.857,52
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	6.088.489,97	4.614.210,00	5.172.445,13	558.235,13
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	66.701.601,23	70.582.490,00	78.066.564,26	7.484.074,26
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	829.025,05	725.550,00	1.216.176,63	490.626,63
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	4.807.409,29	4.246.250,00	4.064.225,99	-182.024,01
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	193.577.472,66	199.486.695,00	197.985.294,33	-1.501.400,67
10	10 Personalanzahlungen	-51.907.677,24	-55.937.400,00	-55.208.883,67	728.516,33
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.828.854,08	-6.014.240,00	-6.121.599,31	-107.359,31
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.650.622,01	-35.489.846,47	-32.506.712,24	2.983.134,23
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-17.103.786,92	-17.693.504,31	-17.314.771,44	378.732,87
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-35.393.121,28	-35.965.061,85	-36.444.887,62	-479.825,77
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-33.973.002,11	-35.389.750,00	-34.986.249,47	403.500,53
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.679.536,63	-6.894.030,00	-6.273.337,56	620.692,44
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-60.759,21	-25.685,00	-7.119,30	18.565,70
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-183.597.359,48	-193.409.517,63	-188.863.560,61	4.545.957,02
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	9.980.113,18	6.077.177,37	9.121.733,72	3.044.556,35
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.959.124,87	19.300.870,00	4.927.856,27	-14.373.013,73
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	263.563,60	1.000.000,00	1.454.467,50	454.467,50
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	952.564,44	697.435,00	949.636,87	252.201,87
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.175.252,91	20.998.305,00	7.331.960,64	-13.666.344,36
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-6.510.234,93	-70.884.406,27	-6.817.690,91	64.066.715,36
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.742.009,26	-400.000,00	-28.687.527,53	-28.287.527,53
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.893.170,48	-18.327.218,32	-4.568.290,93	13.758.927,39
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-116.444,15	-119.300,00	-121.802,94	-2.502,94
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-34.261.858,82	-89.730.924,59	-40.195.312,31	49.535.612,28
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-29.086.605,91	-68.732.619,59	-32.863.351,67	35.869.267,92
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-19.106.492,73	-62.655.442,22	-23.741.617,95	38.913.824,27
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	240.392.287,93	50.085.564,00	286.856.636,68	236.771.072,68
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	-220.477.669,34	-7.438.000,00	-262.693.067,15	-255.255.067,15
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	19.914.618,59	42.647.564,00	24.163.569,53	-18.483.994,47
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	808.125,86	-20.007.878,22	421.951,58	20.429.829,80
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	808.125,86	-20.007.878,22	421.951,58	20.429.829,80
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	808.125,86	-20.007.878,22	421.951,58	20.429.829,80
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	877.835,89	0,00	1.023.913,67	1.023.913,67
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.792.117,70	0,00	-1.080.649,26	-1.080.649,26
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-1.914.281,81	0,00	-56.735,59	-56.735,59
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	1.527.747,19	-456.356.221,82	421.591,24	456.777.813,06
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-1.106.155,95	-20.007.878,22	365.215,99	20.373.094,21
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	421.591,24	-476.364.100,04	786.807,23	477.150.907,27

Gesamtfinanzrechnung 2020

(Buchungen auf das laufende Haushaltsjahr)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	638.798,25	565.715,00	660.976,53	95.261,53
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.590.343,48	15.523.585,00	13.926.631,36	-1.596.953,64
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.865.981,46	10.453.895,00	10.277.131,95	-176.763,05
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	88.055.823,93	92.775.000,00	84.601.142,48	-8.173.857,52
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	6.088.489,97	4.614.210,00	5.172.445,13	558.235,13
06	6 Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen	66.701.601,23	70.582.490,00	78.066.564,26	7.484.074,26
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	829.025,05	725.550,00	1.216.176,63	490.626,63
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	4.807.409,29	4.246.250,00	4.064.225,99	-182.024,01
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	193.577.472,66	199.486.695,00	197.985.294,33	-1.501.400,67
10	10 Personalauszahlungen	-51.907.677,24	-55.937.400,00	-55.208.883,67	728.516,33
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.828.854,08	-6.014.240,00	-6.121.599,31	-107.359,31
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.946.753,56	-33.659.468,99	-31.803.778,32	1.855.690,67
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-17.088.963,55	-17.634.930,00	-17.301.232,95	333.697,05
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-35.388.743,78	-35.938.006,01	-36.439.637,62	-501.631,61
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-33.973.002,11	-35.389.750,00	-34.986.249,47	403.500,53
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.679.536,63	-6.894.030,00	-6.273.337,56	620.692,44
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-60.759,21	-25.685,00	-7.119,30	18.565,70
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-182.874.290,16	-191.493.510,00	-188.141.838,20	3.351.671,80
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.f.d.	10.703.182,50	7.993.185,00	9.843.456,13	1.850.271,13
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.959.124,87	19.300.870,00	4.927.856,27	-14.373.013,73
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	263.563,60	1.000.000,00	1.454.467,50	454.467,50
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	952.564,44	697.435,00	949.636,87	252.201,87
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.175.252,91	20.998.305,00	7.331.960,64	-13.666.344,36
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.351.908,68	-56.089.262,56	-4.800.794,65	51.288.467,91
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.842.838,43	-400.000,00	-27.156.301,54	-26.756.301,54
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.645.619,55	-14.807.625,67	-3.845.371,34	10.962.254,33
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-116.444,15	-119.300,00	-121.802,94	-2.502,94
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-28.956.810,81	-71.416.188,23	-35.924.270,47	35.491.917,76
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-23.781.557,90	-50.417.883,23	-28.592.309,83	21.825.573,40
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-13.078.375,40	-42.424.698,23	-18.748.853,70	23.675.844,53
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	240.392.287,93	50.085.564,00	286.856.636,68	236.771.072,68
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	-220.477.669,34	-7.438.000,00	-262.693.067,15	-255.255.067,15
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	19.914.618,59	42.647.564,00	24.163.569,53	-18.483.994,47
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	6.836.243,19	222.865,77	5.414.715,83	5.191.850,06
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	6.836.243,19	222.865,77	5.414.715,83	5.191.850,06
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	6.836.243,19	222.865,77	5.414.715,83	5.191.850,06
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	877.835,89	0,00	1.023.913,67	1.023.913,67
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.608.084,80	0,00	-1.027.069,35	-1.027.069,35
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-1.730.248,91	0,00	-3.155,68	-3.155,68
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	28.814.931,65	-290.775.651,42	33.920.925,93	324.696.577,35
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	5.105.994,28	222.865,77	5.411.560,15	5.188.694,38
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	33.920.925,93	-290.552.785,65	39.332.486,08	329.885.271,73

Gesamtfinanzrechnung 2020

(Buchungen auf Haushaltsreste)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich	
		2019	2020	Ergebnis 2020	Ansatz
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-703.868,45	-1.830.377,48	-702.933,92	1.127.443,56
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-14.823,37	-58.574,31	-13.538,49	45.035,82
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-4.377,50	-27.055,84	-5.250,00	21.805,84
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-723.069,32	-1.916.007,63	-721.722,41	1.194.285,22
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-723.069,32	-1.916.007,63	-721.722,41	1.194.285,22
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.158.326,25	-14.795.143,71	-2.016.896,26	12.778.247,45
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.899.170,83	0,00	-1.531.225,99	-1.531.225,99
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-247.550,93	-3.519.592,65	-722.919,59	2.796.673,06
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-5.305.048,01	-18.314.736,36	-4.271.041,84	14.043.694,52
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-5.305.048,01	-18.314.736,36	-4.271.041,84	14.043.694,52
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-6.028.117,33	-20.230.743,99	-4.992.764,25	15.237.979,74
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-6.028.117,33	-20.230.743,99	-4.992.764,25	15.237.979,74
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-6.028.117,33	-20.230.743,99	-4.992.764,25	15.237.979,74
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-6.028.117,33	-20.230.743,99	-4.992.764,25	15.237.979,74
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-184.032,90	0,00	-53.579,91	-53.579,91
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-184.032,90	0,00	-53.579,91	-53.579,91
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-27.287.184,46	-165.580.570,40	-33.499.334,69	132.081.235,71
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-6.212.150,23	-20.230.743,99	-5.046.344,16	15.184.399,83
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-33.499.334,69	-185.811.314,39	-38.545.678,85	147.265.635,54

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 01

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.419,80	39.820,00	40.301,40	481,40
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.103,86	121.750,00	81.334,65	-40.415,35
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	646.450,85	611.670,00	564.206,94	-47.463,06
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	-453,07	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	113.131,57	259.500,00	266.004,93	6.504,93
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	160.834,43	205.780,00	128.619,37	-77.160,63
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	21.389,39	18.480,00	31.571,64	13.091,64
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.073.876,83	1.257.000,00	1.112.038,93	-144.961,07
10	10 Personalauszahlungen	-32.304.378,37	-14.041.600,00	-33.978.261,30	-19.936.661,30
11	11 Versorgungsauszahlungen	-3.054.038,81	-2.995.540,00	-3.112.716,63	-117.176,63
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.737.748,90	-5.823.487,44	-5.111.510,60	711.976,84
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-2.500,39	-12.047,00	-2.565,40	9.481,60
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-82.552,69	-82.350,00	-78.523,11	3.826,89
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-14.791,34	-16.000,00	-15.798,49	201,51
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-86,93	0,00	-363,70	-363,70
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-2.241,69	-2.630,00	-1.824,48	805,52
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-40.198.339,12	-22.973.654,44	-42.301.563,71	-19.327.909,27
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-39.124.462,29	-21.716.654,44	-41.189.524,78	-19.472.870,34
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.121,01	62.000,00	125.425,06	63.425,06
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.121,01	62.000,00	125.425,06	63.425,06
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-168.100,00	-38.158,84	129.941,16
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.995,96	0,00	-7.274,04	-7.274,04
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-501.078,83	-1.156.058,48	-622.976,81	533.081,67
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-116.444,15	-119.300,00	-121.802,94	-2.502,94
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-647.518,94	-1.443.458,48	-790.212,63	653.245,85
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-646.397,93	-1.381.458,48	-664.787,57	716.670,91
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-39.770.860,22	-23.098.112,92	-41.854.312,35	-18.756.199,43
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-39.770.860,22	-23.098.112,92	-41.854.312,35	-18.756.199,43
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-39.770.860,22	-23.098.112,92	-41.854.312,35	-18.756.199,43
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-39.770.860,22	-23.098.112,92	-41.854.312,35	-18.756.199,43
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	169.689,76	0,00	302.398,97	302.398,97
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-154.297,11	0,00	-310.039,28	-310.039,28
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	15.392,65	0,00	-7.640,31	-7.640,31
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-295.213.093,31	-219.793.813,58	-334.968.560,88	-115.174.747,30
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-39.755.467,57	-23.098.112,92	-41.861.952,66	-18.763.839,74
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-334.968.560,88	-242.891.926,50	-376.830.513,54	-133.938.587,04

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 02

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	918,70	6.025,00	4.492,50	-1.532,50
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.327.919,44	2.782.450,00	2.002.273,28	-780.176,72
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	178.755,00	95.700,00	116.708,15	21.008,15
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	82.241,18	83.070,00	83.735,00	665,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	764,50	0,00	1.024,30	1.024,30
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	10.623,85	10.010,00	24.138,60	14.128,60
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.601.222,67	2.977.255,00	2.232.371,83	-744.883,17
10	10 Personalauszahlungen	-5.512.750,61	-6.082.600,00	-6.216.643,63	-134.043,63
11	11 Versorgungsauszahlungen	-555.846,58	-635.500,00	-683.318,15	-47.818,15
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.652.119,67	-1.550.714,55	-1.409.811,18	140.903,37
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-467.660,45	-511.240,00	-372.008,08	139.231,92
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-1.947,66	-2.000,00	-1.973,64	26,36
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-1.045,70	-1.100,00	-1.142,57	-42,57
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-8.191.370,67	-8.783.154,55	-8.684.897,25	98.257,30
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-5.590.148,00	-5.805.899,55	-6.452.525,42	-646.625,87
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	197.750,00	0,00	-197.750,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	13.812,00	13.812,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	197.750,00	13.812,00	-183.938,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-103.121,48	-359.838,64	-41.772,36	318.066,28
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-138.614,00	0,00	-73.751,04	-73.751,04
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-359.541,42	-2.114.957,81	-447.319,27	1.667.638,54
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-601.276,90	-2.474.796,45	-562.842,67	1.911.953,78
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-601.276,90	-2.277.046,45	-549.030,67	1.728.015,78
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-6.191.424,90	-8.082.946,00	-7.001.556,09	1.081.389,91
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-6.191.424,90	-8.082.946,00	-7.001.556,09	1.081.389,91
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-6.191.424,90	-8.082.946,00	-7.001.556,09	1.081.389,91
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-6.191.424,90	-8.082.946,00	-7.001.556,09	1.081.389,91
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	122.928,25	0,00	51.590,96	51.590,96
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-153.825,67	0,00	-50.614,36	-50.614,36
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-30.897,42	0,00	976,60	976,60
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-50.109.509,38	-68.780.929,21	-56.331.831,70	12.449.097,51
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34 und 37)	-6.222.322,32	-8.082.946,00	-7.000.579,49	1.082.366,51
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-56.331.831,70	-76.863.875,21	-63.332.411,19	13.531.464,02

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 03

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2019	2020	Ergebnis 2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	11.994,28	11.994,28
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.403,52	404.000,00	133.905,75	-270.094,25
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.008.273,67	1.660.160,00	1.294.742,62	-365.417,38
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	978.788,36	956.270,00	1.352.270,44	396.000,44
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	32.431,09	21.100,00	32.938,25	11.838,25
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	3.282.896,64	3.041.530,00	2.825.851,34	-215.678,66
10	10 Personalauszahlungen	-4.630.048,93	-4.357.100,00	-4.832.602,38	-475.502,38
11	11 Versorgungsauszahlungen	-290.135,91	-266.400,00	-290.136,48	-23.736,48
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.758.407,83	-9.051.367,74	-8.415.099,30	636.268,44
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.250,00	-24.000,00	-2.022,50	2.977,50
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-3.230.078,31	-2.537.910,00	-2.474.323,91	63.586,09
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-62,76	0,00	-57,97	-57,97
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-545,05	-200,00	-148,00	52,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-16.910.528,79	-16.236.977,74	-16.033.390,54	203.587,20
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-13.627.632,15	-13.195.447,74	-13.207.539,20	-12.091,46
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.596.962,88	64.000,00	850.197,23	786.197,23
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.596.962,88	64.000,00	850.197,23	786.197,23
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-321.704,96	-42.020.225,77	-1.303.235,96	40.716.989,81
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.584.846,01	-400.000,00	-24.462.920,68	-24.062.920,68
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-382.573,06	-392.953,07	-905.667,69	-512.714,62
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-20.289.124,03	-42.813.178,84	-26.671.824,33	16.141.354,51
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-17.692.161,15	-42.749.178,84	-25.821.627,10	16.927.551,74
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-31.319.793,30	-55.944.626,58	-39.029.166,30	16.915.460,28
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-31.319.793,30	-55.944.626,58	-39.029.166,30	16.915.460,28
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-31.319.793,30	-55.944.626,58	-39.029.166,30	16.915.460,28
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-31.319.793,30	-55.944.626,58	-39.029.166,30	16.915.460,28
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	9.025,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-9.025,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-157.610.843,46	-263.177.019,31	-188.930.636,76	74.246.382,55
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-31.319.793,30	-55.944.626,58	-39.029.166,30	16.915.460,28
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-188.930.636,76	-319.121.645,89	-227.959.803,06	91.161.842,83

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 04

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.575,71	4.800,00	21.650,45	16.850,45
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.302,30	16.200,00	7.959,50	-8.240,50
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.564,42	7.140,00	7.980,00	840,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	715.544,66	44.550,00	60.455,64	15.905,64
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	37.691,72	34.730,00	7.558,80	-27.171,20
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	799.678,81	107.420,00	105.604,39	-1.815,61
10	10 Personalauszahlungen	-654.692,04	-615.600,00	-672.923,14	-57.323,14
11	11 Versorgungsauszahlungen	-46.544,76	-40.400,00	-47.922,50	-7.522,50
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-565.121,91	-496.026,34	-580.893,32	-84.866,98
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-20.369,06	-52.627,51	-13.180,64	39.446,87
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-7.201.634,95	-7.861.840,00	-8.138.071,75	-276.231,75
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-8.488.362,72	-9.066.493,85	-9.452.991,35	-386.497,50
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-7.688.683,91	-8.959.073,85	-9.347.386,96	-388.313,11
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	678.612,85	0,00	52.314,20	52.314,20
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	678.612,85	0,00	52.314,20	52.314,20
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.970,75	-958.740,63	-32.601,98	926.138,65
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-18.087,34	-27.017,00	-62.665,54	-35.648,54
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-26.058,09	-985.757,63	-95.267,52	890.490,11
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	652.554,76	-985.757,63	-42.953,32	942.804,31
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-7.036.129,15	-9.944.831,48	-9.390.340,28	554.491,20
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	6.864.000,00	0,00	7.121.127,14	7.121.127,14
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	6.864.000,00	0,00	7.121.127,14	7.121.127,14
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-172.129,15	-9.944.831,48	-2.269.213,14	7.675.618,34
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-172.129,15	-9.944.831,48	-2.269.213,14	7.675.618,34
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-172.129,15	-9.944.831,48	-2.269.213,14	7.675.618,34
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	9.859,28	0,00	-5.497,05	-5.497,05
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-257,40	0,00	-42.021,61	-42.021,61
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	9.601,88	0,00	-47.518,66	-47.518,66
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-30.338.772,88	-64.431.145,71	-30.501.300,15	33.929.845,56
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34 und 37)	-162.527,27	-9.944.831,48	-2.316.731,80	7.628.099,68
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-30.501.300,15	-74.375.977,19	-32.818.031,95	41.557.945,24

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 05

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.321,52	17.650,00	6.196,74	-11.453,26
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.214,24	600,00	2.193,33	1.593,33
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.886.962,61	6.026.750,00	6.047.311,73	20.561,73
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	163.696,71	179.100,00	200.193,75	21.093,75
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.062.656,32	1.016.450,00	1.056.947,45	40.497,45
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	152.981,62	122.770,00	148.598,12	25.828,12
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	339.953,64	352.670,00	329.485,91	-23.184,09
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	8.634.786,66	7.715.990,00	7.790.927,03	74.937,03
10	10 Personalauszahlungen	-2.178.766,61	-2.429.670,00	-2.244.777,58	184.892,42
11	11 Versorgungsauszahlungen	-149.519,36	-152.800,00	-156.743,61	-3.943,61
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.312.176,77	-4.894.238,00	-5.257.362,77	-363.124,77
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.769.163,08	-2.094.439,80	-2.034.179,39	60.260,41
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-383.665,47	-318.240,00	-298.933,87	19.306,13
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-353,00	-400,00	-5.931,42	-5.531,42
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-9.793.644,29	-9.889.787,80	-9.997.928,64	-108.140,84
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-1.158.857,63	-2.173.797,80	-2.207.001,61	-33.203,81
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.085,30	384.000,00	0,00	-384.000,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	685.647,30	697.435,00	705.342,90	7.907,90
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	688.732,60	1.081.435,00	705.342,90	-376.092,10
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-450.000,00	0,00	450.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-219,72	-219,72
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-32.844,12	-2.727.457,25	-1.803.554,55	923.902,70
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-32.844,12	-3.177.457,25	-1.803.774,27	1.373.682,98
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	655.888,48	-2.096.022,25	-1.098.431,37	997.590,88
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-502.969,15	-4.269.820,05	-3.305.432,98	964.387,07
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-502.969,15	-4.269.820,05	-3.305.432,98	964.387,07
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-502.969,15	-4.269.820,05	-3.305.432,98	964.387,07
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-502.969,15	-4.269.820,05	-3.305.432,98	964.387,07
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	4.591,18	0,00	854,16	854,16
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-3.375,90	0,00	-38.973,09	-38.973,09
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	1.215,28	0,00	-38.118,93	-38.118,93
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-6.542.384,68	-10.349.974,41	-7.044.138,55	3.305.835,86
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-501.753,87	-4.269.820,05	-3.343.551,91	926.268,14
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-7.044.138,55	-14.619.794,46	-10.387.690,46	4.232.104,00

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 06

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	595.208,28	817.635,00	355.334,62	-462.300,38
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.414.895,40	1.408.605,00	1.661.895,19	253.290,19
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	3.742.871,66	2.235.110,00	2.790.329,77	555.219,77
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	8.358.006,15	10.547.970,00	11.109.215,38	561.245,38
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	641.606,56	15.360,00	458.886,74	443.526,74
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	14.752.588,05	15.024.680,00	16.376.661,70	1.351.981,70
10	10 Personalauszahlungen	-19.772.342,36	-22.612.070,00	-21.477.949,12	1.134.120,88
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.298.665,68	-1.493.600,00	-1.401.062,49	92.537,51
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.467.002,84	-3.651.975,12	-3.431.110,40	220.864,72
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-15.310.051,42	-15.510.390,00	-15.243.823,51	266.566,49
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-7.112.929,94	-9.049.556,01	-8.704.769,93	344.786,08
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-52.720,21	-400,00	-21.304,15	-20.904,15
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-47.013.712,45	-52.317.991,13	-50.280.019,60	2.037.971,53
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-32.261.124,40	-37.293.311,13	-33.903.357,90	3.389.953,23
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.475,00	820.120,00	457.939,99	-362.180,01
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.475,00	820.120,00	457.939,99	-362.180,01
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-859.563,10	-2.469.348,95	-875.748,24	1.593.600,71
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.476.213,23	0,00	-740.608,37	-740.608,37
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-215.062,87	-2.602.493,21	-550.447,02	2.052.046,19
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-3.550.839,20	-5.071.842,16	-2.166.803,63	2.905.038,53
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-3.465.364,20	-4.251.722,16	-1.708.863,64	2.542.858,52
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-35.726.488,60	-41.545.033,29	-35.612.221,54	5.932.811,75
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-35.726.488,60	-41.545.033,29	-35.612.221,54	5.932.811,75
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-35.726.488,60	-41.545.033,29	-35.612.221,54	5.932.811,75
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-35.726.488,60	-41.545.033,29	-35.612.221,54	5.932.811,75
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-6,61	0,00	-1.827,32	-1.827,32
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-6,61	0,00	-1.827,32	-1.827,32
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-267.837.046,17	-359.283.732,47	-303.563.541,38	55.720.191,09
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34 und 37)	-35.726.495,21	-41.545.033,29	-35.614.048,86	5.930.984,43
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-303.563.541,38	-400.828.765,76	-339.177.590,24	61.651.175,52

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 07

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-115.642,32	-90.000,00	-144.552,90	-54.552,90
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-28.910,58	-30.000,00	-28.910,58	1.089,42
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-144.552,90	-120.000,00	-173.463,48	-53.463,48

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 08

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.287,74	38.300,00	36.027,54	-2.272,46
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.019,13	380.000,00	162.039,25	-217.960,75
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.849,09	0,00	2.709,87	2.709,87
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	20.680,65	30.000,00	11.863,39	-18.136,61
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	17.995,67	16.300,00	8.235,40	-8.064,60
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	227.832,28	464.600,00	220.875,45	-243.724,55
10	10 Personalauszahlungen	-1.126.008,48	-1.211.700,00	-1.117.268,04	94.431,96
11	11 Versorgungsauszahlungen	-72.807,94	-78.800,00	-68.886,83	9.913,17
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.316.727,33	-1.427.690,00	-1.535.139,12	-107.449,12
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-452,97	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-357.030,22	-975.525,84	-918.969,65	56.556,19
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-78,91	0,00	-758,38	-758,38
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-2.873.105,85	-3.693.715,84	-3.641.022,02	52.693,82
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-2.645.273,57	-3.229.115,84	-3.420.146,57	-191.030,73
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	224.313,60	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	224.313,60	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-14.366,93	-2.554.059,07	-43.252,71	2.510.806,36
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.963.838,01	0,00	-951.644,58	-951.644,58
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-41.337,69	-672.235,16	-366.238,49	305.996,67
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-3.019.542,63	-3.226.294,23	-1.361.135,78	1.865.158,45
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-2.795.229,03	-3.226.294,23	-1.361.135,78	1.865.158,45
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-5.440.502,60	-6.455.410,07	-4.781.282,35	1.674.127,72
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-5.440.502,60	-6.455.410,07	-4.781.282,35	1.674.127,72
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-5.440.502,60	-6.455.410,07	-4.781.282,35	1.674.127,72
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-5.440.502,60	-6.455.410,07	-4.781.282,35	1.674.127,72
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	19.006,86	0,00	19.264,01	19.264,01
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-456.074,59	0,00	-184.052,23	-184.052,23
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-437.067,73	0,00	-164.788,22	-164.788,22
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-51.962.220,92	-88.418.174,35	-57.839.791,25	30.578.383,10
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlg.mitteln(Nr.34 und 37)	-5.877.570,33	-6.455.410,07	-4.946.070,57	1.509.339,50
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-57.839.791,25	-94.873.584,42	-62.785.861,82	32.087.722,60

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 09

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	504,42	0,00	4.095,77	4.095,77
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	86.170,00	53.262,52	-32.907,48
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	226,80	230,00	762,30	532,30
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	731,22	86.400,00	58.120,59	-28.279,41
10	10 Personalauszahlungen	-915.540,21	-841.760,00	-880.581,31	-38.821,31
11	11 Versorgungsauszahlungen	-72.489,98	-63.300,00	-70.438,68	-7.138,68
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-244.114,55	-436.683,44	-312.643,09	124.040,35
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	-348.650,00	-348.650,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.232.144,74	-1.690.393,44	-1.612.313,08	78.080,36
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-1.231.413,52	-1.603.993,44	-1.554.192,49	49.800,95
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	38.000,00	0,00	1.413.000,00	1.413.000,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.000,00	0,00	1.413.000,00	1.413.000,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-352.581,69	-579.060,21	-157.719,48	421.340,73
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-23.385,27	-23.385,27
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-18.669,74	-6.368,50	279.838,00	286.206,50
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-371.251,43	-585.428,71	98.733,25	684.161,96
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-333.251,43	-585.428,71	1.511.733,25	2.097.161,96
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-1.564.664,95	-2.189.422,15	-42.459,24	2.146.962,91
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-1.564.664,95	-2.189.422,15	-42.459,24	2.146.962,91
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.564.664,95	-2.189.422,15	-42.459,24	2.146.962,91
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-1.564.664,95	-2.189.422,15	-42.459,24	2.146.962,91
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-16.543.954,50	-51.086.481,88	-18.108.619,45	32.977.862,43
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-1.564.664,95	-2.189.422,15	-42.459,24	2.146.962,91
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-18.108.619,45	-53.275.904,03	-18.151.078,69	35.124.825,34

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 10

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.675,95	198.000,00	198.684,51	684,51
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581.577,55	567.900,00	504.805,00	-63.095,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.196,51	20.000,00	18.000,00	-2.000,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	5.333,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	577.204,10	599.700,00	578.464,99	-21.235,01
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.389.987,11	1.385.600,00	1.299.954,50	-85.645,50
10	10 Personalauszahlungen	-1.015.767,04	-886.400,00	-1.025.699,05	-139.299,05
11	11 Versorgungsauszahlungen	-89.531,70	-82.700,00	-90.988,76	-8.288,76
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-517.553,90	-687.620,00	-455.508,44	232.111,56
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-1.042,50	-118.820,00	-118.820,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	-10.000,72	-10.000,72
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.623.895,14	-1.775.540,00	-1.701.016,97	74.523,03
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-233.908,03	-389.940,00	-401.062,47	-11.122,47
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	39.250,00	1.000.000,00	1.440.655,50	440.655,50
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.250,00	1.000.000,00	1.440.655,50	440.655,50
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-797.800,04	-3.385.000,00	338.541,20	3.723.541,20
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-44.864,16	-70.650,00	-26.689,79	43.960,21
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-842.664,20	-3.455.650,00	311.851,41	3.767.501,41
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-803.414,20	-2.455.650,00	1.752.506,91	4.208.156,91
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-1.037.322,23	-2.845.590,00	1.351.444,44	4.197.034,44
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-1.037.322,23	-2.845.590,00	1.351.444,44	4.197.034,44
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.037.322,23	-2.845.590,00	1.351.444,44	4.197.034,44
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-1.037.322,23	-2.845.590,00	1.351.444,44	4.197.034,44
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	1.000,00	0,00	-500,00	-500,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	1.000,00	0,00	-500,00	-500,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	15.133.050,78	232.735,47	14.096.728,55	13.863.993,08
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlg.mitteln(Nr.34 und 37)	-1.036.322,23	-2.845.590,00	1.350.944,44	4.196.534,44
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	14.096.728,55	-2.612.854,53	15.447.672,99	18.060.527,52

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.954.223,41	8.876.000,00	9.164.716,89	288.716,89
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.141,02	0,00	13.533,37	13.533,37
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	2.928.858,07	2.674.000,00	1.820.021,49	-853.978,51
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	11.896.222,50	11.550.000,00	10.998.271,75	-551.728,25
10	10 Personalauszahlungen	-1.304.952,41	-1.372.200,00	-1.336.782,87	35.417,13
11	11 Versorgungsauszahlungen	-89.796,25	-96.400,00	-89.782,85	6.617,15
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-685.955,53	-1.063.840,66	-663.540,96	400.299,70
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-104.820,36	-1.002.900,00	-1.003.231,48	-331,48
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.	-3.370.875,31	-3.100.000,00	-3.643.262,49	-543.262,49
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-5.556.399,86	-6.635.340,66	-6.736.600,65	-101.259,99
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	6.339.822,64	4.914.659,34	4.261.671,10	-652.988,24
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	959,55	0,00	221.900,14	221.900,14
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	959,55	0,00	221.900,14	221.900,14
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.296.266,10	-3.447.994,53	-1.207.485,27	2.240.509,26
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-504.569,35	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.927,02	-14.000,00	-6.977,76	7.022,24
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.816.762,47	-3.461.994,53	-1.214.463,03	2.247.531,50
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-1.815.802,92	-3.461.994,53	-992.562,89	2.469.431,64
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	4.524.019,72	1.452.664,81	3.269.108,21	1.816.443,40
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	4.524.019,72	1.452.664,81	3.269.108,21	1.816.443,40
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	4.524.019,72	1.452.664,81	3.269.108,21	1.816.443,40
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	4.524.019,72	1.452.664,81	3.269.108,21	1.816.443,40
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	34.083.606,26	-87.503,07	38.607.625,98	38.695.129,05
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	4.524.019,72	1.452.664,81	3.269.108,21	1.816.443,40
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	38.607.625,98	1.365.161,74	41.876.734,19	40.511.572,45

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.689,49	137.725,00	42.699,01	-95.025,99
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.244,72	580.000,00	532.061,21	-47.938,79
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	211.839,90	192.000,00	332.431,30	140.431,30
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	2.771,20	2.771,20
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	794.787,00	815.000,00	1.987.394,71	1.172.394,71
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	249.157,02	218.500,00	176.543,35	-41.956,65
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.991.718,13	1.943.225,00	3.073.900,78	1.130.675,78
10	10 Personalauszahlungen	-28.485,81	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-3.540,39	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.453.446,34	-3.888.911,38	-3.357.077,65	531.833,73
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-6.363.844,10	-8.873.000,00	-9.692.482,11	-819.482,11
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-68.389,75	-65.000,00	-72.724,38	-7.724,38
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	-45,00	-45,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-9.917.706,39	-12.826.911,38	-13.122.329,14	-295.417,76
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-7.925.988,26	-10.883.686,38	-10.048.428,36	835.258,02
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	405.075,00	2.735.000,00	1.426.351,70	-1.308.648,30
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	405.075,00	2.735.000,00	1.426.351,70	-1.308.648,30
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.241.633,18	-13.558.281,12	-2.394.210,36	11.164.070,76
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.932,70	0,00	-2.427.723,83	-2.427.723,83
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-203.121,68	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-2.488.687,56	-13.558.281,12	-4.821.934,19	8.736.346,93
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-2.083.612,56	-10.823.281,12	-3.395.582,49	7.427.698,63
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-10.009.600,82	-21.706.967,50	-13.444.010,85	8.262.956,65
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-10.009.600,82	-21.706.967,50	-13.444.010,85	8.262.956,65
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-10.009.600,82	-21.706.967,50	-13.444.010,85	8.262.956,65
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-10.009.600,82	-21.706.967,50	-13.444.010,85	8.262.956,65
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	376.447,62	0,00	531.638,01	531.638,01
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-498.499,10	0,00	-508.308,96	-508.308,96
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-122.051,48	0,00	23.329,05	23.329,05
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-85.759.758,46	-160.568.811,14	-95.891.410,76	64.677.400,38
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlg.mitteln(Nr.34 und 37)	-10.131.652,30	-21.706.967,50	-13.420.681,80	8.286.285,70
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-95.891.410,76	-182.275.778,64	-109.312.092,56	72.963.686,08

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 13

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.236,98	119.395,00	292.426,45	173.031,45
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	829.255,76	885.000,00	963.638,58	78.638,58
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	218.598,32	77.870,00	157.141,02	79.271,02
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.137,85	3.300,00	330.035,55	326.735,55
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	804,00	804,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	57.198,27	51.170,00	65.616,44	14.446,44
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.359.427,18	1.136.735,00	1.809.662,04	672.927,04
10	10 Personalauszahlungen	-1.072.844,59	-1.064.000,00	-1.121.899,85	-57.899,85
11	11 Versorgungsauszahlungen	-78.711,53	-81.400,00	-81.929,02	-529,02
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-951.320,97	-1.658.139,80	-1.133.063,70	525.076,10
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-9.896.061,45	-3.451.070,00	-3.488.633,15	-37.563,15
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	-62,21	-62,21
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	29.580,23	-20.955,00	14.653,85	35.608,85
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-11.969.358,31	-6.275.564,80	-5.810.934,08	464.630,72
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-10.609.931,13	-5.138.829,80	-4.001.272,04	1.137.557,76
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	149.833,28	8.460.000,00	8.992,98	-8.451.007,02
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.833,28	8.460.000,00	8.992,98	-8.451.007,02
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-515.226,70	-933.757,35	-1.062.046,91	-128.289,56
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-29.432,83	-8.526.027,84	-7.005,22	8.519.022,62
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-544.659,53	-9.459.785,19	-1.069.052,13	8.390.733,06
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-394.826,25	-999.785,19	-1.060.059,15	-60.273,96
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-11.004.757,38	-6.138.614,99	-5.061.331,19	1.077.283,80
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-11.004.757,38	-6.138.614,99	-5.061.331,19	1.077.283,80
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-11.004.757,38	-6.138.614,99	-5.061.331,19	1.077.283,80
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-11.004.757,38	-6.138.614,99	-5.061.331,19	1.077.283,80
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	46.622,35	0,00	47.544,26	47.544,26
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-40.890,46	0,00	-54.853,87	-54.853,87
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	5.731,89	0,00	-7.309,61	-7.309,61
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-61.564.900,74	-51.943.912,37	-72.563.926,23	-20.620.013,86
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlg.mitteln(Nr.34 und 37)	-10.999.025,49	-6.138.614,99	-5.068.640,80	1.069.974,19
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-72.563.926,23	-58.082.527,36	-77.632.567,03	-19.550.039,67

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 14

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 15

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.672,36	4.000,00	5.503,65	1.503,65
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.465,82	92.050,00	16.369,30	-75.680,70
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	245.296,33	354.000,00	71.384,68	-282.615,32
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	73.969,90	225.000,00	27.328,31	-197.671,69
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	-370.308,81	234.000,00	675.608,86	441.608,86
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	53.095,60	909.050,00	796.194,80	-112.855,20
10	10 Personalauszahlungen	-397.595,47	-422.700,00	-412.394,54	10.305,46
11	11 Versorgungsauszahlungen	-27.225,19	-27.400,00	-27.673,31	-273,31
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-988.925,47	-859.152,00	-843.951,71	15.200,29
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-162.890,26	-803.960,00	-778.560,00	25.400,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-235.714,26	-135.750,00	-135.714,29	35,71
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.812.350,65	-2.248.962,00	-2.198.293,85	50.668,15
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-1.759.255,05	-1.339.912,00	-1.402.099,05	-62.187,05
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.871,39	-17.000,00	-45.828,46	-28.828,46
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-27.871,39	-17.000,00	-45.828,46	-28.828,46
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-27.871,39	-17.000,00	-45.828,46	-28.828,46
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-1.787.126,44	-1.356.912,00	-1.447.927,51	-91.015,51
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschafth.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschafth.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-1.787.126,44	-1.356.912,00	-1.447.927,51	-91.015,51
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.787.126,44	-1.356.912,00	-1.447.927,51	-91.015,51
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-1.787.126,44	-1.356.912,00	-1.447.927,51	-91.015,51
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	115.209,55	0,00	75.600,71	75.600,71
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-97.356,99	0,00	-85.946,22	-85.946,22
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	17.852,56	0,00	-10.345,51	-10.345,51
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-6.599.950,69	-33.148.677,46	-8.369.224,57	24.779.452,89
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-1.769.273,88	-1.356.912,00	-1.458.273,02	-101.361,02
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-8.369.224,57	-34.505.589,46	-9.827.497,59	24.678.091,87

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen 2020

Produktbereich 16

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2019	2020	2020	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	405,45	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	88.056.277,00	92.775.000,00	84.598.371,28	-8.176.628,72
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	2.181.921,60	2.200.000,00	2.181.921,61	-18.078,39
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	54.569.294,49	56.740.210,00	61.755.379,25	5.015.169,25
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	440.474,60	172.000,00	909.802,53	737.802,53
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	11,08	0,00	17,80	17,80
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	145.248.384,22	151.887.210,00	149.445.492,47	-2.441.717,53
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-30.281.283,79	-32.071.000,00	-31.116.776,18	954.223,82
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.679.386,94	-6.894.030,00	-6.272.853,68	621.176,32
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-36.960.670,73	-38.965.030,00	-37.389.629,86	1.575.400,14
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	108.287.713,49	112.922.180,00	112.055.862,61	-866.317,39
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	6.578.000,00	371.734,97	-6.206.265,03
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	266.917,14	0,00	244.293,97	244.293,97
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	266.917,14	6.578.000,00	616.028,94	-5.961.971,06
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.758,33	0,00	-2.758,33	-2.758,33
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-2.758,33	0,00	-2.758,33	-2.758,33
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	264.158,81	6.578.000,00	613.270,61	-5.964.729,39
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	108.551.872,30	119.500.180,00	112.669.133,22	-6.831.046,78
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	16.807.687,93	50.085.564,00	43.367.009,54	-6.718.554,46
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-7.076.147,79	-7.438.000,00	-22.264.317,15	-14.826.317,15
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	9.731.540,14	42.647.564,00	21.102.692,39	-21.544.871,61
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	118.283.412,44	162.147.744,00	133.771.825,61	-28.375.918,39
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	118.283.412,44	162.147.744,00	133.771.825,61	-28.375.918,39
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	118.283.412,44	162.147.744,00	133.771.825,61	-28.375.918,39
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	3.456,04	0,00	1.019,64	1.019,64
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus				
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	3.456,04	0,00	1.019,64	1.019,64
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	760.303.422,31	914.576.217,67	878.590.290,79	-35.985.926,88
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	118.286.868,48	162.147.744,00	133.772.845,25	-28.374.898,75
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	878.590.290,79	1.076.723.961,67	1.012.363.136,04	-64.360.825,63

Anhang zum Jahresabschluss 2020

A. Allgemeines

Die Stadt Rüsselsheim stellte ihre Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 auf die Doppik um. Diese Umstellung von der kameralen Buchführung auf die Erfordernisse eines modernen ressourcenorientierten Rechnungswesens erfolgte auf der Grundlage eines entsprechenden Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 28.04.2005.

Die mit dem Systemwechsel notwendige Eröffnungsbilanz spiegelte dabei erstmalig die vollständige Darstellung des Vermögens auf der Aktivseite der entsprechenden Finanzierung dieser Vermögenswerte auf der Passivseite gegenüber. Aus dieser Gegenüberstellung von Vermögenswerten und Fremdkapital ergab sich als reine Restgröße das kommunale Eigenkapital. Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 10.04.2014 erfolgte schließlich die Feststellung der geprüften Eröffnungsbilanz, der ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden war.

Auf dieser Basis stellen die Jahresabschlüsse der Folgejahre und der darin enthaltenen Folgebilanzen unter Berücksichtigung von Neuzugängen, etwaigen Neubewertungen, Korrekturen sowie Abschreibungen, der Auflösung von Sonderposten und der Bildung und Inanspruchnahme von Rückstellungen letztlich Fortschreibungen der Eröffnungsbilanz dar.

Neben der Bilanz enthält der Jahresabschluss gem. § 112 Abs. 2 Hessische Gemeindeordnung (HGO) die Ergebnis- und Finanzrechnung. Entsprechende Erläuterungen werden gem. § 50 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) iVm. § 112 Abs. 3 HGO im Anhang dargestellt. Über die maßgeblichen Entwicklungen der Haushaltswirtschaft gibt schließlich der Rechenschaftsbericht nach § 51 GemHVO Auskunft.

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2020 entspricht in ihrem Aufbau den Vorschriften des § 49 GemHVO. Der Bewertung der Aktiva und Passiva der Stadt Rüsselsheim wurden die einschlägigen Regelungen des kommunalen Haushaltsrechts zugrunde gelegt. D.h. neben den Regelungen der HGO war insbesondere die GemHVO anzuwenden. Ergänzend wurden die Hinweise zur GemHVO und ggf. handels- und steuerrechtliche Regelungen beachtet.

Die Fortschreibung der Vermögenswerte des Sachanlagevermögens ergab sich unter Berücksichtigung von Vermögenszugängen auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Der dargestellte Bilanzwert resultiert aus einer Minderung dieser Kosten um Abschreibungen nach § 43 GemHVO. Dabei wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Zur Ermittlung der Nutzungsdauern wurden in der Regel die NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen sowie ggf. steuerrechtliche Abschreibungstabellen konsultiert. Im Einzelfall mussten auch individuelle Festlegungen getroffen werden. Soweit dies möglich und sinnvoll war, wurde eine monatsgenaue Abschreibung durchgeführt, wobei systembedingt die Abschreibung regelmäßig am Monatsanfang beginnt.

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht einbezogen.

Im Rahmen der Bilanzierung des immateriellen Anlagevermögens erfolgte der Wertansatz für die gewährten Investitionszuschüsse auf Basis der tatsächlich gezahlten Geldleistungen sowie der entsprechenden Bescheide.

Die Finanzanlagen konnten durch entsprechende Belege in Form von Darlehensverträgen, Jahresabschlüssen der Beteiligungen bzw. verbundenen Unternehmen oder Kontoauszügen erfasst werden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem jeweiligen Nennwert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden falls sinnvoll über eine Anpassung der zum 31.12.2020 berücksichtigten Werte auf den Bilanzstichtag durchgeführt.

Bei den liquiden Mittel wurden auf der Basis der entsprechenden Saldenbestätigungen die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2020 hergeleitet.

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden ggf. unter Beachtung von Wesentlichkeitsgrenzen für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag gebildet und in Höhe des Aufwands, der erst nach dem Bilanzstichtag entsteht, angesetzt.

Erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden erfasst, als Sonderposten passiviert und soweit möglich entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Anlagevermögens auf den Bilanzstichtag aufgelöst. In Fällen, in denen keine exakte Zuordnung möglich oder sinnvoll war, wurden die entsprechenden Sonderposten pauschal über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlageklasse aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war, um die jeweilige Verpflichtung bzw. das zugrundeliegende Risiko abzubilden. Dabei wurden für die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen entsprechende versicherungsmathematische Verfahren angewandt.

Verbindlichkeiten wurden mit der jeweiligen Restschuld bzw. mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert. Passive Rechnungsabgrenzungen wurden für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag mit der Summe angesetzt, die sich aus Erträgen der Rechnungsperioden 2021ff. ergaben.

B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen¹

I. Aktiva

1. Anlagevermögen

Im Anlagevermögen werden diejenigen Vermögensteile erfasst, die auf Dauer im Eigentum der Kommune verbleiben und damit auch dauerhaft dem kommunalen Leistungserstellungsprozess dienen sollen. Das Anlagevermögen der Stadt Rüsselsheim gliedert sich wie folgt:

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter immateriellem Anlagevermögen werden grundsätzlich alle Vermögensgegenstände verstanden, die nicht im eigentlichen Sinn körperlich vorhanden sind und in der Regel nur über entsprechende vertragliche Vereinbarungen erfasst werden können. Hierunter fallen in erster Linie Konzessionen, Rechte und Lizenzen, die mit einem bestimmten monetär bewertbaren Vorteil für den Inhaber dieses Rechts verbunden sind.

Die bei der Stadt Rüsselsheim zu bilanzierenden Vermögensgegenstände ergeben sich in erster Linie aus dem Erwerb von Belegungsrechten im Sozialen Wohnungsbau, dem Bereich der Software und geleisteten Investitionszuschüssen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.751.510,00 EUR
	(31.12.2019: 1.957.772,00 EUR)

Unter den ähnlichen Rechten bilanzieren die im Rahmen der Verwendung der Mittel aus der Fehlbelegungsabgabe bei der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft erworbenen Belegungsrechte zur Sicherung der Sozialbindung bestimmter Wohnungskontingente zum Stichtag mit **1.617.624,00 EUR**. Des Weiteren fällt hierunter bei einer angenommenen Nutzungsdauer von 20 Jahren der Generalentwässerungsplan mit einem Restwert von **13.530,00 EUR** sowie eine neue Fahrradkarte (**7.155,00 EUR**).

EDV-Lizenzen und Software weisen einen Restwert in Höhe von **766,00 EUR** bzw. **100.657,00 EUR** auf.

Insgesamt hat die Bilanzposition unter Berücksichtigung von Vermögenszugängen (68.425,73 EUR) und Abschreibungen (274.687,73 EUR) damit zum 31.12.2020 einen Wert von **1.751.510,00 EUR** (31.12.2019: 1.957.772,00 EUR).

¹ Die ausgewiesenen Vorjahreswerte verstehen sich als noch nicht abschließend geprüft.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse 17.025.930,74 EUR (31.12.2019: 15.759.246,74 EUR)

Dem immateriellen Anlagevermögen sind des Weiteren die geleisteten Investitionszuschüsse zuzuordnen. Hier besteht der immaterielle Vorteil darin, dass die Kommune mithilfe eines gewährten Zuschusses einen Dritten in die Lage versetzt, prinzipiell kommunale Aufgaben wahrzunehmen. Der zu aktivierende Wert bestimmt sich auf Basis des betreffenden Zuwendungsbescheids über den tatsächlichen Auszahlungsbetrag, der dann entsprechend der Nutzungsdauer des damit geförderten Investitionsgutes bzw. über die Dauer der Zweckbindung abzuschreiben ist (Nr. 3 Hinweise zu § 49 GemHVO). Voraussetzung für die Aktivierung ist hierbei in der Regel ein vertraglich vereinbarter Rückforderungsanspruch bei nicht zweckentsprechender Verwendung (Nr. 2 Hinweise zu § 38 GemHVO).

Ist eine Nutzungsdauer in diesem Sinne nicht sinnvoll bzw. nicht mit vertretbarem Aufwand zu ermitteln, kann gem. § 43 Abs. 5 GemHVO pauschal eine Abschreibung über 10 Jahre erfolgen.

Unter Berücksichtigung von Zugängen 2.405.751,21 EUR) und Alterswertminderungen (1.139.067,21 EUR) ergibt sich ein Restwert zum 31.12.2020 in Höhe von 17.025.930,74 EUR (31.12.2019: 15.759.246,74 EUR). Dieser Wert setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

Neben Investitionszuschüssen an den Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim insbesondere zur Finanzierung der Kläranlage in Bauschheim (Restwert: **2.463.716,74 EUR**) fallen hierunter vor allem Investitionszuschüsse an die kommunalen Eigenbetriebe und Eigengesellschaften, die im Hinblick auf eine kongruente bilanzielle Darstellung bei Stadt und Beteiligung auch dann aktiviert wurden, wenn im eigentlichen Sinne kein Rückforderungsanspruch bestand.

Hierbei sind insbesondere die Investitionszuschüsse zu erwähnen, die aus Mitteln der Fehlbelegungsabgabe an die Gewobau (Restwert: **1.406.914,00 EUR**) und die GPR gGmbH (**2.149.130,00 EUR**) vergeben wurden. Abgesehen von der zweckentsprechenden Verwendung der Fehlbelegungsabgabe bilanzieren weitere Investitionszuschüsse an die GPR gGmbH entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Investitionen zum 31.12.2020 mit einem Restwert von **2.810.240,00 EUR** sowie einem Restwert von **322.725,00** aus im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms weitergeleiteten Mitteln.

Die den Stadtwerken übereignete Straßenbeleuchtung weist als aktivierte Investitionszuschüsse noch einen Restwert von insgesamt **196.443,00 EUR** auf. Die Abschreibungsdauer beläuft sich hierbei auf 20 Jahre. Ein weiterer Zuschuss an den Eigenbetrieb Betriebshöfe hatte zum Bilanzstichtag noch einen Restwert von **223.333,00 EUR**.

Die im Rahmen der Programme „Attraktivitätssteigerung Innenstadt“, „Soziale Stadt“ und „Stadterneuerung“ vergebenen Zuschüsse werden aus Vereinfachungsgründen analog der entsprechenden Sonderposten aus den korrespondierenden Landeszuweisungen pauschal über 20 Jahre abgeschrieben und zum Bilanzstichtag mit einem Restwert von **2.785.842,00 EUR** bilanziert.

Da sich ein Teil der Lichtsignalanlagen nicht im Eigentum der Stadt Rüsselsheim befindet, sondern gem. Fernstraßengesetz lediglich entsprechend dem Interessenanteil ein Anteil der Herstellungskosten zu übernehmen ist, erfolgt der bilanzielle Ausweis dieser Anlagen ebenfalls unter den geleisteten Investitionszuweisungen (**46.779,00 EUR**).

Unter den weiteren Zuschüssen sind besonders der Zuschuss für den Abriss des Karstadtgebäudes (**1.034.479,00 EUR**), für das Nachbarschafts- und Familienzentrum (**994.617,00 EUR**) sowie die Zuschüsse an freie Träger von Kindertagesstätten (**898.040,00 EUR**) hervorzuheben.

1.2. Sachanlagevermögen

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: 119.511.025,47 EUR (31.12.2019: 116.792.759,94 EUR)

Die kommunalen Grundstücke sind dem Sachanlagevermögen zuzuordnen und wurden in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet. Da diese sich jedoch vielfach nicht oder nur mit unvertretbar hohem Aufwand ermitteln ließen, erfolgte für zahlreiche Grundstücksgruppen ein Wertansatz auf der Basis der entsprechenden Bodenrichtwerte (Nr. 7.2 Hinweise zu § 59 GemHVO) bzw. aufgrund von pauschalierten Ersatzwerten. Bei der Wertermittlung wurden voraussichtlich dauernde Wertminderungen im Einzelfall berücksichtigt (Nr. 7.1, 7.3 Hinweise zu § 59 GemHVO).²

Im Übrigen sind Grundstücke gem. Kommunalem Verwaltungskontenrahmen (KVKR) bilanziell in die Kategorien bebaute, unbebaute Grundstücke und Waldgrundstücke inkl. Aufwuchs untergliedert. Der Wald wird hierbei bilanziell nicht den Grundstücken, sondern dem allgemeinen Infrastrukturvermögen zugeordnet.

Vor diesem Hintergrund erfolgte die Bewertung der Grundstücke der Stadt Rüsselsheim auf Grundlage der folgenden Festsetzungen:

Während Grundstücke, die nach dem 01.01.1989 erworben wurden, weitestgehend mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten inkl. von Nebenkosten bilanziert werden konnten, wurde die Wertermittlung von Grundstücken, die vor diesem Datum in das Eigentum der Stadt Rüsselsheim übergingen, auf der Basis der vom örtlichen Gutachterausschuss ermittelten Bodenrichtwerte zum 31.12.2008 vorgenommen. Die entsprechenden Bodenrichtwerte lagen dabei je nach Gemarkung und Richtwertzone zwischen 195,- EUR und 400,- EUR je Quadratmeter.

Da für öffentlich genutzte städtische Grundstücke, d.h. überwiegend dem eigentlichen Grundstücksmarkt entzogene sog. Gemeinbedarfsflächen, regelmäßig im eigentlichen Sinn keine Bodenrichtwerte vorliegen, orientierte sich hier die Bewertung grundsätzlich an der umliegenden Grundstückssituation.

Des Weiteren war zu berücksichtigen, dass Bodenrichtwerte lediglich gebietsbezogene, lagetypische, durchschnittliche Werte darstellen (Nr. 2.3.3

² Zu Details wird auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz verwiesen.

Wertermittlungsrichtlinien 2006 (WertR2006)). Daher wurden unter Beachtung von Wert bestimmenden Faktoren bzw. Beeinträchtigungen (wie bspw. Erschließungszustand, Grunddienstbarkeiten, Baulasten, Lagequalität und sonstige Verwertungseinschränkungen) im Einzelfall zu begründende prozentuale Abschläge definiert.

Im Sinne einer wirtschaftlichen Inventur war es außerdem notwendig, bei bestimmten spezifisch öffentlich genutzten Grundstücksgruppen von einer Bewertung, die sich an den Bodenrichtwerten orientiert, abzuweichen und stattdessen Pauschalwerte je Quadratmeter zu definieren. Diese Wertansätze wurden auf Basis der jeweiligen Nutzungsarten wie folgt festgelegt:

Nutzungsart	Wert pro Quadratmeter EUR
Landwirtschaftliche Flächen, Feldwege	3,00
Streuobstwiesen	3,00
Gehölz	1,00 (in der Regel)
Grünland, Brachland	3,00
Spiel-, Sportplätze	3,00
Parkanlagen	3,00 (in der Regel)
Kleingärten	20,00
Grabgärten	10,00
Biotope	1,00
Wasserflächen	1,00
Naturschutzgebiete, Landschaftsschutzgebiete	1,00
Friedhöfe	1,00
Gemeinbedarfsflächen	30% des Bodenrichtwertes
Straßen, Wege, Plätze	3,00
Grundstücke von Ver- und Entsorgungsanlagen	50 % des Bodenrichtwertes für vergleichbare gewerblich genutzte Grundstücke
Erbbaugrundstücke - Gewobau - Max-Beckmann-Weg - Sonstige Erbbaugrundstücke -	- Bodenrichtwert - Bodenrichtwert abzgl. 10 % - Wertminderung um 50 %, sofern noch keine andere Wertminderung berücksichtigt wurde
Unland	1,00
Grundstücke mit Trafostationen	1,00 bzw. entsprechend der umliegenden Situation

Der sich aus den genannten Wertermittlungen ergebende bilanzielle Wert des städtischen Grundbesitzes nahm zum 31.12.2020 per Saldo im Gegensatz zu den Vorjahren wieder zu und beträgt **119.511.025,47 EUR** (31.12.2019: 116.792.759,94 EUR). Neben Bilanzzu- und abgängen ergaben sich geringfügige Veränderungen aus Flächendifferenzen im Rahmen von Neuvermessungen.

Die Grundstückszugänge resultieren in erster Linie aus Ankäufen im Zusammenhang mit der Entwicklung des Baugebietes Eselswiese in Rüsselsheim-Bauschheim in

Höhe von 3.602.742,38 EUR (2019: 8.686.088,41EUR). Da die Abwicklung über ein Treuhandkonto erfolgt, entspricht dem Vermögenszugang zugleich eine Verbindlichkeit.

Grundstücksverkäufe gab es dagegen in 2020 im Wesentlichen im Bauschheimer Baugebiet Steinkaute.

Insgesamt sind zum 31.12.2020 über 4.000 Grundstücke mit zusammen etwa 1.500 ha bilanziert, die sich auf die folgenden bilanziell zu unterscheidenden Grundstücksgruppen verteilen:

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020
Grünflächen	256.991,20	256.991,20	256.991,20	256.991,20	256.991,20
Ackerland	4.276.069,74	4.109.274,51	4.223.192,56	4.223.615,68	4.171.093,03
Grün- und Parkanlagen	1.140.190,29	1.140.190,29	1.140.294,79	1.166.430,99	1.170.348,99
Biotope, Naturschutzgebiete	1.290.712,90	1.284.466,90	1.284.466,90	1.284.466,90	1.284.466,90
Sonstige unbebaute Grundstücke	7.738.335,88	7.147.664,73	6.608.998,90	15.720.759,82	18.758.013,20
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	69.242.838,51	69.289.546,51	69.287.764,51	69.289.246,12	69.018.862,12
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	24.851.394,23	24.851.394,23	24.851.394,23	24.851.249,23	24.851.249,23
	108.796.532,75	108.074.122,37	107.647.694,09	116.792.759,94	119.511.025,47

1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken **158.268.095,87 EUR** (31.12.2019: 153.727.016,87 EUR)

Die Bilanzposition weist neben den Restwerten für die städtischen Gebäude auch die der korrespondierenden Außenanlagen aus.

Der Gebäudebestand der Stadt Rüsselsheim umfasst insgesamt über 300 bauliche Anlagen. Unter Berücksichtigung von jahresbezogenen Abschreibungen in Höhe von 6.110.402,33 EUR sowie Zugängen bzw. bisherigen Anlagen im Bau (10.651.481,33 EUR) weist die Bilanzposition zum 31.12.2020 eine Wert von 158.268.095,87 EUR (2019: 153.727.016,87 EUR) aus.

Die Ermittlung des Bilanzwertes des Altbestands erfolgte dabei überwiegend nach dem sog. *Sachwertverfahren*, das gutachtlich neben Wertminderungen aufgrund des Alters auch etwaige Baumängel berücksichtigt. Grundlegend für das Verfahren sind die sog. *Normalherstellkosten*, die gestaffelt nach den jeweiligen Bautypen, Baujahren und Ausstattungsstandards fiktive Baukosten je qm Bruttogrundfläche ausweisen und die vor dem Hintergrund des Gesamtzustands auf den ebenfalls gutachtlich ermittelten Herstellungszeitpunkt rückindiziert wurden.

Die Nutzungsdauern betragen überwiegend 30 Jahre bei Hallenbauten bzw. 60 Jahre bei allen übrigen Bauwerken.

Unter die Bilanzposition der Bauten fallen des Weiteren die Außenanlagen, die sich auf entsprechende Gebäude beziehen, sowie Außenanlagen in den Bereichen Spielplätze und Sportflächen. Alle übrigen Außenanlagen sind dem allgemeinen Infrastrukturvermögen zuzuordnen. Die Erstbewertung der Altanlagen erfolgte auf der Basis eines Mengengerüsts und von rückindizierten Wiederbeschaffungswerten, die zudem pauschal um 50 % abgeschrieben wurden.

Zum Bilanzstichtag verteilt sich der Gesamtwert von Gebäuden und Außenanlagen auf die einschlägigen Kontengruppen wie folgt:

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2017	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019	Bilanzwert 31.12.2020
0530100	Schulgebäude	51.399.906,00	52.380.744,00	60.769.822,00	66.697.352,00
0531000	Kindertagesstätten, u.ä.	14.359.670,00	14.043.305,00	18.876.167,00	18.704.933,00
0532000	Alten-, Betreuungseinrichtungen	207.201,00	196.841,00	186.481,00	176.121,00
0533000	Sportanlagen, Schwimmbäder	18.166.504,41	29.354.123,41	33.055.027,41	32.466.501,41
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	7.516.790,00	7.238.627,00	6.960.466,00	6.682.304,00
0536000	Brand- und Katastrophenschutz-einrichtungen	4.688.794,00	4.533.179,00	4.443.320,00	4.283.494,00
0537000	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	700.025,00	672.421,00	644.819,00	617.216,00
0539000	sonstige Betriebsgebäude	5.469.014,88	5.114.886,88	4.770.172,88	4.420.963,88
0541000	Verwaltungsgebäude	11.674.305,00	11.311.844,00	10.949.379,00	10.586.916,00
0551000	andere Bauten	1.732.401,64	1.665.178,64	1.597.904,64	1.531.996,64
0551510	Spielplätze, Spielgeräte	1.412.735,79	1.274.193,79	1.776.339,79	1.963.821,79
0561010	Grundstückseinrichtungen	6.310.182,15	7.311.222,15	9.681.620,15	10.121.839,14
0591000	Wohngebäude	17.221,00	16.359,00	15.498,00	14.637,01
		123.654.750,87	135.112.924,87	153.727.016,87	158.268.095,87

Die Bilanzzugänge im Haushaltsjahr 2020 resultieren im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

		EUR
-	Grundschule Königstädten, Klassenraumcontainer	935.135,02
-	Gerhart-Hauptmann-Schule, Sanierung Feldsporthalle	4.625.975,54
-	Borngrabenschule, Sanierung Sporthalle	2.672.797,21
-	Kindertagesstätte Ahornallee, Erweiterung	395.205,13
-	Max-Planck-Schule, Basketballfeld	216.142,80
-	Schwimmbad an der Lache, nachträgliche Anschaffungskosten	769.400,77
-	Diverse Spielplätze/Spielgeräte	352.502,64

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

113.926.324,38 EUR
(31.12.2019: 110.502.975,59 EUR)

Neben den Waldflächen und den Außenanlagen in Form von öffentlichen Grünflächen und Friedhofsanlagen werden unter dieser Bilanzposition die Werte von Vermögensgegenständen abgebildet, die für die Infrastruktur einer Kommune wesentlich sind. Hierunter fallen insbesondere das städtische Straßen- und Kanalnetz sowie die Brückenbauwerke.

Gemeindestraßen

Die Stadt Rüsselsheim verfügte Ende 2020 insgesamt über ein Straßennetz von rd. 196,4 km, (darunter: 155,6 km Gemeindestraßen). Der bilanzielle Straßenbestand umfasst dabei neben dem eigentlichen Straßenkörper auch die entsprechenden Gehwege, Beschilderungen und das Straßenbegleitgrün. Ausgehend von einer angenommenen Nutzungsdauer von 30 Jahren haben damit Straßen, deren Herstellungsjahr vor 1991 liegt, keinen bilanziellen Wert mehr.

Im Hinblick auf eine adäquate Vermögensfortschreibung ist der gesamte Straßenbestand nach dem sog. Knoten-Kanten-Modell digitalisiert. Dabei wurde der historische Straßenbestand überwiegend auf der Grundlage von rückindizierten Wiederherstellungskosten bewertet.

Zum 31.12.2020 bilanziert das Straßennetz der Stadt Rüsselsheim unter Berücksichtigung von Abschreibungen in Höhe von 1.816.187,80 EUR mit einem Wert von **29.704.125,95 EUR** (31.12.2019: 27.134.493,95 EUR).

Fertiggestellt wurden in 2020 insbesondere folgende Maßnahmen:

		EUR
-	grundhafter Ausbau Kreuzung Stahlstraße	2.793.737,99
-	Sanierung Ramsee, 5. Bauabschnitt	308.411,22
-	Sanierung Friedhofstraße, 1. Bauabschnitt	403.151,72
-	Sanierung Nauheimer Straße	323.901,32

Feldwege u.ä.

Für die Erstbewertung der Feldwege wurde im Gegensatz zur Bewertung der Straßen auf die Vereinfachungsregelung gem. Nr. 8.6 Hinweise zu § 59 GemHVO zurückgegriffen. Hierzu wurden die Rechnungsergebnisse der letzten 30 Jahre (1979-2008) addiert und die sich ergebende Summe zu 50 % mit einer Restnutzungsdauer von 15 Jahren angesetzt.

Unter Berücksichtigung von jährlichen Sanierungskosten, weiterer Wegebau-maßnahmen und den entsprechenden Abschreibungen beträgt der Bilanzwert zum 31.12.2020 **305.048,00 EUR** (31.12.2019: 268.804,00 EUR).

Abwasserbeseitigung

Das Kanalnetz im Eigentum der Stadt Rüsselsheim umfasst insgesamt 292,7 km. Neben der Kanalisation im engeren Sinne sind dem Bereich der Abwasserbeseitigung 27 Bauwerke wie u.a. Pumpstationen, Regenrückhalte- und –überlaufbecken sowie die Sonderbauwerke „Grundwasseranstiegsbegrenzende Maßnahme Oppenheimer Straße“, „Pumpstation Horlachgraben“ und „Brunnenanlage und Transportleitung Floßgraben“ zugeordnet. Im Hinblick auf eine adäquate Vermögensfortschreibung ist das gesamte Kanalnetz buchhalterisch in einzelne Kanalhaltungen und –schächte aufgeteilt.

Die Wertermittlung für den Altbestand erfolgte mittels rückindizierter Wiederbeschaffungswerte, bei Neubauten ab 1986 wurden dagegen die tatsächlichen Herstellungskosten herangezogen. Bei Kanalsanierungen nach dem sog. Inliner-Verfahren wird ein schadhafter Kanalabschnitt durch ein aushärtendes Textilgewebe ausgekleidet. Hierdurch wird quasi ein neuer Kanal in alter Hülle hergestellt, dem eine weitere Nutzungsdauer von 40 Jahren zugemessen werden kann.

Die Nutzungsdauern sind im Übrigen wie folgt festgelegt:

Anlage	Abschreibungsdauer in Jahren
Kanalisation i.e.S. (Schächte/Haltungen)	70
Kanalisation inkl. Inlinersanierung	40
Bauwerke der Abwasserbeseitigung - baulicher Teil	50
Bauwerke der Abwasserbeseitigung - maschinen- und elektrotechnischer Teil	15

Unter Berücksichtigung von Abschreibungen in Höhe von 1.815.290,04 EUR und Zu- und Abgängen ergibt sich zum 31.12.2020 ein Restwert von **54.253.143,59 EUR** (31.12.2019: 54.392.722,83 EUR). Abgeschlossen werden konnten insbesondere die folgenden Maßnahmen:

	EUR
- Sanierung Pumpstation Karlsbader Straße	504.063,57
- Sanierung, Ramsee, 5. Bauabschnitt	325.606,29
- grundhafte Erneuerung Nauheimer Straße	224.541,14
- Friedhofstraße, 1. Bauabschnitt	422.810,42

Der Restwert unter dem Sachkonto 0656000 (Kanalisation) verteilt sich hierbei auf folgende Vermögensgruppen:

	Bilanzwert 31.12.2017	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019	Bilanzwert 31.12.2020
Kanalisation i.e.S. (Schächte/Haltungen) inkl. Inlinersanierungen	37.450.389,88	37.474.652,37	38.205.509,12	38.255.200,88
Sonstige Bauwerke der Abwasserbeseitigung inkl. technischer Anlagen	17.586.421,71	16.879.479,71	16.187.213,71	15.997.942,71

Brücken, Unterführungen

In Rüsselsheim befinden sich insgesamt 11 Brückenbauwerke, 13 Unterführungen sowie 5 zu bewertende Lärmschutzwände.

Die Bewertung der städtischen Brücken, Unterführungen und Lärmschutzwände erfolgte unter Berücksichtigung des Zustands auf der Basis der vorhandenen Brückenbücher überwiegend nach dem Sachwertverfahren auf der Basis von rückindizierten Wiederherstellungskosten.

Die Nutzungsdauern wurden für diese Bauwerke wie folgt festgelegt:

Brückenbauwerke, Unterführungen:	70 Jahre
Lärmschutzwände:	30 bzw. 40 Jahre

Unter Berücksichtigung einer Alterswertminderung von 435.415,27 EUR nachträglichen Kosten der Sanierungsmaßnahme (Adam-Opel-Straße/Evreuxring: 29.730,27 EUR) weist diese Vermögensgruppe zum Bilanzstichtag einen Restwert von **8.354.386 EUR** (31.12.2019: 8.760.071,00 EUR) auf.

Wald

Die städtischen Waldflächen setzen sich grundsätzlich aus dem entsprechenden Grundstück und dem jeweiligen Aufwuchs zusammen. Sie sind bilanziell unter einem Hauptkonto zu bilanzieren. D.h. auch die Grundstücke werden bilanziell dem Infrastrukturvermögen und nicht dem Grundbesitz zugeordnet.

Die Bewertung des Waldbesitzes, der heute im Wesentlichen Biotopcharakter aufweist, erfolgte pauschaliert mit 1,- EUR pro qm für das Grundstück und 0,17 EUR pro qm für den Aufwuchs.

Auf dieser Basis ergab sich zum Bilanzstichtag ein gegenüber dem Vorjahr leicht veränderter Wert von 9.443.055,20 EUR (31.12.2019: 9.444.429,95 EUR.)

Der Bilanzposition des Infrastrukturvermögens sind des Weiteren die öffentlichen Grünflächen (2.122.653,78 EUR) und Friedhofsanlagen (2.672.369,56 EUR) zuzuordnen, deren Altbestand nach dem oben beschriebenen Verfahren bei den Außenanlagen über rückindizierten Wiederherstellungskosten bewertet wurde. Zugänge im Bereich der Friedhofsanlagen resultieren insbesondere aus regelmäßigen Erweiterungen der Urnenwände und der Grabfelder.

Ferner werden hier u.a. die Restwerte der Verkehrssicherungs- und Signalanlagen (1.475.798,00 EUR), Parkscheinautomaten (44.697,00 EUR), ein elektronischer Poller (5.634,00 EUR), eine Brunnenanlage (22.340,00 EUR), Hinweistafeln (38.391,00 EUR) sowie Kulturgüter (1.663.945,30 EUR) ausgewiesen, wobei hier als wesentliche Positionen die Neugestaltung der Ausstellung im Stadtmuseum mit 879.491,00 EUR und der Kunstpfad mit 331.118,80 EUR bilanzieren.

Diejenigen Verkehrssicherungs- und Lichtsignalanlagen, die sich nicht im Eigentum der Stadt Rüsselsheim befinden und lediglich entsprechend dem Interessenanteil der Kommune bezuschusst werden, werden unter der Bilanzposition „geleistete Investitionszuweisungen“ ausgewiesen.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung 258.368,00 EUR
(31.12.2019: 311.231,00 EUR)

Die Bilanzposition erfasst neben technischen Einrichtungen auch Anlagen, die i.w.S. dem kommunalen Leistungserstellungsprozess dienen. Hierunter fallen insbesondere die Restwerte der Photovoltaikanlagen (146.148,00 EUR) sowie diverse technische Einrichtungen vor allem aus dem Bereich des Brandschutzes (22.888,00 EUR) und Konfiskatkühler (39.643,00 EUR).

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 7.811.429,48 EUR
(31.12.2019: 6.699.654,48 EUR)

Die Ersterfassung der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte grundsätzlich auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Dabei wurde von der gesetzlich normierten Wertaufgriffsgrenze von 3.000,- EUR Gebrauch gemacht (§ 59 Abs. 1 GemHVO).

Unter Berücksichtigung einer Alterswertminderung in Höhe von 1.867.609,12 EUR und Vermögensneuzugängen weist die Bilanzposition zum 31.12.2020 einen Wert von 7.811.429,48 EUR (31.12.2019: 6.699.654,48 EUR) aus, der sich aus folgenden Vermögensgruppen zusammensetzt:

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2017	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019	Bilanzwert 31.12.2020
0800100	Werkstatteinrichtungen und -geräte	2.453,00	1.799,00	1.145,00	579,00
0801000	Werkzeuge, u.ä.	22.591,00	65.958,00	153.207,00	139.366,00
0802000	Lager- und Transporteinrichtungen	1.759,00	1.148,00	611,00	157,00
0809000	Sonstige andere Anlagen	199.907,08	177.391,08	146.585,08	115.973,08
0810000	Fuhrpark	1.572.519,00	1.371.273,00	1.222.281,00	1.564.065,00
0840000	Sonstige Betriebsausstattung	868.807,10	915.593,10	1.147.676,10	1.234.591,10
0851000	Büromaschinen, DV- u. Kommunikationsanlagen	282.373,00	307.318,00	301.004,00	262.598,00
0852000	Hardware	1.275.258,00	1.534.372,00	1.582.789,00	1.774.200,00
0860000	Büromöbel, sonstige Ausstattungsgegenstände	529.379,90	461.291,90	509.008,90	481.492,90
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	3.703,00	2.357,00	1.117,00	683,00
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände	7.524,00	5.016,00	2.508,00	0,00
0891000	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2009	2.700,00	2.571,00	2.443,00	2.314,00

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2017	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019	Bilanzwert 31.12.2020
0891100	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2009	76.662,00	73.012,00	69.362,00	65.710,00
0891300	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2010	16.326,00	15.592,00	14.859,00	14.125,00
0891400	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2010	1.731,00	1.653,00	1.575,00	1.498,00
0891500	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2011	4.296,35	4.296,35	4.296,35	4.296,35
0891700	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2012	1.872,28	1.872,28	1.872,28	1.872,28
0891800	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2012	779,00	390,00	0,00	0,00
0891900	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2013	840,00	840,00	840,00	840,00
0892000	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
0892100	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2014	55.039,36	3.469,36	3.469,36	3.469,36
0892200	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2014	47.543,00	0,00	0,00	0,00
0892300	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2015	241.541,66	122.526,41	3.211,41	2.736,41
0892400	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2015	97.393,00	48.691,00	0,00	0,00
0892500	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2016	280.121,07	190.067,56	99.500,56	8.936,56
0892600	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2016	211.595,44	141.370,44	71.151,44	923,44
0892700	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2017	281.708,00	211.278,00	140.861,00	70.427,00
0892800	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2017	154.341,00	115.752,00	77.166,00	38.584,00
0892900	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2018	0,00	378.558,00	284.514,00	190.476,00
0893000	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2018	0,00	264.998,00	198.744,00	132.496,00
0893100	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2019	0,00	0,00	354.665,00	265.671,00

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2017	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019	Bilanzwert 31.12.2020
0893200	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV Sammelposten 2019	0,00	0,00	303.102,00	227.331,00
0893300	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2020	0,00	0,00	0,00	355.606,00
0893400	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten 2020	0,00	0,00	0,00	850.412,00

Für Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten zwischen 150,01 EUR und 1.000,00 EUR netto liegen, wurden im Sinne der Zfr. 6 Hinweise zu § 41 GemHVO, sog. Sammelposten je Kostenstelle gebildet, die pauschal über 5 Jahre abzuschreiben sind. Demgegenüber sind geringwertige Wirtschaftsgüter, die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms finanziert wurden, analog der Laufzeit der entsprechenden Verbindlichkeiten über 30 Jahre abzuschreiben.

1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 56.661.391,00EUR
(31.12.2019: 36.685.525,79 EUR)

Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag bereits begonnen aber noch nicht fertig gestellt waren, werden bis zu ihrer Fertigstellung bzw. zweckentsprechenden Inbetriebnahme als Anlagen im Bau bilanziert. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben und zum Zeitpunkt der Fertigstellung auf die jeweils einschlägige Bilanzposition umgebucht. Ab diesem Zeitpunkt beginnt dann die Abschreibung entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer.

Zum 31.12.2020 bilanzierten in diesem Sinne insbesondere in folgenden Bereichen Anlagen im Bau:

-	Hochbau, Schulen	46.000.254,05 EUR
-	Tiefbau, Gemeindestraßen	129.321,47 EUR
-	Tiefbau, Abwasserbeseitigung	323.543,05 EUR
-	Umgestaltung Straßenbegleitgrün	25.830,79 EUR
-	Hochbau, Kindertagesstätten	499.129,23 EUR
-	Infrastrukturmaßnahmen (Blauer See, Eselswiese)	7.560.502,74 EUR

Die bilanzierten Infrastrukturmaßnahmen im Wohngebiet Blauer See und der Eselswiese resultieren aus dem Differenzbetrag zwischen der Verbindlichkeit bzw. Forderung gegenüber den Erschließungsgesellschaften und den zum Bilanzstichtag bereits verkauften Grundstücken sowie der bereits aktivierten Kanalisation.

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden im Wesentlichen Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sowie von der Stadt vergebene Darlehen (Ausleihungen) nachgewiesen.

Gem. Nr. 16 Hinweise zu § 41 GemHVO ist grundsätzlich die Werthaltigkeit einer Beteiligung zu überprüfen. Dabei sind eventuelle Wertanpassungen nur vorzunehmen, wenn die Wertminderung von Dauer ist. Dies ist in der Regel dann der Fall, wenn die entsprechende Beteiligung in drei aufeinander folgenden Jahren Verluste zu verzeichnen hatte.

Die Finanzanlagen der Stadt Rüsselsheim gliedern sich wie folgt:

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

98.459.647,26 EUR
(31.12.2019: 98.459.647,26 EUR)

Als **Anteile an verbundenen Unternehmen** gelten gem. Nr. 21 Hinweise zu § 49 GemHVO Anteilswerte an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt, sowie an den Eigenbetrieben der Gemeinde. Von einem beherrschenden Einfluss wird dann ausgegangen, wenn die Gemeinde über einen Anteilswert von mehr als 50 Prozent verfügt. Eigenbetriebe sind dabei als wirtschaftliche Unternehmungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit als Sondervermögen darzustellen.

Die Anteile an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsquote	Eigenkapital zum 31.12.2008 (gem. Zfr. 10.2 Hinweise zu § 59 GemHVO))	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2008	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2019	Eigenkapital zum 31.12.2020	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2020
	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim (GPR)	100,00	17.191.110,18	9.905.355,47	0,00 [nach Abwertung]	614.125,97	0,00 [nach Abwertung]
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH	100,00	21.455.430,48	21.455.430,48	21.455.430,48	34.885.610,45	21.455.430,48
Beteiligungsgesellschaft Rüsselsheim mbH	100,00	26.461,83	26.461,83	26.461,83	37.856,52	26.461,83
Stadtentwicklungsgesellschaft Rüsselsheim mbH & Co KG	100,00	17.449,34	17.449,34	164,43 [nach Abwertung]	0,00	164,43
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	99,94	64.251.665,23	64.206.689,06	68.695.399,06 [nach Kapitalerhöhung]	101.771.100,84	68.695.399,06
Städtische Betriebshöfe	100,00	10.272.665,06	10.272.665,06	7.514.037,30 [siehe Städtesservice AöR]	9.063.003,89	7.514.037,30
Eigenbetrieb Kultur 1 2 3	100,00	(-1.826.297,69)	(-2.032.375,12)	768.150,00	3.782.415,67	768.150,00

* Die Angabe eines (aktuellen) Wertes ist noch nicht möglich bzw. sinnvoll.

In der Erstbewertung der Eröffnungsbilanz wurden gem. Nr. 10.2 Hinweise zu § 59 GemHVO Anteile an verbundenen Unternehmen mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt. Der zu bilanzierende Anteil ermittelte sich dabei grundsätzlich nach der

Eigenkapital-Spiegelbildmethode aus dem Produkt der beiden Faktoren Eigenkapital und prozentualem Beteiligungsverhältnis.

Zur Überprüfung der zum 31.12.2020 angesetzten Werte dienten die entsprechenden Bilanzen des Folgejahres der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften, Beteiligungen und Zweckverbände.

Im Fall des in den Vorjahren abgewerteten Anteils an der GPRg GmbH unterblieb vor dem Hintergrund der dauerhaft defizitären Wirtschaftslage eine Zuschreibung. Der positive Eigenkapitalwert ist auf eine Umgliederungen der Sonderposten aus Zuweisungen des Trägers in die Kapitalrücklage in 2019 zurückzuführen.

Bei der Ermittlung des Beteiligungswertes des Gesundheits- und Pflegezentrums Rüsselsheim (GPR g GmbH) wurde der sog. „Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung“ i.S.d. § 5 Abs. 5 Krankenhaus-Buchführungsverordnung in Höhe von 7.620.183,14 EUR (2019:7.620.183,14 EUR) in Abzug gebracht.

Die Beteiligung am Eigenbetrieb Bildung und Kultur wurde zum 31.12.2014 erstmals mit 768.150,- EUR in Höhe der Vermögensübertragungen im Zusammenhang mit der Ausgliederung der Stadtbücherei bilanziert. Dieser Wert wurde unverändert beibehalten.

Mit der Gründung der Städteservice Raunheim/Rüsselsheim AöR wurden die Rücklage für Müllgebühren (2.039.642,88 EUR) und die Gewinnrücklage (718.984,88 EUR) vom Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe an die neue Beteiligung übertragen. Der Anteilswert für den Eigenbetrieb reduzierte sich entsprechend.

Die Bilanzwerte wurden damit zum 31.12.2020 unverändert beibehalten.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen **27.355.583,52 EUR**
(31.12.2019: 28.088.764,51 EUR)

Unter Ausleihungen werden langfristige Forderungsdarlehen verstanden. Hierbei wird die Zugehörigkeit zu den Finanzanlagen dann als gegeben angesehen, wenn eine Mindestlaufzeit von mehr als einem Jahr vereinbart wurde.

Es ist zu unterscheiden zwischen Ausleihungen an verbundene Unternehmen, an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und sonstige Ausleihungen.

Nach Nr. 14 Hinweise zu § 41 GemHVO i.V.m. Nr. 17 Hinweise zu § 49 GemHVO sind unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Ausleihungen mit dem Barwert anzusetzen. Als niedrig verzinslich gelten dabei Ausleihungen, die mit einem jährlichen Zinssatz von mehr als zwei Prozentpunkten unter dem jeweiligen Basiszinssatz (§ 247 BGB) der Europäischen Zentralbank verzinst werden. Eine Abzinsung ist dann nicht notwendig, sofern auf eine Verzinsung wegen anderer Gegenleistungen verzichtet worden ist. Werden Kredite aufgenommen und zu

gleichen Konditionen an ein verbundenes Unternehmen weitergereicht findet ebenfalls keine Abzinsung statt.³

In diesem Sinne wurde bei den Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften und an das Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim eine Gegenleistung dahingehend erwartet, dass der damit finanzierte Wohnraum regelmäßig einer spezifischen sozialen Zweckbindung zu unterliegen hatte. So wurden etwa im Rahmen entsprechender Vereinbarungen, Belegungsrechte gesichert oder Darlehen zur Reduzierung bzw. Stabilisierung der Mieten gewährt. Des Weiteren wurden Mittel aus der Fehlbelegungsabgabe gemäß § 12 Hessisches Gesetz zum Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen in Form von ursprünglich zinslosen Darlehen zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus gebunden. Hier wurden demnach lediglich als Sonderposten zu passivierende Mittel weitergereicht. Eine Abzinsung würde damit zu einer bilanziellen Schieflage führen oder keinerlei bilanzielle Auswirkungen haben.

Als Ausleihungen an **verbundene Unternehmen** wurden auf Basis der entsprechenden Kreditverträge Darlehen an Unternehmen erfasst, auf die ein beherrschender Einfluss ausgeübt wird. Dabei kann von beherrschendem Einfluss dann ausgegangen werden, wenn der Anteil der Beteiligung 50 % überschreitet.

Hierunter fallen bei der Stadt Rüsselsheim Darlehen an die Eigengesellschaften Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH und Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH. Unter Berücksichtigung von Tilgungseinnahmen waren diese Darlehen, mit einem Restwert von **27.355.583,52 EUR** (31.12.2019: 28.088.764,51 EUR) als ungesicherte Ausleihung zu bilanzieren.

1.3.3 Beteiligungen, Zweckverbände

4.585.918,28 EUR
(31.12.2019: 4.585.610,24 EUR)

Gem. Nr. 12 VV zu § 49 GemHVO gelten als **Beteiligung** die Anteilswerte an Gesellschaften oder sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern der Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dient. Bei einer Beteiligungsquote von mehr als 20 Prozent wird diese Voraussetzung als erfüllt angesehen. Geringfügige Beteiligungen, bei denen die genannten Kriterien nicht erfüllt werden, charakterisieren sich demgegenüber als sog. andere Beteiligung.

Die **Mitgliedschaft in Zweckverbänden** ist ebenfalls den Beteiligungen zuzuordnen (Nr. 13 Hinweise zu § 49 GemHVO).

Auch bei den Beteiligungen wurde die Bilanzwerte zunächst nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode auf Basis der vorliegenden Jahresabschlüsse ermittelt. Dies galt auch für Zweckverbände, sofern diese ihr Rechnungswesen bereits auf die doppelte Buchführung umgestellt haben (Nr. 10.2 Hinweise zu § 59 GemHVO).

Die Anteile an Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

³ Vor dem Hintergrund eines seit 2013 negativen Basiszinssatz werden die Kriterien für eine eventuelle Abzinsung u.E. nicht mehr erfüllt.

Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsquote	Eigenkapital zum 31.12.2008 (gem. Zfr. 10.2 VV zu § 59 GemHVO-Doppik)	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2008	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2019	Eigenkapital zum 31.12.2020	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2020
Beteiligungen	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausbildungsverbund Metall GmbH	22,00	490.349,00	107.876,78	107.876,78	4.120.064,44	107.876,78
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gmbH	6,67	2.824.400,00	188.387,48	109.142,15 [nach Zuschreibung]	2.046.903,70	109.142,15
Regionalpark Rhein-Main-Südwest GmbH	5,88	7.913.575,44	565.266,69	21.789,40	1.501.639,87	21.789,40
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,70	2.171.629,84	80.350,30	80.350,30	2.171.629,84	80.350,30
Integriertes Verkehrsmanagement Frankfurt RheinMain GmbH	3,10	241.000,00	7.471,00	7.471,00	233.500	7.471,00
Nassauische Heimstätte	0,24079788	290.282.200,00	699.234,18	699.234,18	1.045.012.627,60	699.234,18
Kulturregion Frankfurt Rhein-Main gmbH	1,551	174.130,00	3.221,41	645,72 [nach Abwertung]	420.445,68	3.221,41 [nach Zuschreibung]
International Marketing of the Region GmbH	1,00	2.192.717,35	21.927,17	2.514,34 [nach Abwertung]	24.669,03	246,69 [nach Abwertung]
Zweckverbände						
Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim ⁴	77,79	63.716,03	50.322,92	50.322,92*	1.336.626,47	50.322,92
Zweckverband Riedwerke Kreis Groß-Gerau	11,166554	7.106.370,94	793.536,76	793.536,76	*	793.536,76
Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen	*	*	1,00	1,00	*	1,00
Wasserverband Schwarzbach Ried	0,7711	6.200.775,43	97.167,10	49.417,71	*	49.417,71
Zweckverband Fernost	33,30				153.298,56	*
Städteservice AöR	65,00			2.668.984,88	3.945.349,81	2.945.349,81

* Die Angabe eines (aktuellen) Wertes ist noch nicht möglich bzw. sinnvoll.

Problematisch gestaltet sich grundsätzlich die bilanzielle Abbildung des Beteiligungsverhältnisses beim Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim, da hier satzungsgemäß kein Beteiligungsanteil der beiden Mitgliedskommunen festgelegt ist. Alternativ wird daher i.S.d. Nr. 13 c) Hinweise zu § 49 GemHVO der Verteilungsschlüssel zur Ermittlung der jährlichen Verbandsumlage, der das Verhältnis der Einwohnerzahlen der Mitgliedskommunen zueinander ausdrückt, der Wertermittlung zugrunde gelegt.

Aufgrund dieser Berechnungsbasis verändert sich das entsprechende Beteiligungsverhältnis grundsätzlich in jedem Jahr leicht. Im Hinblick auf das bilanzielle Imparitätsprinzip ist allerdings lediglich eine eventuelle Abwertung bei dauerhafter Wertminderung vorzunehmen, obwohl das Eigenkapital des Abwasserverbandes durch die sukzessive Anforderung der Auszahlungen aus der Altersteilzeit-

⁴ Der in der Eröffnungsbilanz berücksichtigte Beteiligungswert in Höhe von 52.119,06 EUR ergab sich auf Grundlage der Einwohnerverhältnisse zum 31.12.2008 sowie dem vorläufigen Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2008. Mit Vorliegen eines geprüften Jahresabschlusses des Abwasserverbandes erfolgte eine Neuberechnung des Beteiligungswertes unter Berücksichtigung des Verhältnisses der Finanzierungsbeteiligungen von Rüsselsheim und Raunheim, die für die Verbandsumlage 2008 auf den Einwohnerwerten zum 31.12.2006 basierten (i.S.d. Zfr. 13 Hinweise zu § 49 GemHVO).

rückstellung in den Folgejahren aufgestockt wurde⁵. Des Weiteren steigt das Eigenkapital infolge der Finanzierung der Tilgungsauszahlungen durch die Mitgliedskommunen. Dieses hohe Eigenkapital ist jedoch nur vorübergehender Natur und wird zukünftig wieder abgeschmolzen werden, so dass eine Anpassung des Beteiligungswertes als nicht sachgerecht erachtet wird.

Die Ermittlung des Beteiligungswertes am Zweckverband Riedwerke basiert auf dem nach den Anteilswerten der einzelnen Betriebszweige gewichteten Eigenkapital.

Die Mitgliedschaft in der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen (KIV) wurde mit einem Erinnerungswert von 1,- EUR bilanziert.

Da der Mitgliedschaft im Zweckverband Städtenetzwerk Fernost erfolgte kein expliziter Anschaffungsvorgang zugrunde liegt, konnte kein Beteiligungswert bilanziert werden. Die jährlichen entstehenden Kosten werden hier von den Mitgliedskommunen über eine entsprechende Umlage finanziert.

Der Beteiligungswert an der zum 01.01.2016 gegründeten Städteservice Raunheim/Rüsselsheim AöR ergab sich aus der Kapitaleinlage (1.950.000,00 EUR) sowie den vom Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe übertragenen Rücklage für Müllgebühren (2.039.642,88 EUR) und der Gewinnrücklage (718.984,88 EUR). Infolge der Umgliederung der Müllrücklage in die Rückstellungen wurde der Anteilswert im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 auf 2.668.984,88 EUR zu reduzieren.

Eine Anpassung wegen dauerhafter Wertminderung im Sinne d. Nr. 16 Hinweise zu § 41 GemHVO wurden zum 31.12.2020 erneut nur bei der International Marketing of the Region GmbH in Höhe von 2.267,65 EUR vorgenommen. Eine Zuschreibung konnte hingegen wegen nachhaltig positiver Eigenkapitalentwicklung bei der Kulturregion Frankfurt RheinMain gGmbH mit 2.575,69 EUR erfolgen.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.656.699,08 EUR
(31.12.2019: 1.692.286,28 EUR)

Unter dieser Bilanzposition werden alle Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, erfasst. Hierunter fallen alle Beteiligungen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen zählen. D.h. der Beteiligungsanteil liegt hier unter 50%.

Insgesamt ergab sich auf Basis der entsprechenden Darlehensverträge unter Berücksichtigung von Tilgungsrückflüssen zum 31.12.2019 ein Restwert von **1.656.699,08 EUR** für gesicherte Darlehen an die Nassauische Heimstätte.

⁵ Da die in der Eröffnungsbilanz des Abwasserverbands passivierte Altersteilzeitrückstellung nicht durch die Mitgliedskommunen finanziert wurde, wird sie sukzessive mit der tatsächlichen Inanspruchnahme angefordert werden. Der hierdurch entstehende Überschuss wird zunächst innerhalb des Eigenkapitals separat ausgewiesen und schließlich in die Nettosition umbucht.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

1.462.369,27 EUR
(31.12.2019: 1.340.566,33 EUR)

Wertpapiere sind im Anlagevermögen und damit unter den Finanzanlagen zu bilanzieren, wenn sie in der Absicht erworben wurden, sie dauerhaft zu halten (Nr. 24 Hinweise zu § 49 GemHVO). Die Stadt Rüsselsheim verfügt an Wertpapieren lediglich über die über die Versorgungskasse Darmstadt angelegte Beamtenversorgungsrücklage.

Die gem. § 14a BBesG i.V.m. § 13 Abs. 1 Hessisches Versorgungsrücklagen-gesetz zu bildende Versorgungsrücklage wurde vor dem Hintergrund der sich abzeichnenden demographischen Veränderungen und dem damit einhergehend zu erwartenden Anstieg der Anzahl der Versorgungsempfänger aus Verminderungen der Besoldungs- und Versorgungsanpassungen gebildet. Sie soll so letztlich der Stabilisierung der künftig zu entrichtenden Versorgungskassenbeiträge dienen. Diese kamerale Sonderrücklage wurde nicht im Kassenbestand der Stadt Rüsselsheim geführt, sondern von der Versorgungskasse Darmstadt verwaltet. Die Anlage der jährlichen Zuführungsbeträge erfolgte in einem Fonds (KVR Fonds). Der Fondsbestand wird jährlich durch einen entsprechenden Kontoauszug von der Versorgungskasse mitgeteilt. Auf dieser Basis ergab sich zum 31.12.2019 ein Wert von 2.112.783,33 EUR. Legt man hingegen die tatsächlichen Anschaffungskosten gem. § 41 Abs. 2 GemHVO, d.h. die Zahlungen der Stadt Rüsselsheim in den Jahren 1999-2020 an die Versorgungskasse, zugrunde, ergibt sich lediglich ein Wert von **1.462.369,27 EUR**. Vor dem Hintergrund des bilanziellen Niederstwertprinzips erfolgte daher der Wertansatz nur in Höhe der Anschaffungskosten.

Diese Finanzanlage speist sich aus jährlichen Zahlungen der Stadt Rüsselsheim. Liegt der Wert des Fonds zum Jahresende unter der Summe der tatsächlichen Anschaffungskosten, wäre eine entsprechende Abschreibung vorzunehmen.

Die Versorgungsrücklage deckt zugleich in der bilanzierten Höhe die auf der Passivseite auszuweisende Rückstellung für Pensionsverpflichtungen. Hier erfolgt lediglich ein entsprechender nachrichtlicher Ausweis.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen/Sonstige Finanzanlagen

849.252,54 EUR
(31.12.2019: 1.014.329,54 EUR)

Dieser Bilanzposition werden alle übrigen Ausleihungen sowie die Anteile an Genossenschaften zugeordnet.

Neben den Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft mit einem Restwert von **188.994,27 EUR** fallen unter die sonstigen Ausleihungen mit Restwerten in Höhe von insgesamt **5.690,27** noch folgende Darlehensgruppen:

- Privatdarlehen
- Darlehen nach dem Rüsselsheimer Modell

Die Darlehen an Privatpersonen wurden in erster Linie unter sozialen Aspekten gewährt. Auf eine Abzinsung dieser Darlehen wurde daher verzichtet.

Die jeweiligen Restwerte ergaben sich auf Basis der entsprechenden Darlehensverträge unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen.

Die Mitgliedschaft in Genossenschaften ist gem. § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB nicht den Beteiligungen zuzuordnen. Entsprechend dem kommunalen Verwaltungskontenrahmen erfolgt der bilanzielle Nachweis von Genossenschaftsanteilen im weitesten Sinn als Ausleihung bzw. sonstige Finanzanlage.

Insgesamt waren zum 31.12.2020 bei der Stadt Rüsselsheim wie im Vorjahr Genossenschaftsanteile in Höhe von **654.568,- EUR** zu bilanzieren:

Genossenschaft	Anteile	Bilanzwert des Genossenschaftsanteils EUR
Gemeinnützige Baugenossenschaft Rüsselsheim	6.256 Anteile	644.368,00
Baugenossenschaft Ried	10 Anteile	3.500,00
Volksbank Rüsselsheim eG	10 Anteile	1.600,00
Volksbank Mainspitze eG	1 Anteil	100,00
Bürgerenergie Untermain eG	50 Anteile	5.000,00

2. Umlaufvermögen

Im Gegensatz zum Anlagevermögen werden im Umlaufvermögen alle Wirtschaftsgüter erfasst, die nicht dauerhaft dem kommunalen Geschäftsbetrieb dienen. D.h. die entsprechenden Vermögensgegenstände verbrauchen sich entweder oder sind nur kurzfristig in der Kommune gebunden (Nr. 34 Hinweise zu § 58 GemHVO).

2.1. Vorräte

7.356,40 EUR
(31.12.2019: 10.577,24 EUR)

Unter Beachtung der Wertaufgriffsgrenze von 10.000,- EUR gem. Nr. 4 Hinweise zu § 36 GemHVO wird prinzipiell auf eine Bilanzierung von Vorratsvermögen verzichtet. Eine Ausnahme bildete lediglich der stichtagsbezogene Bestand an Papier und sonstigen Schreibwaren in der Hausdruckerei mit insgesamt 7.356,40 EUR (31.12.2019: 10.577,24 EUR).

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Diese Bilanzposition entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter den im Rahmen des Umlaufvermögens zu bilanzierenden Forderungen werden grundsätzlich Ansprüche gegenüber Dritten, Zahlungsmittel oder sonstige Vermögenswerte zu erhalten, verstanden. Der jeweilige Anspruch besteht dabei aufgrund eines Schuldverhältnisses, das öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Natur sein kann (Nr. 20 Hinweise zu § 49 GemHVO). In der Regel erlischt eine Forderung durch Zahlung des geschuldeten Geldbetrags durch den entsprechenden Schuldner/Debitor.

Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen (Nr. 14 Hinweise zu § 41 GemHVO)) und i.S.d Nr. 12 Hinweise zu § 30 GemHVO in ihrer Wertehaltigkeit zu überprüfen sowie ggf. zu berichtigen. Dabei wurden Einzelwertberichtigungen in voller Höhe bei den Forderungen vorgenommen, deren Fälligkeit mindestens ein Jahr vor dem Bilanzstichtag lag.

Zur Berücksichtigung eines allgemeinen Ausfallrisikos wurden des Weiteren die übrigen Forderungen in der Regel um 1 % des Nominalwertes pauschal wertberichtigt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden seit 2015 nicht mehr bei Forderungen vorgenommen, wenn die entsprechenden Forderungsarten dem öffentlichen Sektor zuzuordnen waren.

Eine Pauschalwertberichtigung wird ebenfalls nicht bei den Forderungen gegenüber Eigenbetrieben und Eigengesellschaften vorgenommen, die lediglich die Finanzbeziehungen innerhalb des Liquiditätsverbundes der Stadt Rüsselsheim zur Beschaffung von Kassenkrediten abbilden. Diesen Forderungen stehen in gleicher Höhe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung gegenüber. Sie resultieren teilweise aus umgliederten Verbindlichkeiten.

Zum 31.12.2020 wurden nach diesen Maßgaben und unter Berücksichtigung von einzelfallbezogenen Niederschlagungen folgende Wertberichtigungen bilanziert:

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| - Einzelwertberichtigungen: | 13.196.679,24 EUR |
| - Pauschalwertberichtigungen: | 82.302,05 EUR |

Die sich hieraus ergebenden Forderungskorrekturbeträge werden, aufgeteilt unter Berücksichtigung der einzelnen Forderungsarten, auf gesonderten Wertberichtigungskonten mit negativem Vorzeichen dargestellt und korrigieren damit die korrespondierenden Bilanzpositionen.

Zur Abstimmung der Forderungen wurde den einschlägigen Sachkonten bezogen auf die jeweiligen Bilanzpositionen grundsätzlich eine Auswertung der entsprechenden offenen Debitorenposten gegenübergestellt. Entsprach der Saldo des Forderungskontos dem Saldo der korrespondierenden OP-Liste, wurde das Sachkonto als abgestimmt angesehen.

Etwaige Differenzen wurden einer näheren Betrachtung unterzogen und waren vorwiegend auf die direkte Bebuchung von Forderungskonten, die Verbuchung von Niederschlagungen sowie kreditorische Buchungen auf Forderungskonten zurückzuführen. Bereinigungen erfolgten nur, wenn sie unter Maßgeblichkeitsgesichtspunkten mit vertretbarem Aufwand zu leisten waren. Kreditorische Debitoren wurden grundsätzlich umgliedert und als Verbindlichkeit dargestellt.

In der Bilanz zum 31.12.2020 werden folgende Forderungsgruppen unterschieden:

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen

17.002.645,70 EUR
(31.12.2019: 13.704.687,46 EUR)

Die Forderungen aus Zuweisungen und Transferleistungen beziehen sich auf Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Sektors. Hierunter fallen regelmäßig in

erster Linie Forderungen aus der Abwicklung des Unterhaltsvorschussgesetzes, der Jugendhilfe und des Bereichs Asyl.

Besonders hervorzuheben sind im Rahmen der Abwicklung der Sonderinvestitionsprogramme (SIP/KIP) zu bilanzierenden Forderungen gegenüber dem Land Hessen in Höhe von 6.423.275,32 EUR (31.12.2019: 6.744.343,58 EUR). Diese Forderungen bilden den vom Land zu übernehmenden Tilgungsanteil ab und korrespondieren mit entsprechenden Sonderposten sowie den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

Insgesamt waren hier Forderungen in Höhe von **17.002.645,70** (30.12.2019: 13.704.687,46 EUR) zu bilanzieren.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

5.636.565,68 EUR
(31.12.2019: 4.866.028,11 EUR)

Hierunter werden Gebühren- und Beitragsforderungen, Steuer- und ähnliche Forderungen verstanden. Der jeweilige Anspruch besteht auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Die Bilanzposition erfasst insbesondere Forderungen aus den Bereichen Grund- und Gewerbesteuer sowie aus kommunalen Gebühren.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

334.568,61 EUR
(31.12.2019: 190.238,09 EUR)

Forderungen aus Leistungen der Kommune bestehen in der Regel auf privatrechtlicher Grundlage. Der Bilanzwert beträgt **334.568,61 EUR** (31.12.2019: 190.238,09 EUR).

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

7.160.611,53 EUR
31.12.2019: 6.379.347,42 EUR)

Hierunter fallen insbesondere Forderungen gegenüber den kommunalen Eigengesellschaften und Eigenbetrieben. Im Rahmen des Liquiditätsverbunds der Stadt Rüsselsheim mit den Gesellschaften der Stadt wie Gesundheits- und Pflegezentrum, Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft und Stadtwerke sowie die Eigenbetriebe Städtische Betriebshöfe und Kultur 123 sowie der Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim zur Beschaffung von Kassenkrediten, bestand zum Bilanzstichtag eine Forderung gegenüber dem Abwasserverband in Höhe von 2.760.965,00 EUR. Da die Forderungen nur kurzfristigen Charakter haben, sind sie nicht den Ausleihungen zuzuordnen. Sie korrelieren überwiegend mit entsprechenden Verbindlichkeiten zur Liquiditätsbeschaffung.

Des Weiteren weist die Bilanzposition eine Forderung gegenüber der GPR gGmbH über 4.154.360,00 EUR aus, die den in der Bilanz der GPR gGmbH bilanzierten

Pensions- und Beihilferückstellungen entspricht und sich als Gegenposition zu den ebenfalls in entsprechenden Rückstellungen der Stadt berücksichtigten Beschäftigten versteht.

Der Bilanzwert beläuft sich insgesamt auf **6.379.347,42 EUR** (31.12.2018: 25.818.328,39 EUR).

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände **2.500.892,34 EUR**
(31.12.2019: 3.156.835,47 EUR)

Diese Bilanzposition dient als sog. Sammelposten und erfasst insbesondere umgegliederte Verbindlichkeiten (debitorische Kreditoren) sowie Forderungen aus durchlaufenden Posten und Nebenforderungen im Rahmen von Mahnung und Vollstreckung.

Im Gegensatz zu den Vorjahren verbleibt lediglich noch eine geringe Restforderung gegenüber der Erschließungsgesellschaft Terramag im Zusammenhang mit der Entwicklung des Wohngebiets Blauer See in Höhe von **280.606,02 EUR**.

Ferner werden hier die Handkassen für verschiedene Verwaltungsbereiche ausgewiesen (31.275,00 EUR).

2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Diese Bilanzposition entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

2.4 Flüssige Mittel **849.462,75 EUR**
(31.12.2019: 489.135,53 EUR)

Die Bilanzposition Liquide Mittel bildet den stichtagsbezogene Kassenbestand der Stadt Rüsselsheim, die entsprechenden Bestände etwaiger Nebenkassen sowie die Sichtguthaben bei Banken und Sparkassen ab.

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2020 beträgt **849.462,75 EUR** (31.12.2019: **489.135,53 EUR**) und setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
a) Barkasse				
- zentr. Barkasse	5.397,97	3.456,57	1.648,47	8.307,27
- Zahlstellen	300,00	300,00	300,00	300,00
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
b) Bankbestände				
<u>Girokonten</u>				
- Kreissparkasse	1.536.028,66	421.258,27	129.335,76	186.186,70

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
- Rüsselsheimer /Frankfurter Volksbank	252.174,26	299.601,76	14.043,30	27.800,84
- Postbank	505.258,56	798.895,40	271.713,60	558.497,16
- Postbank (OWI)	5.038,59	4.235,19	4.550,11	5.715,26
<u>Sonderkonten</u>				
- Rüsselsheimer Volksbank, Freiwillige Feuerwehr	1.827,33	1.602,32	1.365,33	1.340,33
- Täter-Opfer-Ausgleich	58.247,72	61.386,55	58.588,09	52.636,05
- Mündelgelder	6.308,94	5.514,60	5.718,77	6.650,95
c) Geldtransit	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Paketmarken, u.ä.		1.393,36	1.872,10	2.028,19

Die o.g. Werte wurden in der Regel auf der Basis von Kontoauszügen verbucht. Saldenbestätigungen der entsprechenden Kreditinstitute wurden eingeholt. Etwaige Differenzen zwischen den Saldenbestätigungen und den Bankbeständen in der Buchhaltung resultieren grundsätzlich aus unterschiedlichen Valuta zum Jahreswechsel.

Bei den Konten für den Täter-Opfer-Ausgleich, der Freiwilligen Feuerwehr und den Mündelgeldern wurde parallel zur Verbuchung unter der Bilanzposition liquide Mittel eine Verbindlichkeit aus Verwahrungen bilanziert. Hierdurch wird dem Umstand Rechnung getragen, dass es sich eigentlich nicht um Finanzmittel zur freien Verfügung der Stadt Rüsselsheim handelt.

Ebenfalls zu den liquiden Mitteln zählt der Bestand an Paketmarken, Briefmarken, Freistemplern und sonstigen Postwertzeichen. Freistempler und Briefmarken waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden. Der Bestand an Paketmarken wurde zum 31.12.2020 mit insgesamt 2.028,19 EUR ermittelt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3.412.396,28 EUR
(31.12.2019: 2.760.871,40 EUR)

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag gebildet, die Aufwand für eine der folgenden Rechnungsperioden darstellen. Insgesamt waren in diesem Sinne aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **3.412.396,28 EUR** (31.12.2019: 2.760.871,40 EUR) zu bilanzieren.

Hierunter fallen in erster Linie die Ansparraten für die Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, die sich als vorweggenommene Verzinsung verstehen und daher über die gesamte Laufzeit des Darlehens mit anteiligen Beträgen darzustellen sind. Die sich im Sinne einer periodengerechten Zuordnung auf die Haushaltsjahre 2010 ff beziehenden Teilbeträge belaufen sich insgesamt auf **1.737.402,20 EUR**. Dieser Wert resultiert aus allen einschlägigen Altverträgen und wurde unter Berücksichtigung von neu abgeschlossenen Verträgen angepasst.

Für die sog. Sonderbeiträge, die für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds bei vorzeitiger Inanspruchnahme des Darlehens am Ende der Laufzeit zu zahlen sind, wurde ebenfalls eine aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von **191.335,32 EUR** gebildet. Dieser Betrag wird entsprechend der jeweiligen Darlehenslaufzeit auf die betreffenden Jahre verteilt. Parallel hierzu wurde eine Verbindlichkeit aus Krediten gegenüber dem Land in Höhe von 493.241,97 EUR passiviert. Diese wird zum jeweiligen Fälligkeitszeitpunkt der Sonderbeitragszahlungen sukzessive ausgeglichen werden.

Eine weitere Rechnungsabgrenzung war für die Beamtenbezüge des Januars 2020, die bereits Ende Dezember 2020 ausgezahlt wurden, zu bilden. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten beträgt **267.688,02 EUR**. Der bilanzierte Wert basiert auf den entsprechenden Buchungen im Personalabrechnungsverfahren (LOGA).

Außerdem wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Lieferung und Leistung in Höhe von **205.387,61 EUR** verbucht. Hierzu wurden auf Basis der entsprechenden Rechnungsbelege die anteiligen Aufwandsbeträge für folgende Rechnungsperioden errechnet.

Für Leistungen insbesondere im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfen und des Unterhaltsvorschussgesetzes für den Januar 2021, die bereits Ende Dezember 2020 ausgezahlt worden sind, wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten von **246.640,80 EUR** aus Transferleistungen und von **763.942,33 EUR** aus Zuweisungen und Zuschüssen gebildet.

II. Passiva

1. Eigenkapital

189.957.826,42 EUR
(31.12.2019: 177.219.736,41 EUR)

Die **Nettoposition** innerhalb des Eigenkapitals ergibt sich grundsätzlich zum Stichtag aus der Saldierung der Aktiva und der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Sie beträgt zum 31.12.2020 **199.022.274,83 EUR** (31.12.2019: 189.022.274,83 EUR).

Direkt verändert wurde die Nettoposition zunächst nur durch notwendige Korrekturen von Bilanzpositionen auf der Aktiv- und Passivseite, die i.S.d. § 108 Abs. 5 HGO bis Ende 2012 ergebnisneutral vorgenommen werden konnten.

Als weitere Position innerhalb des Eigenkapitals sind der **ordentliche** und der **außerordentliche Überschuss 2020** sowie die kumulierten Fehlbeträge der Vorjahre auszuweisen. Diese Beträge spiegeln das entsprechende Jahresergebnis des Haushaltsjahres wider und betragen:

	Kumulierte Fehlbeträge (Vorjahre)	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018 Reset der ord. Fehlbeträge	31.12.2019	31.12.2020
Ordentl. Fehlbetrag/ Überschuss (-):	177.088.546,15	13.656.302,68	13.244.504,76	9.091.414,09	3.396.374,03	-566.211,97
Außerordentl. Fehlbetrag / Überschuss (-):	4.470.808,3	-1.001.906,78	1.458.244,91	4.130.525,99	- 651.508,09	-2.171.878,04

Fehlbeträge sind grundsätzlich auf neue Rechnung vorzutragen und durch Überschüsse der Folgejahre auszugleichen.

Mit dem Abschluss des Konsolidierungsvertrags im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms mit der Stadt Rüsselsheim am 12.02.2013 gewährte das Land Hessen im Gegenzug zur Verpflichtung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung insgesamt Entschuldungshilfen in Höhe von 128.798.418,00 EUR. Diese Übernahme von Darlehen durch das Land erfolgte in mehreren Teilbeträgen 2013-2015, wobei im Jahr 2015 10.000.000,00 (2014: 40.000.000,00 EUR / 2013:78.798.418,00 EUR) abgelöst wurden. Diese Beträge erhöhten letztlich die unmittelbar die Nettoposition (§ 9 Abs. 3 Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes).

Des Weiteren wurden im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsprogramms „Hessenkasse“ Liquiditätskredite im Umfang von 195.100.000,00 EUR durch das Land abgelöst. Unter Berücksichtigung der ersten Tranche der Ablösebeträge in Höhe von 160.100.000,00 EUR zum 17.09.2018 und der Passivierung des von der Stadt Rüsselsheim zu leistenden Eigenbetrags (47.272.500,00 EUR (25,- € x 63.030 EW x 30 Jahre) ergibt sich zum 31.12.2018 ein Verrechnungsbetrag mit den vorgetragenen Defiziten von 112.827.500,- EUR. Weitere Ablösebeträge folgen in den Jahren 2020 (10,0 Mio. EUR) und 2021 (25,0 Mio. EUR).

In diesem Sinne konnten die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten um 10,0 Mio. EUR reduziert und die Nettoposition entsprechend um 10,0 Mio. EUR erhöht werden.

Im Rahmen der endgültigen Feststellung des geprüften Ergebnisses 2018 wurde schließlich einmalig von der Möglichkeit Gebrauch gemacht werden, die kumulierten Defizite gegen die Nettoposition zu verrechnen. Mit dieser sog. „Reset“-Funktion bauen sich Fehlbeträge bzw. Überschüsse ab 2019 neu auf.

Das Eigenkapital spiegelt letztlich den Vermögensteil wieder, welcher der Stadt Rüsselsheim zum 31.12.2020 unbelastet zuzuordnen ist. Der Eigenkapitalanteil ist damit ein wesentlicher Faktor zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit einer Kommune. Es wird sich durch etwaige Verluste der folgenden Haushaltsjahre grundsätzlich sukzessive reduzieren.

Bei einem Bilanzvolumen zum 31.12.2020 von 646,5 Mio. EUR (31.12.2019: 609,2 Mio. EUR) beträgt die Eigenkapitalquote stichtagsbezogen unter Berücksichtigung der ausgewiesenen Fehlbeträge und der verbuchten Entschuldungshilfen 29,38 % (31.12.2019: 29,09 %).

2. Sonderposten

Sonderposten werden in erster Linie aus empfangenen Investitionszuweisungen und -beiträgen gebildet. Sie sind grundsätzlich den damit finanzierten Investitionen zuzuordnen und über deren Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen. Diese Erträge korrespondieren in gewisser Weise mit den entsprechenden Aufwendungen für Abschreibungen und bewirken so eine Ergebnisverbesserung. Der Bilanzwert spiegelt so den noch nicht aufgelösten Restwert zum 31.12.2020 wider.

Ist eine Zuordnung nicht oder nicht mit vertretbarem Aufwand möglich, so können Sonderposten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO pauschal mit 10 % pro Jahr oder im Sinne der Nr. 14 Hinweise zu § 59 GemHVO über die durchschnittliche Nutzungsdauer der Anlageklasse aufgelöst werden.

Insgesamt wurden zum 31.12.2020 Sonderposten in Höhe von **91.864.698,08 EUR** (31.12.2019: 89.813.024,03 EUR) passiviert.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

55.309.820,48 EUR
(31.12.2019: 52.730.897,31 EUR)

Die Sonderposten aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	1.779.732,00	1.698.897,00	2.145.051,28	3.712.983,00
Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	3.035.088,00	2.906.676,00	2.778.264,00	2.649.852,00
Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms		2.495.875,00	2.452.905,00	2.777.230,00

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	17.973.409,35	20.155.883,35	21.488.084,00	22.417.501,00
Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land	14.073.844,00	13.557.204,00	13.041.613,00	12.527.976,00
Sonderposten aus Zuweisungen vom Land im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	7.323.335,69	7.002.691,36	6.682.048,03	6.361.403,70
Sonderposten aus Zuweisungen vom Land im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms	840.907,19	812.876,95	1.343.039,00	2.005.706,50
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.501.001,00	2.443.475,61	2.437.136,00	2.503.366,00
Sonderposten aus Zuweisungen (öffentliche Sonderrechnung, Beteiligungen, verbundene Unternehmen, Zweckverbände)	237.839,00	228.289,00	354.962,00	247.974

Die Sonderposten aus Zuweisungen des Bundes ergeben sich aus projektbezogenen Zuweisungen des Bundes insbesondere im Rahmen der Stadterneuerung, für die Bahnunterführung in der Königstädter Straße sowie aus Kostenanteilen der Bundespost für die Erneuerung von Bürgersteigen sowie aus Zuweisungen in Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme. Sofern keine direkte Zuordnung auf ein bestimmtes Anlagegut vorgenommen werden konnte, erfolgt die Auflösung pauschalisiert.

Die Sonderposten für pauschale Landeszuweisungen resultieren aus der Allgemeinen Investitionspauschale (Restwert: 2.543.195,00 EUR), der Schulbaupauschale (9.983.384,00 EUR) und der Investitionspauschale für Straßenbau (1.397,00 EUR). Da eine Zuordnung auf bestimmte Investitionen nicht möglich war, erfolgte die Auflösung des jeweiligen Jahresaufkommens im Bereich der Straßen über 30 Jahre und bei der Schulbaupauschale über 60 Jahre. Die ertragswirksame Auflösung der allgemeinen Investitionspauschale über 20 Jahre orientiert sich dagegen an der Laufzeit von Landesdarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds.

Des Weiteren bilanziert in Höhe des im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms vom Land übernommenen Tilgungsanteils ein Sonderposten in Höhe von 6.361.403,70 EUR. Dieser Sonderposten korrespondiert mit einer Forderung in gleicher Höhe und wird mit Fertigstellung der entsprechenden Maßnahmen bzw. analog der zu verbuchenden Tilgungszahlungen über 30 Jahre aufgelöst werden.

Aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Bundes wurden außerdem Sonderposten mit einem Restwert von 2.649.852,00 EUR passiviert, die ebenfalls über 30 Jahre ertragswirksam aufzulösen sind.

Im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP), das ab 2016 umgesetzt wurde, wurde ebenfalls ein Sonderposten für die übernommenen Tilgungsanteile des Landes in Höhe von 80 % der entsprechenden Darlehen zu passiviert (Restwert zum 31.12.2019: 2.005.706,50,00 EUR). Dieser Sonderposten korrespondiert ebenfalls mit einer Forderung und wird über 30 Jahre aufgelöst. Aus Bundesmitteln bilanzierte des Weiteren ein Sonderposten mit einem Restwert von 2.777.230,00 EUR.

Für Landeszuweisungen zur Finanzierung von Projekten im Rahmen der Programme Attraktivitätssteigerung Innenstadt, Einfache Stadterneuerung, Soziale Stadterneuerung und Stadtbau Hessen wurden Sonderposten aus dem jeweiligen Jahresaufkommen gebildet und pauschal über 20 Jahre auf den Bilanzstichtag aufgelöst. Die Auflösungsdauer orientiert sich dabei insbesondere an der Nutzungsdauer der korrespondierenden Investitionszuschüsse.

Weitere Landeszuweisungen für den Bereich der Abwasserbeseitigung wurden entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Bauvorhaben mit dem noch nicht aufgelösten Restwert passiviert.

Projektbezogene Zuweisungen für verschiedene Straßenbauvorhaben wurden analog der zulässigen Wertermittlung für Straßen gem. Zfr. 8.6 VV zu § 59 GemHVO mit der Hälfte des Gesamtaufkommens der Jahre 1980-2006 als pauschalierter Sonderposten angesetzt. Dieser Sonderposten wird über eine Restnutzungsdauer von 15 Jahren ertragswirksam aufgelöst.

Weitere projektbezogene Landeszuweisungen waren insbesondere für den Neubau der Feuerwache, den Brandschutz, Ganztagsangebote an Schulen, GPR Seniorenresidenz, Kinderbetreuungsfinanzierung, interkommunale Projekte und den Hesttag zu bilanzieren.

Die Sonderposten aus Zuweisungen von anderen Gemeinden und dem Kreis Groß-Gerau über insgesamt 2.503.366,00 EUR resultieren vor allem aus den anteiligen Kostenerstattungen des Kreises für die Erweiterung und Sanierung sowie sonstige Investitionen an der Helen-Keller-Schule. Hinzu kommen Sonderposten aus den Kreiszuweisungen für die neue Feuerwache sowie für das Haus der Senioren.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich 12.855.467,68 EUR **(31.12.2019: 13.009.867,49 EUR)**

Die Sonderposten für Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich resultieren in erster Linie aus dem Aufkommen an Fehlbelegungsabgabe der Jahre 1993ff, mit insgesamt 10.264.558,64 EUR (2019: 10.654.976,01 EUR).

Das Aufkommen aus der Fehlbelegungsabgabe musste gem. § 12 Abs. 3 HessAFWoG abzüglich einer 10- bzw. 15-prozentigen Verwaltungskostenpauschale wiederum für Maßnahmen zur Verbesserung der Versorgung der Bevölkerung „mit ausreichend Mietwohnraum zu angemessenen Bedingungen“ verwendet werden. Bei einer darlehensweisen Verwendung waren die entsprechenden Tilgungsrückflüsse ebenfalls wiederum für den Sozialen Wohnungsbau einzusetzen. Die entsprechenden Einnahmen werden gesetzeskonform wie folgt verwendet:

- 1) Vergabe von Darlehen an die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft gGmbH (Gewobau) und das Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH (GPR)
- 2) Gewährung von Investitionszuschüssen an Gewobau und GPR
- 3) Erwerb von Belegungsrechten bei der Gewobau

Da die Finanzierung dieser Bilanzwerte demnach nicht aus eigenen Mitteln erfolgte, waren entsprechende Sonderposten zu bilden.

Die mit den Ausleihungen korrespondierenden Sonderposten wurden in Höhe der jeweiligen Restschuld zum 31.12.2020 passiviert. Eine Auflösungsdauer wurde hier nicht festgelegt, da die Zinssätze über die Laufzeit variieren können. Die entsprechenden Auflösungsbeträge ergeben sich analog der jährlichen Tilgungszahlungen.

Für die gewährten Investitionszuschüsse und erworbenen Belegungsrechte wurde für jede Auszahlungstranche ein chronologisch korrespondierender Sonderposten gebildet. Die Auflösungsdauer wurde bei der Förderung von Baumaßnahmen auf 60 Jahre und bei den Belegungsrechten auf 15 bzw. 20 Jahre entsprechend der jeweiligen Vereinbarung festgelegt.

Weitere Sonderposten wurden vor allem für projektbezogene Zuschüsse von privaten Unternehmen und Einrichtungen insbesondere aus dem sog. Regionalfonds im Bereich der Schulen (1.182.291,00 EUR), für das Regenklärbecken im Weinfass (303.315,00 EUR) sowie im Rahmen der Erschließung des Gewerbegebiets Alzeyer Straße (540.945,00 EUR), den Kunstpfad (102.000,00) und aus diversen kleineren Zuschüssen gebildet.

2.1.3 Investitionsbeiträge

22.688.410,51 EUR
(31.12.2019: 23.170.772,82 EUR)

Die Sonderposten aus Investitionsbeiträgen gliedern sich wie folgt:

- Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen:	3.955.410,00 EUR
- Sonderposten aus Abwasserbeiträgen:	12.011.569,00 EUR
- Sonderposten, Erschließungsbeiträge, gemeindeeigene Grundstücke	1.106.550,92 EUR
- Sonderposten, Erschließungskosten, Wohngebiet Blauer See	5.614.880,59 EUR

Zur Ermittlung der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen wird das Aufkommen der Einnahmen der Jahre 1991-2020 erfasst. Der Betrachtungszeitraum von 30 Jahren orientierte sich an der angenommenen Nutzungsdauer für Straßen. Da eine exakte Zuordnung dieser Einnahmen auf bestimmte Straßenabschnitte regelmäßig nicht möglich ist, wurde für jedes Jahr ein separater Sonderposten gebildet, der über 30 Jahre auf den Bilanzstichtag aufzulösen war.

Der Sonderposten aus Abwasserbeiträgen wurde unter Berücksichtigung einer Nutzungsdauer von 70 Jahren und auf Basis des Aufkommens der Jahre 1976-2020 analog ermittelt.

Des Weiteren ist dieser Bilanzposition ein Sonderposten aus den fiktiven Beiträgen, Kostenerstattungen und Ausgleichsabgaben für erschlossene Grundstücke, die sich im Eigentum der Stadt Rüsselsheim befinden, zugeordnet (**1.106.550,92 EUR**). Hierdurch wird sichergestellt, dass im Fall einer Veräußerung der entsprechenden Grundstücke bei gleichzeitiger Auflösung der korrespondierenden Sonderposten im Regelfall keine Ergebnisbelastung eintritt. Mit der Vereinnahmung dieser Beiträge im

Rahmen des Verkaufspreises wird dann wiederum ein entsprechender Sonderposten passiviert und regelmäßig aufgelöst.

Schließlich ergab sich im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 die Notwendigkeit einen weiteren Sonderposten für die in den Bilanzwerten der Grundstücke des Wohngebiets Blauer See enthaltenen anteiligen Erschließungskosten zu passivieren, der ebenfalls der beschriebenen Ergebnisneutralisierung dienen sollte und mit **5.614.880,59 EUR** bilanziert. Aufgrund entsprechender Grundstücksverkäufe waren neue Sonderposten zu passivieren.

2.2 Sonstige Sonderposten

1.010.999,41 EUR
(31.12.2019: 901.486,41 EUR)

Die sonstigen Sonderposten ergaben sich vor allem aus den Einnahmen aus Ablösebeiträgen nach der Stellplatzsatzung. Da eine exakte Referenzierung der Ablösebeiträge auf bestimmte Maßnahmen nicht möglich war, wurden die Jahreseinnahmen 1991-2020 über einen Zeitraum von 30 Jahren ertragswirksam aufgelöst. Stichtagsbezogen ergab sich so unter Berücksichtigung der Auflösungsbeträge ein Restwert in Höhe von 227.465,00 EUR.

Daneben wurden Sonderposten aus den Zuweisungen der Fraport für Schallschutz in Höhe von 111.003,00 EUR, aus den Kostenerstattungen für den Lärmschutzwall Blauer See (162.456,00 EUR), aus Kostenerstattungen für Kanalhausanschlüsse (421.249,00 EUR) sowie aus der naturschutzrechtlichen Ausgleichsabgabe (62.326,41 EUR) sowie im Rahmen der Baumschutzsatzung (26.500,00 EUR) passiviert.

3. Rückstellungen

Nach § 39 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen für noch nicht exakt bezifferbare Verbindlichkeiten zu bilden, die ihre Ursache zwar vor dem Bilanzstichtag haben, aber erst in den folgenden Jahren zu einer tatsächlichen Aufwendung und Auszahlung führen. Sie dienen der periodengerechten Zuordnung der entsprechenden Aufwendungen und sind zum Zeitpunkt ihrer Inanspruchnahme erfolgsneutral. Entspricht in den Folgeperioden die Inanspruchnahme nicht der gebildeten Höhe der Rückstellung ist entsprechend ein periodenfremder Aufwand oder Ertrag zu verbuchen.

Bei der Bildung der Rückstellungen für die Jahre 2009-2015 wurde grundsätzlich von den Erleichterungsregelungen zur Erstellung der Jahresabschlüsse (Erlass des HMdISp vom 30.07.2014) Gebrauch gemacht. Hiernach sind Pflichtrückstellungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 3 bis 9 nicht erforderlich. Da allerdings eine Reihe dieser Rückstellungen bereits in der Eröffnungsbilanz passiviert wurden (Altersteilzeit, Sanierung von Altlasten, Finanzausgleich, anhängige Gerichtsverfahren), wurden sie im Sinne der Bilanzkontinuität auch in den folgenden Jahren weitergeführt bzw. abgewickelt.

Vor diesem Hintergrund wurden zum 31.12.2020 die folgenden Rückstellungen bilanziert.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

53.687.625,00 EUR

(31.12.2019: 53.606.564,00 EUR)

Pensionsrückstellung

Rückstellungen für Pensionen sind mit dem Barwert erworbener Versorgungsansprüche zu bilanzieren (§ 41 Abs. 6 GemHVO). Die hierzu notwendige personenbezogene finanzmathematische Ermittlung erfolgt durch die Versorgungskasse Darmstadt. Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik wurde für die Berechnung des Teilwertes ein Zinssatz von 6 % zugrunde gelegt.

Die Bildung einer Pensionsrückstellung trägt dem Umstand Rechnung, dass der Pensionsanspruch des Beamten grundsätzlich gegenüber seinem Dienstherrn besteht. Tatsächlich werden allerdings zur Finanzierung der Pensionszahlungen monatliche Umlagen für die aktiven und im Ruhestand befindlichen Beamten entrichtet und damit über den kommunalen Haushalt direkt keine Pensionszahlungen abgewickelt. Eine tatsächliche liquiditätswirksame Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung findet daher unmittelbar nie statt, sie ist allerdings in ihrem Bestand jährlich erfolgswirksam anzupassen.

An Pensionsrückstellungen für die Beamten der Stadt Rüsselsheim wurden zum 31.12.2020 insgesamt **39.258.798,00 EUR** (31.12.2019: 38.705.639,00 EUR) bilanziert.⁶

Neben den zu bildenden Rückstellungen für die Beamten der Stadt und der Eigenbetriebe wurden auch für die aktiven bzw. Ruhestandsbeamten der GPR gGmbH auf Basis entsprechender Berechnungen der Versorgungskasse Darmstadt Pensionsrückstellungen in Höhe von 2.293.233,00 EUR (31.12.2019: 2.294.698,00 EUR) passiviert. Da die GPR gGmbH zum 31.12.2020 ebenfalls eine Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen mit 3.727.860,00 EUR (31.12.2019: 3.718.447,00 EUR) gebildet hat, wurde in gleicher Höhe eine Forderung gegenüber der Eigengesellschaft bilanziert.

Zum 31.12.2020 wurde des Weiteren in einem Volumen von 2.768.118,00 EUR (31.12.2019: 3.259.952,00 EUR) eine Pensionsrückstellung für aktive Beamte und Pensionsempfänger der GPR gGmbH, die ihren Anspruch vor dem 01.01.1987 erworben haben, sog. Altfälle, passiviert. Nach Art. 28 EGHGB verzichtete die Eigengesellschaft auf eine Bilanzierung. Um die Verbuchung eines Aufwands zur Bildung einer Rückstellung bei der GPR gGmbH zu vermeiden, verzichtet die Stadt Rüsselsheim für diese Fälle im Gegenzug auf die Einstellung einer Forderung.

Insgesamt wurden damit **Pensionsrückstellungen** im Umfang von **44.320.149,00 EUR** (31.12.2019: 44.260.289,00 EUR) passiviert.

⁶ Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszins in Höhe von 6% höher als der von der Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungssatz nach § 235 Abs. 2 HGB in Höhe von 4,31 %. Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 235 Abs. 2 HGB ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 43.510.145,- EUR ergeben (ermittelt zum 31.12.2015).

Beihilferückstellung

Die Beihilferückstellung dient ebenfalls der periodengerechten Zuordnung von Beihilfeverpflichtungen des Dienstherrn gegenüber seinen Beamten. Die passivierten Rückstellungen für Beihilfen basieren auf entsprechenden Berechnungen der Versorgungskasse Darmstadt.

An Beihilferückstellungen für die Beamten der Stadt wurden insgesamt 8.703.558,00 EUR (31.12.2019: 8.617.258,00 EUR) bilanziert.

Analog der Pensionsrückstellungen wurde mit 245.834,00 EUR (Vorjahr: 252.038,00 EUR) eine Beihilferückstellung für die aktiven und Ruhestandsbeamten der GPR gGmbH passiviert und gleichzeitig eine Forderung in Höhe von 426.500,00 EUR (Vorjahr: 478.000,00 EUR) bilanziert.

Für die sog. Altfälle der GPR gGmbH musste eine Beihilferückstellung in Höhe von 418.084,00 EUR (Vorjahr: 476.979,00 EUR) eingestellt werden. Auch hier wird wie bei den Pensionen von der Bilanzierung einer Forderung abgesehen.

Insgesamt wurden damit **Beihilferückstellungen** in einem Umfang von **9.367.476,00 EUR** (31.12.2019: 9.346.275,00 EUR) passiviert.

Altersteilzeitrückstellung

Die Bildung von **Altersteilzeitrückstellungen** erfolgt für die betreffenden Beschäftigten in der Aktivphase der Altersteilzeit zur Finanzierung der Freistellungsphase. Die Rückstellungswerte für Altersteilzeit wurden über das Personalabrechnungsverfahren LOGA von der Ekom21 ermittelt.

Auf dieser Grundlage wurde zum 31.12.2020 die Altersteilzeitrückstellung in voller Höhe in Anspruch genommen.⁷

Die genannten Rückstellungen entwickeln sich damit wie folgt:

Rückstellung	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionen (Stadt)	35.261.004,00	35.228.380,00	36.341.598,00	38.705.639,00	39.258.798,00
Beihilfen (Stadt)	8.167.608,00	8.064.961,00	8.166.634,00	8.617.258,00	8.703.558,00
Pensionen (GPR)	5.695.948,00	5.630.681,00	5.510.001,00	5.554.650,00	5.061.351
Beihilfen (GPR)	778.892,00	750.322,00	746.341,00	729.017,00	663.918,00
Altersteilzeit (ATZ)	1.057.614,38	190.100,64	0,00	0,00	0,00

⁷ Die tatsächliche Inanspruchnahme der Altersteilzeitrückstellung über das Personalabrechnungsverfahren wurde hilfsweise durch eine entsprechende Gegenbuchung ausgeglichen.

3.2 Rückstellungen für den Finanzausgleich und aus Steuerschuldverhältnissen

777.319,87 EUR
(31.12.2019: 431.055,67 EUR)

Die Bildung einer **Finanzausgleichsrückstellung** berücksichtigt den Umstand, dass die Berechnung der jährlich zu entrichtenden Kreisumlage auf der Steuerkraft einer Referenzperiode beruht, die den Zeitraum vom 01.07 des Vorvorjahres bis 30.06. des Vorjahres erfasst.

Da die Finanzausgleichsrückstellung die jährlichen Schwankungen im kommunalen Steueraufkommen und die daraus resultierende Belastung bei der Kreisumlage ausgleichen soll, werden für die Berechnung lediglich außergewöhnlich hohe Steueraufkommen berücksichtigt. Hierzu wurde bisher auf der Basis eines fünfjährigen Bezugszeitraums eine jeweils durchschnittliche Steuerkraftmeßzahl ermittelt und ein bestimmter Korridor als regelmäßige durchschnittliche Steuerkraftmeßzahl festgelegt. Lediglich die diesen Betragskorridor überschreitenden Beträge sind daher zu berücksichtigen. Mit der Neustrukturierung des Kommunalen Finanzausgleichs war dieser Bezugsrahmen neu zu definieren. D.h. zum 31.12.2020 wurde lediglich die 66,0 Mio. EUR übersteigende Steuerkraftmeßzahl über die entsprechende Mehrbelastung rückstellungsrelevant.

Vor diesem Hintergrund ergab sich für das Finanzausgleichsjahr 2021 ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 54.362,01 und für das Ausgleichsjahr 2022 ein Betrag von 507.847,68 EUR. Gleichzeitig wurden aus den Jahren 2018 und 2019 eine Rückstellung in Höhe von 215.945,49 EUR in Anspruch genommen.

Die Finanzausgleichsrückstellung entwickelt sich damit wie folgt:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
FAG-Rückstellung	566.208,04	373.049,38	480.149,42	105.870,52	431.055,67	777.319,87
Belastung Kreisumlage (Zuführung)	124.948,89	248.100,49	232.048,93	105.870,51	345.075,94	562.209,69
Entlastung Kreisumlage (Inanspruchnahme)	76.534,65	441.259,15	124.948,89	480.149,42	19.890,79	215.945,49
Auswirkungen auf die Kreisumlage per Saldo	48.414,24	-193.158,66	107.100,04	-374.278,91	325.185,15	346.264,20

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und die Nachsorge von Abfalldeponien

Nach gegenwärtigem Kenntnisstand lagen keine Tatbestände zur Bildung einer entsprechenden Rückstellung vor. Auf die Passivierung einer Rückstellung wird daher verzichtet.

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

0,00 EUR
(31.12.2017: 0,00 EUR)

Es lagen keine Tatbestände zur Bildung entsprechender Rückstellungen vor.

Sofern etwaige Altlasten die Verwertbarkeit von Grundstücken einschränken, wurde dies im Rahmen der Grundstücksbewertung berücksichtigt.

3.5 Sonstige Rückstellungen

921.719,37 EUR
(31.12.2019: 933.824,33 EUR)

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Instandhaltungsrückstellungen werden grundsätzlich nur gebildet wenn die Instandhaltung zwingend dem abgelaufenen Haushaltsjahr zuzuordnen oder die entsprechende Maßnahme gesetzlich geboten war und eine Inanspruchnahme aller Wahrscheinlichkeit nach im nächsten Jahr erfolgt. In allen anderen Fällen, insbesondere bei mehrjährigen Unterhaltungsmaßnahmen wurde vom Instrument der Haushaltsausgabereste nach § 21 Abs. 1 GemHVO Gebrauch gemacht.

In diesem Sinne wurden zum 31.12.2020 wie schon im Vorjahr keine Instandhaltungsrückstellungen gebildet bzw. die bestehenden Rückstellungen in Anspruch genommen.

Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse und Rechtsberatung:

Die Rückstellung für Beratungsleistungen beträgt zum 31.12.2020 noch 64.462,50 EUR und berücksichtigt Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2018 und 2019.

Die Rückstellungen für die Beratung im Zusammenhang mit der steuerlichen Behandlung des Hessentags wurde in Höhe von 7.355,97 EUR in Anspruch genommen.

Rückstellung für das Lebensarbeitszeitkonto⁸

Im Zusammenhang mit der Verlängerung der Wochenarbeitszeit von Beamten auf 42 bzw. 41 (ab 2017) Stunden in Hessen wird gem. § 1a Hessische Arbeitszeitverordnung seit 2007 eine Stunde pro Woche einem sog. **Lebensarbeitszeitkonto** gutgeschrieben. Die so angesammelte Freistellungszeit kann dann z.B. vor Eintritt in den Ruhestand in Anspruch genommen werden. Um diesem Umstand Rechnung zu tragen, wurde die Rückstellung zum 31.12.2020 auf **606.684,72,00 EUR** angepasst. Der Rückstellungsbetrag ergab sich dabei aus dem individuellen Freistellungsanspruch zum Bilanzstichtag.

Basis für die Bilanzierung waren entsprechende Berechnungen des Fachbereichs Personal. Der Zuwachsbetrag im Jahr 2020 resultiert aus dem weiteren Anwachsen des Freistellungsanspruchs sowie aus der Berücksichtigung neuer Beschäftigter bzw. dem Ausscheiden bisheriger Mitarbeiter. Etwaige Inanspruchnahmen durch temporäre Freistellung werden mit den jährlichen Zuführungsbeträgen saldiert betrachtet.

⁸ Zum 31.12.2015 erfolgte eine Umgliederung von den Pensions- in die sonstigen Rückstellungen.

Rückstellung	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lebensarbeitszeitkonto	395.940,39	402.327,06	432.427,90	551.237,00	606.684,72

Rückstellung für Überstunden anlässlich des Hessesentags

Für die Stunden, die über die reguläre Arbeitszeit hinaus, anlässlich des Hessesentags 2017 von den Mitarbeitern der Stadt Rüsselsheim erbracht wurden, wurde eine Rückstellung in Höhe von 555.345,91 EUR gebildet, die entsprechend der jährlichen Inanspruchnahme zum 31.12.2020 auf **235.060,37 EUR** anzupassen war.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Des Weiteren wurde zum 31.12.2017 im Zusammenhang mit dem Hessesentag eine Rückstellung in Höhe von **39.000,- EUR** zu passiviert, die der Finanzierung der Anzuchtpflege der Neupflanzungen auf dem Opel-Parkplatz diene und die in 2019 in Höhe von 9.827,08 EUR in Anspruch genommen wurde und zum 31.12.2020 noch mit 15.511,78 EUR bilanzierte.

4. Verbindlichkeiten

Unter Verbindlichkeiten werden monetär bewertbare Verpflichtungen gegenüber Dritten aus einem Schuldverhältnis verstanden. Verbindlichkeiten können auf privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Grundlage bestehen und setzten sich zum Bilanzstichtag wie nachfolgend dargestellt zusammen. Verbindlichkeiten, die zum 31.12.2020 Forderungscharakter aufwiesen wurden umgebucht und auf der Aktivseite ausgewiesen.

4.1 Anleihen

Diese Bilanzposition, die aus langfristigen Verbindlichkeiten auf der Basis von Kapitalmarktpapieren resultiert, entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 142.366.641,94 EUR (31.12.2019: 121.302.575,57 EUR)

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen handelt es sich um langfristige Darlehensaufnahmen.

Zur Ermittlung der stichtagsbezogenen Restverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden jeweils Saldenbestätigungen eingeholt und mit den Daten aus dem Darlehensverwaltungsprogramm abgeglichen.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern 16.777.439,37 EUR
(31.12.2019: 17.584.552,94 EUR)

Die Bilanzposition erfasst die Landesdarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds. Des Weiteren werden hier die Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen, die für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds bei vorzeitiger Inanspruchnahme des Darlehens am Ende der Laufzeit zu zahlen sind, in Höhe von 493.241,97 EUR ausgewiesen.

Die entsprechenden Saldenbestätigungen wurden eingeholt und abgeglichen.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern 0,00 EUR
(31.12.2019: 0,00 EUR)

Entsprechende Kreditverbindlichkeiten liegen bei der Stadt Rüsselsheim nicht vor.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung
50.300.000 EUR
(31.12.2019: 56.800.000,00 EUR)

Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich in der Regel um kurzfristige Darlehen zum Ausgleich der jeweils aktuellen liquiditätsmäßigen Unterdeckung. Im Rahmen der Hessenkasse wurden bereits in 2018 durch das Land Hessen Liquiditätskredite im Umfang von zunächst 160,1 Mio. EUR übernommen. Weitere 10,0 Mio. EUR konnten 2020 gegen die Nettoposition ausgebucht werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Bilanzposition entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen
4.522.449,35 EUR
(31.12.2019: 3.705.155,50 EUR)

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen ergaben sich im Wesentlichen aus der Zuordnung von Aufwendungen in das Jahr 2020 aufgrund von Abrechnungen, die erst nach dem Bilanzstichtag vorgenommen wurden.

Dargestellt werden hier überwiegend Verbindlichkeiten aus dem Bereich der Jugendhilfe sowie aus Abrechnungen im Rahmen der Lokalen Nahverkehrsorganisation.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung 9.383.447,64 EUR
(31.12.2019: 6.732.073,38 EUR)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung resultierten ebenfalls in erster Linie aus den Rückbuchungen von Rechnungen, die erst nach dem Bilanzstichtag

eingingen, sich aber im Sinne der periodengerechten Zuordnung von Geschäftsvorfällen noch auf das Jahr 2020 bezogen haben.

4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

1.374.468,36 EUR
(31.12.2019: 1.150.667,12 EUR)

Die ausgewiesene Verbindlichkeit resultierte insbesondere aus der Abwicklung der Fehlbelegungsabgabe. Da die Einnahmen aus der Fehlbelegungsabgabe bis zu ihrer zweckentsprechenden Verwendung Verbindlichkeitscharakter haben, erfolgte in Höhe des Aufkommens eine entsprechende Passivierung.

Debitorische Kreditoren aus Steuerverbindlichkeiten wurden ggf. umgegliedert und als Forderung dargestellt.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

13.266.982,28 EUR
(31.12.2019: 13.228.049,55 EUR)

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen erfassen die im Rahmen des Liquiditätsverbundes der Stadt Rüsselsheim von ihren Beteiligungen stichtagsbezogen zur Verfügung gestellten Finanzmittel inkl. etwaiger Zinsaufwendungen sowie zum Bilanzstichtag noch nicht übernommene Verlustabdeckungen der kommunalen Eigenbetriebe.

Hierbei bestehen insbesondere Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten gegenüber der Gewobau (6,1 Mio. EUR) sowie den Eigenbetrieben Betriebshöfe (3,4 Mio. EUR) und Kultur 123 (3,1 Mio. EUR).

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

65.407.751,92 EUR
(31.12.2019: 61.072.635,39 EUR)

Die Bilanzposition weist vor allem die im Rahmen der Hessenkasse zu bildende Verbindlichkeit aus dem von der Stadt ab 2022 sukzessive über 30 Jahre zu zahlenden Eigenbeitrag in Höhe von insgesamt **47.272.500,00 EUR** aus.

Des Weiteren ergibt sich zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit aus der Erschließung des Baugebietes Eselswiese in Höhe von **14.071.742,20 EUR**, die in erster Linie auf Grundstücksankäufe zurückzuführen ist.

Neben den Einkommensteuer- (549.142,43 EUR) werden hier außerdem die sog. anderen sonstigen Verbindlichkeiten (698.443,70 EUR) ausgewiesen, die u.a. die kreditorischen Debitoren enthalten.

Außerdem sind insbesondere Verwahrungen fremder bzw. durchlaufender Gelder (347.561,56 EUR) abgebildet.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5.879.674,58 EUR
(31.12.2019: 5.595.203,40 EUR)

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden in Höhe der Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag erfolgten, aber Ertrag für die nachfolgenden Rechnungsperioden darstellten (§ 45 Abs. 2 GemHVO). Der Betrag, der sich auf Haushaltsjahre, die nach dem Bilanzstichtag liegen, bezieht, ist als Rechnungsabgrenzung anzusetzen und beläuft sich auf insgesamt **5.879.674,58 EUR** (31.12.2019: 5.595.203,40 EUR).

Hierunter fallen in erster Linie die anteiligen Erträge aus der Veräußerung von Grabbelegungsrechten der Jahre 1984 bis 2020 mit einem Gesamtbetrag in Höhe von **5.862.184,28 EUR** (31.12.2019: 5.594.961,16 EUR).

Zur Ermittlung der abzugrenzenden Summen wurden zunächst die jeweiligen Jahres- Ist-Ergebnisse pauschal über einen Zeitraum von 34,00 Jahren (Jahressummen bis 1990) und 29,00 Jahren (Jahressummen ab 1991) auf den Bilanzstichtag abgegrenzt. Diese fiktiven Nutzungsdauern beruhen auf Erfahrungswerten der Friedhofsverwaltung und berücksichtigen neben den unterschiedlichen Grabnutzungsdauern auch etwaige Verlängerungen. Mit einer Systemumstellung in der Verwaltung der Friedhofsgebühren, wird seit 2010 jeder Erwerbsfall einzeln betrachtet, um das entsprechende Gebührenaufkommen abzugrenzen.

Weitere Rechnungsabgrenzungen waren im Umfang von 17.490,30 EUR zu bilden und verteilen sich wie folgt:

		31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
-	PRAP, Grundbesitzabgaben:	72,35	71,30	71,30	71,30
-	übrige Erträge	17.015,67	1.000,00	170,94	17.419,00

Die Auflösung der passivierten Abgrenzungsposten erfolgt ertragswirksam jeweils anteilig in den Folgejahren.

C. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

I. Überblick

Die Ergebnisrechnung stellt unter Beachtung einer periodengerechten und Ressourcen orientierten Verbuchung der Geschäftsvorfälle eines Jahres durch die Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen das Jahresergebnis dar.

In diesem Sinne beträgt der jahresbezogene Überschuss 2020 **566.211,97 EUR**. Dieses Ergebnis setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

Ordentliche Erträge:	- 205.353.318,80 EUR
Ordentliche Aufwendungen:	199.681.850,22 EUR
<hr/> Verwaltungsergebnis:	<hr/> - 5.671.468,58 EUR

Das Verwaltungsergebnis ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen, die dem regelmäßigen Verwaltungsbetrieb der Abrechnungsperiode zuzurechnen sind. Das hier ausgewiesene Ergebnis erfasst dabei nicht nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle, sondern auch Erträge und Aufwendungen wie z.B. Abschreibungen oder die Auflösung von Sonderposten, die die Liquidität nicht berühren. Hierbei ist besonders zu beachten, dass sich systembedingt die Erträge mit negativem Vorzeichen und die Aufwendungen positiv darstellen.

Neben das Verwaltungsergebnis tritt das Finanzergebnis, das die Erträge und Aufwendungen aus der Bewirtschaftung von Zahlungsmitteln (in der Regel Zinserträge und –aufwendungen) saldiert:

Finanzerträge :	- 1.289.694,28 EUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen:	6.394.950,89 EUR
<hr/> Finanzergebnis:	<hr/> 5.105.256,61 EUR

Als letzte Ergebnisposition entsteht im Regelfall ein außerordentliches Ergebnis, das sich aus verwaltungsbetriebs- oder periodenfremden sowie aus außergewöhnlichen bzw. einmaligen Geschäftsvorfällen ergibt. Durch die Trennung von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis, soll eine transparente Darstellung der tatsächlich mit der laufenden Verwaltungstätigkeit in Zusammenhang stehenden Erträge und Aufwendungen erreicht werden.

Außerordentliche Erträge :	- 2.239.653,66 EUR
Außerordentliche Aufwendungen:	67.775,62 EUR
<hr/> Außerordentliches Ergebnis:	<hr/> - 2.171.878,04 EUR

Unter Beachtung ergebnisneutraler interner Leistungsverrechnungen ergibt sich so aus den genannten 3 Ergebnispositionen folgendes Jahresergebnis:

Erträge (insgesamt):	- 208.882.666,74 EUR
Aufwendungen (insgesamt):	206.144.576,73 EUR
Jahresergebnis:	- 2.738.090,01 EUR

Das **Jahresergebnis 2020** weist damit im Ergebnishaushalt einen **Überschuss in Höhe von 2.738.090,01 EUR** aus, der einen **Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 566.211,97 EUR** berücksichtigt und sich aus dem Saldo der folgenden Erträge und Aufwendungen ergibt:

II. Ordentliche Erträge

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	661.855,87	614.078,47	392.982,88
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.933.782,43	14.760.155,18	14.267.436,41
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.109.827,70	11.040.487,68	10.388.283,63
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	810.165,15	0,00	0,00
05	Steuern, steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	85.048.465,37	88.112.863,84	84.173.205,36
06	Erträge aus Transferleistungen	4.942.512,55	5.637.440,59	7.465.159,91
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	80.720.730,06	66.047.600,31	54.683.089,08
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträge	4.220.741,54	3.697.562,83	3.574.412,34
09	Sonstige ordentliche Erträge	3.905.238,13	4.150.751,92	3.870.556,46
	Summe:	205.353.318,80	194.060.940,82	178.815.126,07

Privatrechtliche Leistungsentgelte

661.855,87 EUR

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden immer dann erzielt, wenn die Zahlung nicht in einem Gesetz einer Verordnung oder kommunalen Satzung begründet ist, sondern auf einem privatrechtlichen Vertrag beruht.

Hierunter fallen in erster Linie Erträge aus Vermietung und Verpachtung sowie sonstige Umsatzerlöse. Als wesentliche Positionen sind zu nennen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
- Erbbauzinsen, Max-Beckmann-Weg	199.706,05	199.253,30	199.106,80
- Umsatzerlöse aus Holzverkäufen	79.623,72	68.363,79	82.619,11
- Verkaufserlöse, Ökopunkte	203.956,91	145.359,97	431,20
- Umsatzerlöse aus Stromverkäufen	65.126,20	58.941,44	36.409,32

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

13.933.782,43 EUR

Unter öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden alle Entgelte verstanden, denen ein Leistungsaustauschverhältnis zugrunde liegt, das vom Leistungsempfänger eine rechtlich festgeschriebene (Gesetz, Verordnung, Satzung) monetäre Gegenleistung verlangt.

Die im Jahr 2020 verbuchten Leistungsentgelte in Höhe von **13.933.782,43 EUR** (2019: 14.760.155,18) resultieren vor allem aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, die wiederum insbesondere in den folgenden Bereichen anfallen:

<u>Verwaltungsgebühren</u>	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Bauaufsicht	467.456,27	581.518,12	279.237,57
Ordnungsangelegenheiten	347.584,34	405.601,44	406.662,34
Standesamt	120.256,50	127.967,40	121.359,00
Stadtbüro/Meldewesen	348.435,69	459.109,14	449.214,60

<u>Benutzungsgebühren</u>	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Abwasserbeseitigung	9.443.936,50	8.969.395,22	8.883.566,82
Kindertagesstätten	236.581,57	393.572,66	1.061.020,95
Bestattungswesen	589.050,20	747.721,56	371.983,02
Parkeinrichtungen	388.700,00	500.210,70	422.400,00
Schwimmbäder	160.254,98	179.643,02	145.345,85
Betreuungsschule	165.953,75	301.642,50	362.871,00

Der Rückgang bei den Gebühren für Kindertagesstätten ergibt sich aus der weitgehenden Gebührenbefreiung.

Des Weiteren fielen Buß- und Verwarnungsgelder in folgenden Bereichen an:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Ordnungsangelegenheiten	964.901,28	1.247.662,73	895.959,01
Natur- und Umweltschutz	27.015,41	28.015,41	34.524,03

Kostenersatzleistungen und –erstattungen

11.109.827,70 EUR

Als Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden Erträge von Bund, Land, dem Kreis, anderen Gemeinden oder verbundenen Unternehmen verbucht, die für von der Stadt erbrachte Leistungen gezahlt werden. Das Ergebnis von insgesamt **11.109.827,70 EUR** (2019: 11.040.487,68 EUR) entfällt in erster Linie auf die folgenden Positionen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Betriebskostenumlage, Helen-Keller-Schule	415.996,12	422.901,83	341.432,61
Erstattungen von Schülerfahrtkosten, Helen-Keller-Schule	519.923,33	582.449,54	554.076,82
Erstattungen des Landes im Bereich Unterhaltsvorschuss	1.235.896,41	1.090.421,60	950.561,69
Verpflegungskostenersatz im Bereich Kindertagesstätten	306.317,96	528.826,51	477.616,00
Gastschulbeiträge	684.719,00	666.798,00	615.561,00
Kostenerstattungen von Eigengesellschaften für die Verwaltung von Bürgschaften	206.042,96	192.182,57	219.930,81
Erstattungen im Bereich Jugendhilfe	741.877,00	352.047,95	731.476,27
Kostenerstattungen von Eigenbetrieben und Eigengesellschaften für erbrachte Leistungen der Stadt	521.696,85	530.140,40	399.392,63
Erstattungen des Bundes/Landes für Ortsdurchfahrten	212.414,00	63.800,00	96.200,00

Die gegenüber den Vorjahren höhere Erstattung im Bereich des Unterhaltsvorschusses beruht auf der Ausweitung der Bezugsdauer bis zur Volljährigkeit.

Die hohe Erstattung im Bereich der Bundes- und Landesstraßen bezieht sich teilweise auf nachgeholte Erstattungen der Vorjahre.

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

810.165,15 EUR

Die Position erfasst Bestandsveränderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie aktivierte Eigenleistungen.

Unter aktivierten Eigenleistungen werden Leistungen in erster Linie der bautechnischen Organisationseinheiten verstanden, die diversen Bauvorhaben zuzuordnen

sind und deren Kosten zusammen mit den Herstellungskosten im Anlagevermögen berücksichtigt werden können.

An aktivierten Eigenleistungen wurden 810.165,15 EUR verbucht.

Steuern, steuerähnliche einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen
85.048.465,37 EUR

Das Aufkommen an den kommunalen Real- und sonstigen Steuern sowie den Gemeindeanteilen an Gemeinschaftssteuern setzt sich wie nachfolgend dargestellt zusammen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.802.391,57	33.367.588,06	31.291.762,79
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.803.751,36	9.810.867,08	8.922.113,17
Gewerbesteuer	18.673.006,47	22.966.903,37	21.687.445,33
Grundsteuer A	64.434,84	64.342,82	65.192,38
Grundsteuer B	22.712.949,64	20.964.064,51	21.121.400,09
Hundesteuer	227.626,00	228.096,00	224.224,00
Spielapparatesteuer	764.305,49	711.002,00	861.067,60

Erträge aus Transferleistungen **4.942.512,55 EUR**

Neben den Ausgleichsleistungen (Familienleistungsausgleich) mit 2.181.921,60 EUR (2019: 2.181.921,60 EUR) handelt es sich hierbei um Kostenbeteiligungen der vorrangig verpflichteten Leistungsträger (1.652.850,57 EUR) bzw. Unterhaltsverpflichteter (1.107.740,38 EUR) im Jugend- und Sozialbereich. Dabei ist zu berücksichtigen, dass seit dem Haushaltsjahr 2010 im Bereich des Unterhaltsvorschussgesetzes die entsprechenden Forderungen in voller Höhe dargestellt werden und erst über Forderungsabschreibungen in ihrem Wert korrigiert werden. Hier spiegelt sich zudem die Verlängerung der Bezugsdauer von Unterhaltsvorschussleistungen wider.

Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen **80.720.730,06 EUR**

Die Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und allgemeinen Umlagen mit insgesamt **80.720.730,06 EUR** umfassen im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Schlüsselzuweisungen	52.883.449,00	50.896.671,00	40.425.072,00
Gewerbsteuerkompensationsumlage	7.064.588,00	0,00	0,00
Schuldendiensthilfen vom Land	1.809.081,90	1.873.397,49	1.956.492,23
Zuweisung des Landes, LAG	2.400.000,00	1.800.000,00	1.900.000

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Zuweisungen d. Bundes, Landes, u.a. für Kindertagesstätten	11.117.682,31	7.949.757,13	5.951.236,39
Zuweisung d. Landes, lokaler ÖPNV	1.802.172,97	779.200,00	779.200,00

Die gegenüber dem Vorjahr höhere Schlüsselzuweisung beruht auf den gegenläufigen Effekten einer rd. 8,7 % höheren Steuerkraft in der den Berechnungen zugrundeliegenden Referenzperiode (01.07.2018 bis 30.06.2019) einerseits, sowie einem weiteren Anwachsen der Einwohnerzahl der Stadt Rüsselsheim und einem um 5,6 % höheren Grundbetrags zur Verteilung der Schlüsselmasse andererseits. Die Festsetzung des Grundbetrags berücksichtigt dabei neben der Aufstockung im Rahmen des Gesetzes „Starke Heimat Hessen“ eine Neujustierung des Verteilungsmechanismus zwischen den kommunalen Gruppen.

Die einmalige Gewerbesteuerkompensationsumlage diente dem Ausgleich der pandemiebedingten Mindererträge bei der Gewerbesteuer.

Die erneut höheren Erträge für Kindertagesstätten beruhen allgemein auf den seit dem Haushaltsjahr 2014 vereinnahmten besonderen Landeszuweisungen nach dem KiföG sowie insbesondere auf den Zuweisungen zum Ausgleich der Gebührenbefreiung seit dem 1. August 2018.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und –beiträgen 4.220.741,54 EUR

Zuweisungen (vor allem des Landes Hessen und des Bundes) für investive Zwecke sowie Erschließungsbeiträge werden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer des damit finanzierten Anlagevermögens wieder ertragswirksam aufgelöst. Insgesamt ergab sich hieraus ein Auflösungsbetrag in Höhe von **4.220.741,54 EUR** (2019: 3.694.890,83 EUR).

Diese nicht zahlungswirksame Ertragsposition wird im Ergebnishaushalt verbucht und steht grundsätzlich in Zusammenhang mit den zu verbuchenden Abschreibungen für Abnutzungen. Während Aufwendungen aus Abschreibungen das Jahresergebnis belasten, führen die korrespondierenden Erträge aus Sonderposten zu einer Entlastung. Per Saldo erhöht sich hierdurch das Defizit um 9,8 Mio. EUR.

Sonstige ordentliche Erträge 3.905.238,13 EUR

Unter die sonstigen ordentlichen Erträge fallen in erster Linie die Konzessionsabgaben der Stadtwerke GmbH aus den Bereichen Gas, Wasser und Strom in Höhe von 2.664.232,03 EUR (2019: 2.709.758,00 EUR) sowie Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung von 1.041.983,58 EUR (2019: 1.074.017,75 EUR).

Des Weiteren ergaben sich Erträge aus der Fehlbelegungsabgabe (33.880,82 EUR) sowie Schadensersatzleistungen (115.085,94 EUR).

III. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2020 insgesamt **199.677.722,22 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
11	Personalaufwendungen	55.195.078,70	52.094.710,97	48.065.239,49
12	Versorgungsaufwendungen	6.253.505,58	8.488.872,37	6.606.729,32
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.299.759,14	32.024.048,80	30.416.423,19
14	Abschreibungen	16.133.626,19	14.538.229,21	14.590.755,35
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	28.457.021,73	26.263.680,62	26.571.381,18
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.407.682,93	34.073.846,41	32.020.855,49
17	Transferaufwendungen	17.938.088,29	16.808.527,74	15.814.905,26
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.997.087,66	7.205.203,05	6.816.876,30
	Summe:	199.677.722,22	191.497.119,17	180.903.165,58

Personalaufwendungen

55.195.078,70 EUR

Die Personalaufwendungen in Höhe von insgesamt **55.195.078,70 EUR** erfassen die Besoldung der Beamten (3.950.051,77 EUR) sowie die Vergütungen und Sozialversicherungsbeiträge für die übrigen Beschäftigten. Des Weiteren werden hier die ggf. die Zuführung und Inanspruchnahme der Altersteilzeitrückstellung (0,00) sowie die beamtenrechtlichen Beihilfezahlungen (549.953,92 EUR; 2019: 545.809,44 EUR) und Aufwendungen für Personaleinstellungen (371.599,01 EUR; 2019: 409.745,39 EUR) nachgewiesen.

Die Personalaufwendungen spiegeln die Tarifierhöhungen in Höhe von 1,06 % ab 01.03.2020 sowie Besoldungsanpassungen von 3,2 % ab 01.02.2020 wider.

Versorgungsaufwendungen

6.253.505,58 EUR

Neben den Beiträgen zur Versorgungskasse für Beamte mit 2.926.043,14 EUR (2019: 2.736.443,91 EUR) und den Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung (per Saldo: 123.148 EUR; 2019: 2.659.428,00 EUR) erfassen die Versorgungsaufwendungen auch die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse mit 3.201.306,64 EUR (2019: 3.090.022,98 EUR).

Die Versorgungsaufwendungen betragen insgesamt **6.253.505,58 EUR** (2019: 8.488.872,37 EUR).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

33.299.759,14 EUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bilden mit insgesamt **33.295.631,14 EUR** (2019: 32.024.048,80 EUR) die Aufwendungen für den laufenden Betrieb ab. Hierunter fallen im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Stromkosten	1.659.500,89	1.712.989,42	1.574.327,63
Heizkosten (Öl und Gas)	1.654.813,50	1.610.761,64	1.451.568,40
Reinigungskosten	2.931.871,81	2.747.558,40	2.587.070,37
Grundsteuer, Müll, Straßenreinigung	537.402,54	519.062,74	541.863,67
Abwassergebühr, Wassergeld	1.763.569,03	1.798.087,51	1.768.992,89
Vermieter-Bauunterhaltung	4.107.121,90	4.176.351,30	4.418.506,18
Contracting Heizung	227.139,12	317.158,59	351.355,97
Unterhaltung von Verkehrssicherungs-, Geschwindigkeitsmessanlagen und Verkehrsschildern	452.686,92	508.330,08	456.230,61
Unterhaltung von Straßen und Brücken	955.666,92	946.969,37	594.833,35
Unterhaltung (Abwasserbeseitigung)	338.797,18	166.599,47	291.289,63
Mieten und Pachten	4.037.627,29	4.043.675,38	4.078.748,41
Unterhaltung- und Pflegekosten im Bereich der EDV	585.213,05	585.577,19	523.866,50
Benutzerentgelte KIV, KGRZ, u.a.	681.740,76	687.914,61	635.588,42
Aufwendungen für Büromaterial	273.140,54	268.122,95	255.823,16
Telefon- und Internetkosten		189.032,58	202.409,11
Portokosten	207.221,63	211.076,01	204.029,11
Maschinenmiete, Fax- und Kopiergeräte	154.900,48	164.274,56	163.342,72
Reisekosten	50.291,07	87.883,02	85.638,02
Schülerbeförderungskosten	1.218.421,37	1.184.793,41	1.197.917,53
Vermarktungs- und Vorbereitungs- kosten, Grundstücksgeschäfte	5.404,00	11.660,51	80.074,40
Vorplanungen, begleitende Planungen	47.993,57	27.568,74	48.398,93
Sanierungsbetreuung		0,00	19.406,68
Beratungskosten, Gutachten (inkl. Beratungskosten, Flughafener- weiterung)	228.351,38	268.649,93	226.638,48
Aufwandsentschädigungen für ehren- amtlich Tätige	218.383,34	221.820,15	233.223,75
Förderung der Fraktionsarbeit	121.252,11	113.107,55	111.346,42
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	36.320,62	37.910,77	25.092,31
Aus- und Fortbildungskosten	286.684,25	359.474,37	249.288,25
Versicherungsbeiträge	1.481.746,84	1.205.209,61	1.146.109,24
Maßnahmen der Stadtentwicklung	82.414,12	122.241,92	67.008,54
Obdachlosenunterbringung	596.904,55	676.080,29	939.726,24

Abschreibungen

16.133.626,19 EUR

Abschreibungen weisen den jährlichen Werteverzehr eines Anlagegutes aus. Sie ergeben sich aus der Verteilung der Anschaffungskosten über eine angenommene regelmäßige Nutzungsdauer. Abschreibungen sind zwar nicht zahlungswirksam beeinflussen als Aufwendungen aber unmittelbar das Jahresergebnis.

Die Abschreibungen erfassen mit **14.031.720,96 EUR** (2019: 13.137.641,47 EUR) die Alterswertminderungen für das fortgeschriebene immaterielle und Sachanlagevermögen der Stadt Rüsselsheim. Darüber hinaus waren Forderungsabschreibungen mit **2.100.545,41 EUR** (2019: 1.400.587,74 EUR) zu verbuchen, die sich aus Niederschlagungen und der jährlichen Anpassung der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen ergeben.

Insgesamt ergab sich so ein Abschreibungsvolumen von **16.133.626,19 EUR** (2019: 14.538.229,21 EUR).

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere

Finanzaufwendungen

28.457.021,73 EUR

Unter diese Position werden vor allem Aufwendungen für Zuschüsse an die verschiedensten Bereiche, Kostenerstattungen an die Eigenbetriebe und Eigengesellschaften sowie Aufwendungen für Verlustübernahmen und Gastschulbeiträge verbucht. Schwerpunkte werden dabei von folgenden Positionen gebildet:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Zuschüsse	8.461.045,88	8.179.358,50	7.188.173,57
<u>darunter:</u>			
- Zuschüsse an andere Kita-Träger	5.881.334,18	5.659.035,84	4.929.811,49
- Zuschüsse an die Stiftung Opel-Villen	301.400,00	301.400,00	301.400,00
- Zuschuss an den Citymarketingverein	24.250,00	24.250,00	24.250,00
- Zuschuss an den Verein „Auszeit e.V.“	465.931,01	545.508,69	408.137,00
- Zuschuss an den Ausbildungsverbund Metall	67.000,00	67.000,00	67.000,00
- Zuschuss an Sportvereine	225.165,63	244.344,74	222.959,13
- Zuschuss an Beratungsstellen für Kinder und Jugendliche (Drogen-Beratung, sexueller Missbrauch, etc.)	339.551,62	333.568,67	334.499,74
Gastschulbeiträge	1.467.943,50	1.444.494,00	1.438.329,00
Schülerfahrtkostenerstattung	344.736,42	350.627,98	320.402,68
Kostenerstattung an die Städteservice Raunheim/Rüsselsheim AöR	9.989.599,30	9.818.482,50	9.651.591,48
Kostenerstattungen an die Stadtwerke im Bereich des ÖPNV	3.218.446,47	1.208.039,00	2.856.607,08
Kostenerstattungen an die Stadtwerke im Bereich Straßenbeleuchtung	1.379.049,30	1.414.959,79	1.320.419,32
Kostenerstattungen und Ausgleichszahlungen im Rahmen der Lokalen Nahverkehrsorganisation	2.311.706,43	2.472.771,53	2.304.041,08

Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen **35.407.682,93 EUR**

Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen entstanden im Haushaltsjahr 2020 vor allem in den folgenden Bereichen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Kreisumlage	28.322.471,81	26.585.004,12	25.339.428,22
Umlage an den Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim	3.837.677,51	3.136.102,49	3.142.455,31
Umlage an den Planungsverband Frankfurt, Region Rhein-Main	325.651,93	328.343,34	327.064,72
Umlage an den Zweckverband „Städtenetzwerk Fernost“		100.000,00	100.000,00
Gewerbesteuerumlage	1.447.932,50	3.476.589,87	3.393.232,79
Heimatumlage	899.786,63	0,00	0,00

Kreisumlage /Kompensationsumlage

Die Kreisumlage ergab sich auf der Basis eines Hebesatzes von 41,31 v.H. (Vorjahr: 39,77 v.H.) und unter Berücksichtigung der Neustrukturierung des Kommunalen Finanzausgleichs. Ebenfalls im Rahmen dieser Reform entfiel die seit 2011 zu zahlende Kompensationsumlage.

Neben den angegebenen Werten gemäß Festsetzung berücksichtigt eine periodengerechte Verbuchung der Kreisumlage auch die Rückstellungszuführung für künftige Finanzausgleichsjahre von 562.209,70 EUR sowie die Inanspruchnahme der Rückstellungen aus den Haushaltsjahren 2018 und 2019 in Höhe von 215.945,49 EUR.

Gewerbesteuerumlage

Der Vervielfältiger für die Festsetzung der Gewerbesteuerumlage betrug im Jahr 2020 35,0 % (Vorjahr: 64,0 %). Unter Berücksichtigung eines Hebesatzes 420 v.H. waren somit 8,33 % des Gewerbesteueraufkommens abzuführen. Einhergehend mit der Absenkung des Vervielfältigers wird ab 2020 eine sog. Heimatumlage auf der Basis eines Vervielfältigers von 21,75% erhoben, so dass weitere 5,18 % des Gewerbesteueraufkommens abzugeben sind.

Transferaufwendungen **17.938.088,29 EUR**

Unter Transferaufwendungen werden Geldleistungen an Personen verstanden, bei denen ein spezifischer Bedarf besteht und welchen keine Gegenleistungen gegenüber stehen.

Transferleistungen fallen vor allem in den Bereichen der Sozial- und Jugendhilfe an. Auf die einzelnen Produktbereiche bezogen verteilen sich insgesamt **17.938.088,29 EUR** (2019: 16.808.527,74 EUR) wie folgt:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
01	Innerer Verwaltung	2.565,40	2.500,39	2.500,00
03	Schulträgeraufgaben	16.277,50	3.329,24	-
05	Soziale Leistungen	1.939.434,65	1.729.486,23	1.477.840,01
	<u>darunter:</u>			
	- Leistungen (UVG)	1.873.918,98	1.642.015,43	1.437.269,74
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.970.630,10	15.057.602,97	14.320.334,87
	<u>darunter:</u>			
	- Zuschüsse, Kitagebühren	18.186,80	8.105,87	407.942,87
	- Tagespflege	3.818,50	20.719,50	3.818,50
	- Fachstelle Jugendberufshilfe	151.500,00	148.950,00	145.700,00
	- Leistungen der Jugendhilfe i.e.S.	15.788.812,49	14.856.238,50	13.721.100,08

Sonstige ordentliche Aufwendungen

6.997.087,66 EUR

Die Position „sonstige ordentliche Aufwendungen“ erfasst insbesondere die Verlustübernahmen für die kommunalen Eigenbetriebe und Eigengesellschaften:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Verlustübernahme Eigenbetrieb Kultur 123	7.003.841,43	7.182.177,14	6.494.923,19
Verlustübernahme Stadtentwicklungsgesellschaft	0,00	15.000,00	0,00

Unter diese Position fallen ferner Aufwendungen für Steuern, die sich wie folgt untergliedern:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR ⁹	Ergebnis 2018 EUR
Kfz-Steuer	4.342,48	3.751,48	3.646,48
Umsatzsteuer (Nachforderung)	3.641,00	33.938,66	278.246,59
Gewerbesteuer	3.156,00	- 14.805,00	19.285,00
Körperschaftsteuer	- 16.783,48	- 14.084,00	19.692,00
sonst. Steuern v. Eink. und Ertrag	- 1.110,37	-774,63	1.083,04

⁹ Die negativen Beträge resultieren aus Erstattungen.

IV. Finanzerträge

1.289.694,28 EUR

Finanzerträge resultieren grundsätzlich aus Geldanlagen, Beteiligungen sowie Ausleihungen. Im Jahr 2020 fielen hier insbesondere folgende Erträge an:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Überschuss, Städtische Betriebshöfe	99.052,79	73.969,90	0,00
Zinserträge	88.215,45	118.231,17	349.141,39
Zinserträge aus Steuernachforderungen	634.147,00	202.770,92	408.188,00
Zinserträge aus gewährten Darlehen (Wohnungsbauförderung)	113.764,56	118.121,40	122.512,47
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Verzugszinsen	258.350,90	294.061,89	232.156,70

V. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

6.394.950,89 EUR

Der im Haushaltsjahr 2020 verbuchte Zinsaufwand beträgt insgesamt **6.394.950,89 EUR** (2019: 6.854.61,80 EUR). Hierunter fallen insbesondere die folgenden Positionen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Zinsaufwand für langfristige Kredite	4.201.737,36	4.320.956,24	4.362.961,56
Zinsaufwand für Liquiditätskredite	1.853.280,71	1.978.878,83	3.174.953,62
Zinsen für Steuernachzahlungen	128.909,00	269.084,00	323.860,00

Im Gegensatz zu den Vorjahren reduzierten sich die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite infolge der Ablösung von Krediten im Rahmen der Hessenkasse.

VI. Außerordentliche Erträge

2.239.653,66 EUR

Außerordentliche Erträge erfassen in der Regel außergewöhnliche Geschäftsvorfälle, die nicht dem Regelbetrieb zugeordnet werden sollen. Der außerordentliche Charakter kann dabei z.B. in der Einzigartigkeit oder dem mangelnden Periodenbezug des Ertrags begründet sein. Außerordentliche Erträge sind damit aber auch grundsätzlich nicht planbar, fallen aber im Haushaltsvollzug regelmäßig an.

An außerordentlichen Erträgen wurden im Haushaltsjahr 2020 insgesamt **2.239.653,66 EUR** (2019: 718.957,13 EUR) verbucht.

Als wesentliche Positionen sind hierbei zu nennen:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	1.657.531,91	38.901,00	388.917,35
Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	2.575,69	42.760,76	0,00
Sonstige außerordentliche und periodenfremde Erträge	567.068,87	635.948,38	615.688,22

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken resultieren aus den Differenzen zwischen Verkaufspreisen und bilanzierten Werten. Unter den periodenfremden Erträgen wurden in Höhe von 496.813,13 EUR (2019:572.134,59 EUR) Kostenausgleiche aus früheren Jahren im Bereich der Kindertagesstätten verbucht.

VII. Außerordentliche Aufwendungen

67.775,62 EUR

Wie die außerordentlichen Erträge so sind auch die außerordentlichen Aufwendungen auf Grund ihres Ausnahmecharakters im Wesentlichen nicht planbar, ergeben sich aber in erster Linie aus periodenfremden Geschäftsvorfällen im Haushaltsvollzug. Im Haushaltsjahr fielen insgesamt **67.775,62 EUR** (2018: 67.449,05 EUR) an außerordentlichen Aufwendungen, insbesondere in den folgenden Bereichen, an:

	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.267,65	7.336,44	1.633.741,36
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	2.841,89	2.255,31	1.449.927,67
Verluste aus Abgängen von Grundvermögen	16.899,35	1.989,95	1.504,00
außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen	45.211,95	55.694,44	12.502,88

D. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung dokumentiert die Zahlungsströme eines Jahres und weist unter Berücksichtigung einer Fortschreibung des Vorjahresstands den Zahlungsmittelbestand zum Bilanzstichtag aus.

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung werden in der Finanzrechnung lediglich die zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle eines Haushaltsjahres erfasst. Abweichungen zwischen beiden Rechnungskreisen resultieren vor allem aus der Verbuchung von nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen für Abschreibungen und Rückstellungen sowie Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Des Weiteren ergeben sich aus der periodengerechten Verbuchung von Aufwendungen und Erträgen jahresbezogene Differenzen zwischen Ergebnis- und Zahlungswirksamkeit.

Die Finanzrechnung wird im Sinne des § 47 Abs 1 GemHVO ausschließlich als direkte Finanzrechnung dargestellt.

Der Finanzmittelbestand setzt sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

-	aus laufender Verwaltungstätigkeit:	+ 9.121.733,72 EUR
-	aus Investitionstätigkeit:	- 32.863.351,67 EUR
-	aus Finanzierungstätigkeit:	+ 24.163.569,53 EUR
-	aus fremden Finanzmitteln:	- 56.735,59 EUR
-	Finanzmittelüberschuss des Haushaltsjahres 2020	+ 365.215,99 EUR
-	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres 2020	+ 421.591,24 EUR
-	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2020	+ 786.807,23 EUR

Dieser Wert spiegelt sich in folgenden Buchungsständen wider:

-	Barkasse:	8.307,27 EUR
-	Zahlstellen	300,00 EUR
-	Girokonto Kreissparkasse:	177.857,70 EUR
-	Girokonto Rüsselsheimer Volksbank (nach Fusion: Frankfurter Volksbank):	27.800,84 EUR
-	Girokonto Postbank (OWI)	5.715,26 EUR
-	Girokonto Postbank:	558.497,16 EUR
	Summe:	786.807,23 EUR

Unter Berücksichtigung dieser Finanzmittelflüsse ergibt sich zuzüglich der Salden der Sonderkonten zum 31.12.2020 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **849.462,75 EUR**, der sich wie folgt herleitet:

	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2020	786,807,23 EUR
-	<u>Zuzüglich nicht über die Finanzrechnung abgebildeter Geldbestände:</u>	
	Konten, Freiwillige Feuerwehr:	1.340,33 EUR
	Konto, Täter-Opfer-Ausgleich:	52.636,05 EUR
	Konto, Mündelgelder:	6.650,95 EUR
	Paketmarken, u.ä.	2.028,19 EUR
		849.462,75 EUR

Da im Haushaltsjahr 2020 nicht alle Buchungen auf Finanzrechnungskonten unter der Angabe einer Kostenstelle erfolgt sind, ergibt sich das Gesamtfinanzergebnis nicht unmittelbar aus der Summe der Ergebnisse der Teilfinanzhaushalte. Die entsprechende Differenz resultiert insbesondere aus nicht kostenstellengebundenen Personalauszahlungsbuchungen (z.B. Lohnsteuer, Sozialversicherung), ungezielten Einzahlungen zum 31.12.2020 die Ertrag für das nächste Jahr darstellten (Passive Rechnungsabgrenzungen) sowie der Abwicklung von Liquiditätskrediten.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln resultiert aus ungeklärten Zahlungsvorgängen und durchlaufenden Geldern.

E. Sonstige Angaben

I. Zusammensetzung von Stadtverordnetenversammlung und Magistrat zum 31.12.2020

1. Zusammensetzung der Stadtverordnetenversammlung

Zum 31.12.2020 hatte die Stadtverordnetenversammlung folgende Mitglieder:

	Name	Fraktion
1.	Adam-Frick, Robert	RFFW
2.	Alvizaki, Chrysoula	CDU
3.	Biedert, Ullrich	
4.	Bostan, Aysel	SPD
5.	Boukayeo, Sanaa	SPD
6.	Conrad-Rothengatter, Gisela	WsR
7.	Dayankac, Adnan	RFFW
8.	Fistric, Sebastian	CDU
9.	Flörsheimer, Prof. Dr. Mathias	ALFA
10.	Grode, Jens	SPD
11.	Hamer, Marcel	Bündnis 90 / Die Grünen
12.	Löser, Ann-Kathrin	CDU
13.	Hauf, Wilfried Philipp	SPD
14.	Heil, Henning	CDU
15.	Höfeld, Walter	WsR
16.	Ben-Fadhel, Janina	SPD
17.	Kalaitzis, Ioannis	WsR
18.	Dabelow, Dr. Albena	SPD
19.	Karger, Luca Sören	CDU
20.	Keleta, Sema	SPD
21.	Kleinböhl, Olaf	SPD
22.	Körner, Anne	SPD
23.	Kolb, Natalie	SPD
24.	Kropp, Stefanie	CDU
25.	Krug, Heinz-Jürgen	Die Linke/Liste Solidarität
26.	Metz, Matthias	CDU
27.	Ohlert, Michael	CDU
28.	Tsianakas, Panagiotis	Die Linke/Liste Solidarität
29.	Rentrop, Yvonne	CDU
30.	Römbach, Ralph	FDP
31.	Rohark, Erika	Bündnis 90 / Die Grünen
32.	Rücker, Brigitte	Die Linke / Liste Solidarität
33.	Schleidt, Johann Heinrich	CDU
34.	Schmitz-Henkes, Maria	Bündnis 90 / Die Grünen
35.	Schneckenberger, Karl-Heinz	Die Linke / Liste Solidarität
36.	Sert, Abdullah	FDP
37.	Stahl, Werner	CDU
38.	Steinborn, Birgit	Bündnis 90 / Die Grünen
39.	Tancik, Viviane-Ninette	CDU

	Name	Fraktion
40.	Theodoridou, Athina	SPD
41.	Tollkühn, Frank	SPD
42.	Vogt, Christian	Bündnis 90 / Die Grünen
43.	Wagner, Rainer	WsR
44.	Walczuch, Joachim	WsR
45.	Weber, Thorsten	CDU

2. Zusammensetzung des Magistrats

Der Magistrat setzte sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

a) hauptamtlicher Magistrat

Oberbürgermeister Udo Bausch		parteilos
Bürgermeister Dennis Grieser		Bündnis 90 / Die Grünen
Stadtrat Nils Kraft		SPD

b) ehrenamtlicher Magistrat

Stadträtin Anja Eckhardt		WsR
Stadträtin Marianne Flörsheimer		Die Linke / Liste Solidarität
Stadträtin Renate Meixner-Römer		SPD
Stadtrat Gerhard Bergemann		SPD
Stadtrat Borislav Fistic		CDU
Stadtrat Horst Trapp		CDU

II. Durchschnittlicher Personalbestand

Die Stadt Rüsselsheim hatte im Jahr 2019 durchschnittlich 1.226 Beschäftigte¹⁰. Die Gesamtzahl der Beschäftigten setzte sich wie folgt zusammen:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Beamte	72	72	73	72	69	68	73
davon Teilzeitbeschäftigte	6	5	6	8	9	7	6
Vollzeitbeschäftigte	66	67	67	64	60	61	67
übrige Beschäftigte	925	969	1.018	1.037	1.060	1.107	1136
davon Teilzeitbeschäftigte	448	453	479	481	492	499	516
Vollzeitbeschäftigte	392	419	439	458	464	489	504
geringfügig Beschäftigte	85	97	100	98	104	119	116

¹⁰ Die Berechnung des Durchschnittswerts erfolge über den Mittelwert der Beschäftigtenanzahl zum 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12. des jeweiligen Jahres.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Auszubildende und Praktikanten	43	47	48	46	46	51	62
davon Beamtenanwärter	2	2	2	2	0	0	0
Auszubildende	17	15	16	15	15	19	24
Praktikanten im Sozial- und Erziehungsdienst	24	30	30	29	31	32	38
Beschäftigte und Beamte mit ruhenden Beschäftigungsverhältnissen (Freizeitphase der Altersteilzeit, Mutterschutz, Elternzeit, Sonderurlaub, Sabbatical, Rente auf Zeit, krank ohne Bezüge, Zivil- bzw. Wehrdienst)	98	108	96	83	71	61	64
davon Beschäftigte	94	105	94	80	70	59	63
Beamte	4	3	2	3	1	2	1
darunter Beamte in der Freizeitphase der Altersteilzeit	3	2	1	1	0	0	0
Beschäftigte in der Freizeitphase der Altersteilzeit	44	41	36	25	15	7	3
Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten	1.040	1.088	1.139	1.155	1.175	1.226	1.271

III. Haftungsverhältnisse / Bürgschaften

Die Stadt Rüsselsheim hatte zum 31.12.2020 Bürgschaften für die Eigengesellschaften Stadtwerke GmbH, Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH und Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft gGmbH übernommen. Eine etwaige Inanspruchnahme drohte zum Bilanzstichtag nicht.

Insgesamt wurde zum Bilanzstichtag ein Betrag in Höhe von **77.063.250,79 EUR** (31.12.2019: 78.361.707,50 EUR) verbürgt, der sich wie folgt verteilt:

Gesellschaft	Verbürgte Darlehensrestschuld 31.12.2017 EUR	Verbürgte Darlehensrestschuld 31.12.2018 EUR	Verbürgte Darlehensrestschuld 31.12.2019 EUR	Verbürgte Darlehensrestschuld 31.12.2020
Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH	13.302.283,27	12.104.078,15	30.757.726,24	27.446.081,67
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	20.547.962,57	18.358.971,33	16.320.582,84	14.692.749,68
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH	31.659.618,49	31.608.317,50	31.283.398,42	34.924.419,44

Die ausgewiesenen Summen berücksichtigen den Umstand, dass ein Teil der Darlehen der Stadtwerke nur zu 80% verbürgt wurden.

Neben den oben genannten Bürgschaften wurden im Zusammenhang mit der Erschließung und Vermarktung des Wohngebiets Blauer See zwei Bürgschaften für Kredite übernommen. Da zum 31.12.2020 kein Kreditvolumen mehr in Anspruch genommen wurde, wurde auch keine entsprechende Verbindlichkeit passiviert.

Zur Abwicklung des Erschließungsgebiets Eselswiese wurde ebenfalls ein Treuhandkonto eingerichtet und ein festgelegtes Kreditvolumen (25 Mio. EUR) zu 80 % verbürgt.

Sonstige Haftungsverhältnisse oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestanden nach gegenwärtigem Kenntnisstand zum Bilanzstichtag nicht.

IV. Derivate Finanzierungsgeschäfte

Zum 31.12.2020 waren folgende derivate Finanzierungsgeschäfte abgeschlossen:

[IK= Investitionskredit / KK= Kassenkredit]

IK/KK	Art des Derivategeschäfts:	Nominalwert in Euro:	Laufzeit des Derivats:	Bemerkungen:
IK	Forwardswap Nr. 3 (tilgend)	5.265.447,70	31.01.2013-31.01.2036	
IK	Forwardswap Nr. 4 (tilgend)	2.613.047,12	10.07.2012-10.07.2032	
IK	Forwardswap Nr. 5 (tilgend)	7.695.536,56	28.08.2017-28.08.2042	
IK	Forwardswap Nr. 6 b (tilgend)	6.551.292,14	28.02.2021-28.02.2036	
IK	Payerswap Nr. 7 (tilgend)	2.274.535,50	15.06.2012-15.06.2029	
IK	Forwardswap Nr. 1 d (tilgend)	4.426.096,54	30.03.2010-30.03.2046	
IK	Doppelswap 2 c (tilgend)	4.978.117,16	28.02.2010-28.02.2035	
IK	Eingebetteter Floor Nr. 1 c (tilgend)	4.256.096,54	30.03.2012-30.03.2017	
IK	Forwardswap Nr. 8 (tilgend)	6.187.708,59	30.03.2020-30.03.2035	
IK	Forwardswap Nr. 9 (tilgend)	3.043.042,11	15.03.2020-15.03.2030	
IK	Forwardswap Nr. 10 (tilgend)	2.500.000,00	08.08.2026-08.08.2031	
KK	Balanceswap Nr. 1 c (endfällig)	0,00	30.08.2010-30.07.2020	Umstrukturierung Festzinssatz zum 28.02.2017
KK	Payerswap Nr. 2 e I (endfällig)	10.000.000,00	30.12.2011-30.09.2021	
KK	Payerswap Nr. 2 e II (endfällig)	15.000.000,00	30.06.2021-30.06.2021	

V. Beteiligungen

Zum 31.12.2020 verfügte die Stadt Rüsselsheim über die folgenden Beteiligungen:

		Beteiligungsanteil
	<u>Verbundene Unternehmen</u>	
1	GPR Gesundheits-und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH	100,00 %
2	Stadtwerke Rüsselsheim GmbH	100,00 %
3	Beteiligungsgesellschaft Rüsselsheim mbH	100,00 %
4	Stadtentwicklungsgesellschaft Rüsselsheim mbH & Co.KG	100,00 %
5	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH (gewobau)	99,93 %
	<u>Beteiligungen</u>	
6	Ausbildungsverbund Metall GmbH	22,00 %
7	Regionalpark Ballungsraum RheinMain Gemeinnützige GmbH	6,67 %
8	Regionalpark-Rhein-Main Südwest GmbH	5,88 %
9	Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,70 %
10	Integriertes Verkehrsmanagement Frankfurt RheinMain (ivm)	3,10 %
11	Nassauische Heimstätte	0,24079788 %
12	Kulturregion Frankfurt Rhein-Main gGmbH	1,85 %
13	International Marketing of the Region	1,00 %
	<u>Eigenbetriebe</u>	
14	Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim	100,00 %
15	Eigenbetrieb Kultur 123 Rüsselsheim	100,00 %
	<u>Geschäfts-/Genossenschaftsanteile</u>	
16	Gemeinnützige Baugenossenschaft Rüsselsheim	6.256 Geschäftsanteile
17	Baugenossenschaft Ried	10 Geschäftsanteile (3.500,- EUR)
18	Volksbank Rüsselsheim eG	10 Geschäftsanteile (1.600,- EUR)
19	Volksbank Mainspitze	1 Geschäftsanteil (100,- EUR)
20	Bürgerenergie Untermain e.G.	50 Anteile (5.000,- EUR)
	<u>Zweckverbände</u>	
21	Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim	77,79 %
22	Zweckverband Riedwerke Kreis Groß-Gerau ¹¹	Wasserversorgung: 12,31 % Abfallentsorgung: 12,31 % Personennahverkehr: 9,18 %
23	Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen	Erinnerungswert
24	Wasserverband Schwarzbach Ried	0,7711 %
25	Zweckverband Fernost	33,33 %
	<u>Anstalten öffentlichen Rechts</u>	
26	Städtieservice Raunheim/Rüsselsheim AöR	65 %

VI. Wesentliche Verträge

Die Verträge der Stadt Rüsselsheim wurden innerhalb der Verwaltung abgefragt und auf ihre Wesentlichkeit hin untersucht. Als wesentlich wurden dabei nur Verträge angesehen, die auf Dauer, d.h. über einen Zeitraum von mehr als einem Jahr abgeschlossen wurden und aus denen sich finanzielle Verpflichtungen von mindestens 10.000,- EUR pro Jahr ergeben. Nicht aufgenommen wurden in der Regel die diejenigen Verträge, die nur projektbezogen abgeschlossen wurden,

¹¹ Aufteilung nach Betriebszweigen.

oder deren finanzielle Auswirkungen sich unmittelbar aus den entsprechenden Haushaltsansätzen ergeben.

Vor diesem Hintergrund lagen zum Bilanzstichtag folgende Verträge vor:

Bezeichnung	jährliche Belastung
	TEUR
Mietverträge im Rahmen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	87
Mietverträge im Rahmen der Unterbringung von Geflüchteten	3.558
Mietzuschüsse soziale Vereine	77
Zuschüsse an Beratungsstellen im Rahmen der Jugendhilfe	340
Zuschuss an den Verein Auszeit e.V	466
Zuschuss Verbraucherberatung	24
Zuschüsse Regionalpark RheinMain gGmbH/ Regionalpark RheinMain Südwest GmbH	26
Nutzungsvertrag SKG Bauschheim e.V (Sporthalle)	66
Aufsichtsdienst Waldschwimmbad (DLRG)	20
Zuschuss Frankfurt Rhein-Main GmbH	40
Zuschuss Weihnachtsmarkt	20
Zuschuss Treffpunkt Innenstadt	24
Arbeitssicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Betreuung	24
Zuschüsse an freie Träger von Kindertagesstätten	5.881
Betriebsführung der Parkhäuser	47
Telefonanlage Rathaus	25
Wärme Contracting (Stadtwerke)	351
Toilettenanlagen (Wartung, Miete, Reinigung)	122
Softwarebetreuung Verkehrsrechner	58
Wartungsverträge für Lichtsignalanlagen	186
Miete Museumsdepot	26
Unterhaltung, Wartung und Betrieb der Straßenbeleuchtung (Stadtwerke)	1.415
Verbandsumlage RMV	73
Infrastrukturkostenausgleich RMV	630
Kostenanteil an RMV Regionalbusverkehr	150
Leistungen nach Einnahmearbeitungsvertrag an RMV	1.397
Kostenerstattung ÖPNV (Stadtwerke Rüsselsheim)	3.218

Als weiterer wesentlicher Vertrag ist der Betreuungsvertrag über die Entwicklung des Baugebietes „Blauer See II“ mit der Terramag GmbH sowie der entsprechende Vertrag zur Entwicklung der Eselswiese mit der Nassauischen Heimstätte zu nennen.

VII. Übersicht über die fremden Mittel (§ 15 GemHVO)

Die fremden Finanzmittel werden als durchlaufende Gelder oder Verwahrungen dargestellt und bilden sich bilanziell sowohl unter den liquiden Mitteln als auch unter den Verbindlichkeiten ab.

Folgende fremde Finanzmittel sind in der Bilanz enthalten:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
4860000	Verwahrungen	0,00	18.157,90	19.287,80	19.287,80
4860114	Verwahrgelder (Erbschaft Hörr)	0,00	213.000,00	215.264,90	167.773,64
4860116	Verwahrgelder (Täter-Opfer- Ausgleich)	58.247,72	61.386,55	58.588,09	52.636,05
4860117	Verwahrgelder (Mündelgelder)	6.308,94	5.514,60	5.718,77	6.650,95
4860120	Mietkautionen	0,00	1.260,00	2.998,00	1.260,00
4860130	Verwahrgelder (Vereins-vermögen)	104,78	10.994,32	10.994,32	737,09
4860160	Verwahrgelder (Freiwillige Feuerwehr)	1.827,33	1.602,33	1.365,33	1.340,33
4860170	Verwahrgelder (Sicherheits- leistungen)	0,00	18.200,00	18.200,00	17.700,00
4860999	Verwahrungen (SKGB)	30.297,90	149.491,80	2.961,12	26.718,52
4861010	Durchlfd. Gelder Stadtbüro	268,80	79,20	971,70	0,00
4861013	Durchlfd. Gelder Gewerbezentral- register	0,00	349,16	-81,20	24,36
4861019	Durchlfd. Gelder Urkundenüberpr.	903,73	3.614,83	1.566,58	2.191,78
4861022	Durchlfd. Gelder Kreis, Ausb. FFW	0,00	335,00	0,00	0,00
4861025	Durchlfd. Gelder Spenden, Asyl	19.325,61	17.399,25	17.399,25	17.399,25
4861028	Durchlfd. Gelder Amtsvormund- schaften	0,00	0,00	0,00	-2.056,63
4861030	Durchlfd. Gelder Tiefgarage Löwenplatz	-6.020,91	0,00	0,00	0,00
4861041	Durchlfd. Gelder Kaution, Sondernutzung	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4861045	Durchlfd. Gelder Stadtmuseum	0,00	22,00	26,00	0,00
4861065	Lokale Ökonomie	21.331,55	33.246,02	24.395,82	24.395,82
4861085	Durchlfd. Gelder (Fahrradboxen)	177,24	227,24	252,24	252,24
4861400- 4861402	Durchlfd. Gelder (Amtshilfe- ersuchen)	0,00	0,00	656.599,76	1.235.039,42
	Summen:	132.772,69	544.880,20	1.046.508,48	1.581.350,62

Bei den im Verwahrgelass der Stadt vorhandenen Kautionsparbüchern und sonstigen hinterlegten Sparbücher, die nicht auf den Namen der Stadt Rüsselsheim ausgestellt sind, wurde auf eine Bilanzierung verzichtet. Diese Sparbücher weisen zum Bilanzstichtag einen Kontostand von insgesamt 1.382,60 EUR (31.12.2019: 1.382,60 EUR) auf.

F. Anlagen zum Anhang

Dem Anhang zum Jahresabschluss sind folgende Anlagen beigefügt:

- I. Anlagenspiegel**
- II. Forderungsspiegel**
- III. Verbindlichkeitsspiegel**
- IV. Rückstellungsspiegel**

Rüsselsheim am Main, den

Der Magistrat der
Stadt Rüsselsheim am Main

Udo Bausch
Oberbürgermeister

I. Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2020

(Anlagenpiegel)

Anlagevermögen	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres +	Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres -	Umbuchungen zu AK/HK des Haushaltsjahres +/-	gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres +	Abschreibungen kumuliert am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen des Haushaltsjahres +	Abschreibungen des Haushaltsjahres	Abschreibungen kumuliert am Ende des Haushaltsjahres -	Buchwert am Ende des Haushaltsjahres	Buchwert am Ende des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immat. Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	5.429.337,55 €	68.425,73 €	0,00 €	0,00 €	5.497.763,28 €	-3.471.565,55 €	0,00 €	-274.687,73 €	-3.746.253,28 €	1.751.510,00 €	1.957.772,00 €
1.2 Geleist. Invest.zuweisungen u. – Zuschüsse	33.432.628,13 €	2.405.751,21 €	0,00 €	0,00 €	35.838.379,34 €	-17.673.381,39 €	0,00 €	-1.139.067,21 €	-18.812.448,60 €	17.025.930,74 €	15.759.246,74 €
Summe 1.	38.861.965,68 €	2.474.176,94 €	0,00 €	0,00 €	41.336.142,62 €	-21.144.946,94 €	0,00 €	-1.413.754,94 €	-22.558.701,88 €	18.777.440,74 €	17.717.018,74 €
2. Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	116.792.799,36 €	3.484.546,93 €	-766.281,40 €	0,00 €	119.511.064,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	119.511.025,47 €	116.792.759,94 €
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	218.508.300,72 €	5.656.024,75 €	0,00 €	4.995.456,58 €	229.159.782,05 €	-64.781.283,85 €	0,00 €	-6.110.402,33 €	-70.891.686,18 €	158.268.095,87 €	153.727.016,87 €
2.3 Sachanl. i. Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	248.407.691,37 €	6.839.381,09 €	0,00 €	1.073.496,87 €	256.320.569,33 €	-137.904.715,78 €	0,00 €	-4.489.529,17 €	-142.394.244,95 €	113.926.324,38 €	110.502.975,59 €
2.4 Anlagen u. Maschinen zur Leistungserstellung	1.115.423,19 €	8.721,80 €	0,00 €	0,00 €	1.124.144,99 €	-804.192,19 €	0,00 €	-61.584,80 €	-865.776,99 €	258.368,00 €	311.231,00 €
2.5 and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	21.744.548,79 €	2.875.240,94 €	0,00 €	104.233,18 €	24.724.022,91 €	-15.044.984,31 €	0,00 €	-1.867.609,12 €	-16.912.593,43 €	7.811.429,48 €	6.699.564,48 €
2.6 Geleist. Anzahl. u. Anlagen i. Bau	36.685.625,79 €	26.148.951,84 €	0,00 €	-6.173.186,63 €	56.661.391,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.661.391,00 €	36.685.625,79 €
Summe 2.	643.254.389,22 €	45.012.867,35 €	-766.281,40 €	0,00 €	687.500.975,17 €	-218.535.176,13 €	0,00 €	-12.529.125,42 €	-231.064.301,55 €	456.436.634,20 €	424.719.173,67 €
3. Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verb. Unterneh.	103.088.922,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	103.088.922,28 €	-4.629.275,02 €	0,00 €	0,00 €	-4.629.275,02 €	98.459.647,26 €	98.459.647,26 €
3.2 Ausleihungen an verb. Untern.	28.088.764,51 €	0,00 €	-733.180,99 €	0,00 €	27.355.583,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.355.583,52 €	28.088.764,51 €
3.3 Beteiligungen	6.654.394,47 €	2.575,69 €	-2.267,65 €	0,00 €	6.654.702,51 €	-2.068.784,23 €	0,00 €	0,00 €	-2.068.784,23 €	4.585.918,28 €	4.585.610,24 €
3.4 Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteil.verh. besteht	1.692.286,28 €	0,00 €	-35.587,20 €	0,00 €	1.656.699,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.656.699,08 €	1.692.286,28 €
3.5 Wertpapiere d. Anlagevermögens	1.340.566,33 €	121.802,94 €	0,00 €	0,00 €	1.462.369,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.462.369,27 €	1.340.566,33 €
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.014.329,54 €	0,00 €	-165.077,00 €	0,00 €	849.252,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	849.252,54 €	1.014.329,54 €
Summe 3.	141.879.263,41 €	124.378,63 €	-936.112,84 €	0,00 €	141.067.529,20 €	-6.698.059,25 €	0,00 €	0,00 €	-6.698.059,25 €	134.369.469,95 €	135.181.204,16 €
Gesamtsumme (1.-3.)	679.566.596,62 €	47.611.422,92 €	-1.702.394,24 €	0,00 €	869.904.646,99 €	-246.378.182,32 €	0,00 €	-13.942.880,36 €	-155.567.112,25 €	609.583.544,89 €	577.617.396,57 €

II. Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2020
(Forderungsspiegel)

Art	Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2020 EUR	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit von über 5 Jahren 2020 EUR
1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und Investitionszuweisungen	13.704.687,46	17.002.645,70	16.437.143,02	565.502,68	-
1.2 Forderungen aus Steuern und Abgaben	4.866.028,11	5.636.565,68	5.250.065,64	25.841,08	360.658,96
2 Privatrechtliche Forderungen					
2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	190.238,09	334.568,61	291.795,72	42.772,89	-
2.2 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.379.347,42	7.160.611,53	7.160.611,53	-	-
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.156.835,47	2.500.892,34	2.500.892,34	-	-
Summe der Forderungen	28.297.136,55	32.635.283,86	31.640.508,25	634.116,65	360.658,96

III. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2020
(Verbindlichkeitspiegel)

Art	Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2020 EUR	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren 2020 EUR	davon: mit Restlaufzeit von über 5 Jahren 2020 EUR
1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	-	-	-	-	-
2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	138.887.128,51	159.144.081,31	8.866.036,09	35.845.561,65	114.432.483,57
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	121.302.575,57	142.366.641,94	7.460.314,46	30.811.816,95	104.094.510,53
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	17.584.552,94	16.777.439,37	1.405.721,63	5.033.744,70	10.337.973,04
2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-	-	-	-	-
3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	56.800.000,00	50.300.000,00	50.300.000,00	-	-
4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-	-	-	-
5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen sowie Investitionsbeiträgen	3.705.155,50	4.522.449,35	4.208.329,73	314.119,62	-
6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.732.073,38	9.383.447,64	9.296.308,57	87.139,07	-
7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.150.667,12	1.374.468,36	1.374.468,36	-	-
8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	13.228.049,55	13.266.982,28	13.266.982,28	-	-
9 sonstige Verbindlichkeiten	61.072.635,39	65.407.751,92	18.135.251,92	7.875.000,00	39.397.500,00
Summe der Verbindlichkeiten	281.575.709,45	303.399.180,86	105.447.376,95	44.121.820,34	153.829.983,57

IV. Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2020

Art	Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2020 EUR	Inanspruch- nahme 2020 EUR	Auflösung 2020 EUR	Zuführung 2020 EUR	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2020 EUR
1 Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüche ¹⁾	44.260.289,00	0,00	0,00	59.860,00	44.320.149,00
2 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem aktiven Dienst bzw. dem Arbeitsverhältnis ¹⁾	9.346.275,00	0,00	0,00	21.201,00	9.367.476,00
3 Bezüge und Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit u.ä. Maßnahmen	0,00	35.079,67	0,00	35.079,67	0,00
4 Im Haushaltsjahr unterlassene Aufwundunge für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	431.055,67	215.945,49	0,00	562.209,69	777.319,87
8 Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige Rückstellungen	933.824,33	67.552,68	0,00	55.447,72	921.719,37
Summe der Rückstellungen	54.971.444,00	318.577,84	0,00	733.798,08	55.386.664,24

¹⁾ Die Inanspruchnahme bzw. Zuführung ist nur saldiert darstellbar.

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

A. Überblick

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rüsselsheim hat am 24.03.2020 die Haushaltssatzung 2020 im Rahmen des Haushaltsplans mit folgenden Volumina beschlossen:

Ergebnishaushalt

a) ordentliches Ergebnis

Erträge 203.133.055 EUR

Aufwendungen 202.714.108 EUR

b) außerordentliches Ergebnis

Erträge 0 EUR

Aufwendungen 0 EUR

Überschuss 418.947 EUR

Finanzhaushalt

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 21.278.305 EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 71.363.869 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 50.085.564 EUR

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 7.438.000 EUR

Das ordentliche Ergebnis wies in der **Planung** einen **Überschuss von 0,42 Mio. EUR** auf. Zu den Haushaltsansätzen kommen Ermächtigungen aus Haushaltsausgaberesten in Höhe von 1,92 Mio. EUR, die mit 0,72 Mio. EUR in Anspruch genommen wurden. Im Haushaltsvollzug ergab sich gegenüber der jahresbezogenen Planung im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von **1,29 Mio. EUR** eine Verbesserung von 0,87 Mio. EUR.

Hinzu kommt ein außerordentlicher Überschuss von **2,17 Mio. EUR**. Der Jahresüberschuss beträgt damit **3,46 Mio. EUR bzw. unter Berücksichtigung von Buchungen auf Haushaltsausgaberesten 2,74 Mio. EUR**.

Die Haushaltsgenehmigung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte am 30.07.2020 und wurde am 10.08.2020 öffentlich bekanntgemacht.

Auf der Ertragsseite ergeben sich gegenüber der Planung erhebliche Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten insbesondere bei den Gebühren und Verwarnungsentgelten (1,59 Mio. EUR). Nicht geplante Mehrerträge wurden aus erstatteten Sozialversicherungsbeiträge (0,48 Mio. EUR) sowie im Bereich der Transferleistungen (0,33 Mio. EUR) erzielt. Bei den Steuererträgen stehen deutlich geringen Gewerbesteuereinnahmen (6,33 Mio. EUR) und Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2,57 Mio. EUR) Mehrerträge bei der Umsatzsteuer (0,26 Mio. EUR) und der Grundsteuer B (0,81 Mio. EUR) gegenüber. Die pandemiebedingten Gewerbesteuermindererträge konnten in vollem Umfang durch die einmalige Gewerbesteuerkompensationsumlage (7,07 Mio. EUR) ausgeglichen werden. Höhere Zuweisungen konnten des Weiteren im Bereich der Kindertagesstätten (1,03 Mio. EUR) sowie aus der Bedarfszuweisung nach dem LAG (0,40 Mio. EUR) erzielt werden.

Mit der Fertigstellung von geförderten investiven Maßnahmen konnten die korrespondierenden Sonderposten erstmals aufgelöst werden, was zu Mehrerträge in Höhe von 1,06 Mio. EUR führte. Hiermit im Zusammenhang stehen allerdings auch höhere Abschreibungen (3,31 Mio. EUR).

Die Finanzerträge und Zinsaufwendungen konnten im Vergleich zur Planung insgesamt mit einer Verbesserung von 1,06 Mio. EUR abschließen.

In Summe wurde damit auf der Ertragsseite im ordentlichen Ergebnis der Planwert in um 2,95 Mio. EUR verbessert. Hinzu kommen nicht geplante außerordentliche Erträge, die insbesondere aus periodenfremden Kostenausgleichen im Bereich der Kindertagesstätten (0,50 Mio. EUR) sowie aus Grundstücksverkäufen (1,66 Mio. EUR) resultieren.

Auf der Aufwandsseite konnten vor allem bei den Sach- und Dienstleistungen (1,06 Mio. EUR) und den Personal- und Versorgungsaufwendungen (1,1 Mio. EUR) Verbesserungen erzielt werden. Diese Effekte sind u.a. auf neben der langen vorläufigen Haushaltsführung auf die teilweise schwierige Personalisierung von geplanten Stellen zurückzuführen.

Insgesamt war die Haushaltswirtschaft im Jahr 2020 auf der Ertrags- und Aufwandsseite in maßgeblichem Umfang durch die Corona-Pandemie bestimmt.

B. Ergebnishaushalt nach Produktbereichen

Das Jahresergebnis¹² vor internen Leistungsbeziehungen stellt sich nach Produktbereichen wie folgt dar:

		Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
PB 01	Innere Verwaltung	22.092.005,00	23.483.253,46	- 1.391.248,46
PB 02	Sicherheit und Ordnung	6.213.165,00	7.018.146,73	- 804.981,73
PB 03	Schulträgeraufgaben	15.068.815,00	15.797.603,77	- 728.788,77
PB 04	Kultur und Wissenschaft	9.035.855,00	8.877.133,21	158.721,79
PB 05	Soziale Leistung	2.455.318,00	1.214.588,83	1.240.729,17
PB 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	37.715.880,00	35.475.430,75	2.240.449,25
PB 07	Gesundheitsdienste	159.180,00	158.089,58	1.090,42
PB 08	Sportförderung	4.211.400,00	4.729.531,97	- 518.131,97
PB 09	Räumliche Planung und Entwicklung	1.636.775,00	1.611.516,34	25.258,66
PB 10	Bauen und Wohnen	441.650,00	- 1.120.983,35	1.562.633,35
PB 11	Ver- und Entsorgung	- 3.800.905,00	- 3.679.097,82	- 121.807,18
PB 12	Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	11.670.945,00	12.140.843,27	- 469.898,27
PB 13	Natur- und Landschaftspflege	5.181.050,00	4.543.850,66	637.199,34
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	1.390.010,00	1.687.421,33	- 297.411,33
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	- 113.890.090,00	- 115.395.064,33	1.504.974,33
	Gesamthaushalt	- 418.947,00	-3.457.735,60	3.038.788,60

I. Erläuterungen zu Abweichungen, die den Gesamthaushalt betreffen

Unter Berücksichtigung von Buchungen zu Lasten von Haushaltsausgaberesten (719.645,59 EUR) aus dem Haushaltsjahr 2019 ergibt sich ein insgesamt ein Überschuss von 2,74 Mio. EUR, wobei 0,57 Mio. EUR aus dem ordentlichen Ergebnis und 2,17 Mio. EUR aus einem außerordentlichen Überschuss resultieren.

Haushaltsübergreifend ergaben sich Plan-Ist-Abweichungen wie schon in den Vorjahren insbesondere aus folgenden Aspekten:

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2020 basierten die Planwerte für Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten auf Schätzungen bzw. auf dem damals aktuellen Stand der Vermögensfortschreibungen in den bereits aufgestellten Jahresabschlüssen. Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 ergaben sich nun die genauen Werte mit 13,93 Mio. EUR für Abschreibungen und 4,22 Mio.

¹² Die ausgewiesenen Werte berücksichtigen nur Buchungen, die den Ansatz des laufenden Jahres betreffen. Haushaltsausgabereste (Ansatz und Ergebnis) oder über- und außerplanmäßige Ausgaben (Ansatz, da eine Verschiebung der Planwerte vorliegt) bleiben daher unberücksichtigt.

EUR an Erträgen aus Sonderposten. Hinzu kommen nicht planbare Forderungsabschreibungen in Höhe von 2,21 Mio. EUR.

Des Weiteren wurden ggf. innerhalb der Finanzbuchhaltung weitere Anpassungen im Bereich des Kontenrahmens und der Zuordnung zu bestimmten Ergebnispositionen vorgenommen sowie aus finanzstatistischen Gründen Verschiebungen in der Zuordnung von Kostenstellen. Dies führt dazu, dass sich ggf. Ergebnisse nicht auf den beplanten Konten bzw. Kostenstellen darstellen.

Im Haushaltsvollzug wie im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse kam es außerdem in geringem Umfang zu Verschiebungen zwischen Finanz- und Ergebnishaushalt. So wurden etwa im Ergebnishaushalt Maßnahmen geplant, die in der Abwicklung dem Finanzhaushalt zugeordnet werden mussten und umgekehrt.

Schließlich resultieren Verbesserungen allgemein aus der langen vorläufigen Haushaltsführung.

II. Erläuterungen zu Abweichungen in den einzelnen Produktbereichen

Erläutert sind im Folgenden in der Regel Produktbereiche, bei denen die Abweichungen des Jahresergebnisses vor internen Leistungsbeziehungen gegenüber der Planung größer als 5 % waren oder ein besonderer Erläuterungsbedarf bestand.

Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Die Verschlechterung gegenüber der Planung von per Saldo 1,4 Mio. EUR resultiert auf der Ertragsseite aus noch nicht realisierten Erträgen aus der Aktivierung von Eigenleistungen (0,1 Mio EUR).

Im Aufwandsbereich ergaben sich Verbesserungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 0,3 Mio EUR, die auf nicht benötigte Aufwendungen für Bauunterhaltung (0,7 Mio. EUR) und Mittel für den Relaunch der Homepage (0,3 Mio. EUR) und in Produktbereich 01 zentral verbuchten Aufwendungen im Rahmen der Corona-Pandemie (0,7 Mio. EUR) zurückzuführen sind. Weitere Verbesserungen entstanden bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (0,5 Mio. EUR) aus geringeren Pensions- und Beihilferückstellungen.

Insbesondere werden hier zentral die nicht planbaren Forderungsabschreibungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR verbucht.

Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Die Verschlechterung im Jahresergebnis gegenüber der Planung von 0,8 Mio. EUR. ist im Wesentlichen auf geringere Erträge aus Gebühren und Verwarnungsgeldern (0,8 Mio. EUR) zurückzuführen.

Im Aufwandsbereich wird in Summe die Planung weitestgehend eingehalten. Im Detail stehen höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (0,2 Mio: EUR)

geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (0,1 Mio. EUR) gegenüber, die aus nicht erforderlichen Planansätzen für Sicherheitsdienste resultieren. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen fielen die Erstattungen an die Bundesdruckerei geringer als erwartet aus (0,1 Mio. EUR).

Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Die Verschlechterung des Jahresergebnisses von per Saldo 0,7 Mio. EUR ist in erster Linie auf eine höhere Abschreibung (1,2 Mio. EUR) im Zusammenhang mit der Fertigstellung von Schulbauprojekten zurückzuführen.

Demgegenüber stehen Ertragsverbesserungen aus nicht geplanten Landeszuweisungen (0,5 Mio. EUR), die insbesondere auf die Finanzierung der Mehrbelastungen durch die Corona-Pandemie zurückzuführen sind. Hinzu kommen Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (0,5 Mio. EUR).

Auf der Aufwandsseite waren gegenüber der Planung höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (0,5 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Im Jahresergebnis ergibt sich insgesamt eine Verbesserung von 0,2 Mio. EUR. Diese ist insbesondere auf eine geringere Verlustübernahme für den Eigenbetrieb Kultur 123 (0,4 Mio. EUR) sowie den nicht geplanten Abschreibungen aus den aktivierten Maßnahmen im Rahmen des Hessentags (0,3 Mio. EUR) zurückzuführen. Demgegenüber ergaben sich aus der Förderung der Hessentagsprojekte Sonderpostenaufösungen von 0,1 Mio. EUR.

Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

Per Saldo weist das Jahresergebnis eine Verbesserung von 1,2 Mio. EUR aus.

Auf der Ertragsseite ergeben sich im Sinne der Bruttoverbuchung Verbesserungen bei den übergeleiteten Unterhaltsansprüchen (0,9 Mio. EUR) sowie höhere Kostenerstattungen für die Obdachlosenunterbringung (0,3 Mio. EUR).

Aufwandsseitig stehen neben geringeren Personalaufwendungen (0,2 Mio. EUR), Mehraufwendungen für Mieten (0,4 Mio. EUR), geringere Leistungen für den Rüsselsheim-Pass (0,2 Mio. EUR) sowie höhere Forderungsabschreibungen (0,1 Mio. EUR) und geringere Transferaufwendungen im Bereich Unterhaltsvorschuss (0,1 Mio. EUR).

Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Im Produktbereich weist insgesamt eine Verbesserung von per Saldo 1,8 Mio. EUR.

Auf der Ertragsseite sind höhere Zuweisungen (1,0 Mio. EUR) insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten (Gute-Kita-Gesetz, Starke Heimat Programm) zu verzeichnen. Die Erträge aus Transferleistungen im Bereich der Jugendhilfe blieb

dagegen um 0,6 Mio. EUR hinter der Planung zurück. Pandemiebedingt konnten nur deutliche geringere Kita-Gebühren eingenommen werden (0,3 Mio. EUR).

Auf der Aufwandsseite ergaben sich Verbesserungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (1,3 Mio. EUR) insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten sowie den Sach- und Dienstleistungen (0,3 Mio. EUR). Des Weiteren sind Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (0,6 Mio. EUR) infolge der Fertigstellungen von neuen Kindertagesstätten und höhere Transferaufwendungen bei der Jugendhilfe (0,5 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Produktbereich 08 – Sportförderung

Insgesamt ergab sich eine Verschlechterung gegenüber der Planung von 0,5 Mio. EUR, die in erster Linie auf die mit der Fertigstellung des Freizeitbads einhergehenden höheren Abschreibungen (0,4 Mio. EUR) sowie pandemiebedingt geringeren Eintrittsgeldern (0,2 Mio. EUR) zurückzuführen ist.

Demgegenüber stehen Aufwandsminderungen im Bereich Personal (0,1 Mio. EUR).

Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Im Produktbereich ergibt sich nur eine geringfügige Verbesserung von 0,02 Mio. EUR. Die unterjährige Ertrags- und Aufwandsentwicklung verlief weitestgehend analog der Planung.

Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Die geringfügige Verschlechterung im Produktbereich von 0,1 Mio. EUR ist auf Mindererträge bei den Bauaufsichtsgebühren zurückzuführen. Im Aufwandsbereich waren Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen, was auf die nicht ausgeschöpften Ansätze für u.a. Vermieter-Bauunterhaltung, Grundstücksvermarktung, Vermessung sowie die Unterhaltung von Kunstwerken und Denkmäler zurückzuführen ist. Demgegenüber

Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Insgesamt ist gegenüber der Planung eine leichte Verbesserung von 0,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Dabei konnten Mehrerträge aus Abwassergebühren (0,6 Mio. EUR) und aktivierten Eigenleistungen (0,1 Mio. EUR) erzielt werden, denen eine höhere Verbandsumlage an den Abwasserverband (0,7 Mio. EUR) gegenübersteht.

Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Mehrerträge ergaben sich aus pandemiebedingten Zuweisungen und Zuschüssen im Bereich des ÖPNV in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Demgegenüber fielen höhere Abschreibungen (0,2 Mio. EUR) als geplant an.

Höherer Zuweisungen im Bereich des ÖPNV resultierten aus einer höheren Kostenerstattung an die Stadtwerke (0,6 Mio. EUR), höheren Leistungen nach dem Einnahmeaufteilungsvertrag (0,5 Mio. EUR) und einem höheren Infrastrukturausgleich (0,1 Mio. EUR).

Per Saldo ergab sich eine Verschlechterung von 0,5 Mio. EUR.

Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Auf der Ertragsseite sind Mindererträge bei den Friedhofsgebühren (0,3 Mio. EUR) und Mehrerträge bei den Verkaufserlösen aus Ökopunkten (0,2 Mio. EUR) zu verzeichnen. Des Weiteren konnten nicht geplante Zuweisungen für die interkommunale Zusammenarbeit bei der Waldbewirtschaftung (0,1 Mio. EUR) sowie im Rahmen des Regionallastenausgleichs (0,2 Mio. EUR) verbucht werden.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen von insgesamt 0,5 Mio. EUR erzielt werden, die insbesondere aus der nicht realisierten Maßnahme zur Entschlammung des Horlachgrabens resultiert.

Die Mindererträge bei den Friedhofsgebühren resultieren dabei aus der Verbuchung von passiven Rechnungsabgrenzungen bei den Grabbelegungsrechten.

Per Saldo weist der Produktbereich eine Verbesserung von 0,6 Mio. EUR auf.

Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Per Saldo ergab sich eine Verschlechterung von 0,2 Mio. EUR, die im wesentlichen aus nicht realisierten Kostenerstattungen für das Einzelhandelskonzept (0,1 Mio. EUR) und einer geringeren Gewinnabführung der Städtischen Betriebshöfe (0,1 Mio. EUR) resultiert.

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Gegenüber der Planung stellen sich die Steuereinnahmen wie folgt dar:

	Ansatz 2020 TEUR	Ergebnis 2020 TEUR
Gewerbsteuer	25.000	18.673
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	34.370	31.802
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.570	10.804
Grundsteuer B	21.900	22.713
Hundesteuer	245	228
Spielapparatesteuer	655	764

Zum Ausgleich der pandemiebedingten Gewerbesteuerausfälle gewährte das Land eine eine einmalige Gewerbesteuerkompensationsumlage in Höhe von 7,1 Mio. EUR, so dass in Summe der Haushaltsansatz erreicht werden konnte. Mehrerträge ergaben sich des Weiteren aus den Bedarfszuweisungen nach dem LAG (0,4 Mio. EUR) sowie der Verzinsung von Steuernachforderungen (0,5 Mio. EUR).

Aus dem geringeren Gewerbesteueraufkommen resultiert eine entsprechend niedrigere Gewerbesteuerumlage (0,6 Mio EUR.). Die ebenfalls auf dem Gewerbesteueraufkommen basierende Heimatumlage fiel um 0,3 Mio. EUR niedriger aus. Nicht geplante Forderungsabschreibungen verschlechterten das Ergebnis um 0,1 Mio. EUR.

Bei den Zinsaufwendungen war erneut eine Verbesserung von insgesamt 0,5 Mio. EUR zu verzeichnen.

C. Investiver Finanzhaushalt

Die Haushaltssatzung 2020 wurde im investiven Finanzhaushalt mit folgenden Volumina verabschiedet:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.278.305 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.363.869 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	50.085.564 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.438.000 EUR

Bei der Festsetzung der jeweiligen Haushaltsansätze für die einzelnen Investitionsvorhaben und der Interpretation der korrespondierenden Ergebnisse sind grundsätzlich folgende Faktoren zu berücksichtigen:

Investitionsvorhaben werden regelmäßig über mehrere Haushaltsjahre abgewickelt. D.h. eine isolierte Betrachtung eines jahresbezogenen Ergebnisses in der Gegenüberstellung zum Planansatz ist meist nicht sinnvoll. Erst eine mehrjährige Übersicht kann hier Aussagen über die Einhaltung von Kostenschätzungen bzw. eingeschränkt auch des entsprechenden Zeitplans und Baufortschritts erlauben. Diesem Effekt trägt grundsätzlich die ggf. mehrjährige Übertragung von Haushaltsmitteln gem. § 21 GemHVO Rechnung. Im Übrigen wird zu dieser Thematik auch auf die entsprechende unterjährige Berichterstattung verwiesen.

Des Weiteren ist zu beachten, dass die Haushaltssatzung erst Ende Juli 2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt wurde und damit über 7 Monate die Regelungen der Vorläufige Haushaltsführung im Sinne des § 99 HGO zur Anwendung kamen, so dass neue Vorhaben in der Regel nicht begonnen werden konnten.

Die Schwerpunkte des Investitionsprogramms in der Planung 2020 lagen bei folgenden Maßnahmen:

		Mio. EUR
-	E-Mobilität	8,1
-	Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme	4,6
-	Kanalbau	2,5
-	Straßenbau	4,5
-	Ankauf von Grundstücken	3,3
-	Schulbaumaßnahmen	33,9
-	Neubau/Erweiterung von Kindertagesstätten	3,1
-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2,2
-	Maßnahmen, Kommunalinvestitionsprogramm	1,4

Auszahlungen wurden im Haushaltsvollzug vor allem für die folgenden Maßnahmen geleistet:

		Mio. EUR
	<u>Schulbauprojekte (Neubau/Sanierung):</u>	
-	Parkschule	1,0
-	Max-Planck-Schule, Sporthalle	0,2
-	Immanuel-Kant-Schule	0,1
-	Sophie-Opel-Schule	11,8
-	Alexander von Humboldt-Schule	9,5
-	Gerhart-Hauptmann-Schule	0,2
-	Gerhart-Hauptmann-Schule, Sporthalle	1,2
-	Goetheschule	0,1
-	Grundschule Königstädten	0,9
-	Borngrabenschule	1,8
-	Helen-Keller-Schule	0,3
	<u>Kindertagesstätten (Neubau/Sanierung):</u>	
-	Kita Rheingauer Str. 46 - Gestaltung Westfeld (Krippe)	0,1
-	Kita zum Büttelacker Erweiterung um 1 Gruppe und Aussengelände	0,2
-	Kita Ahornallee 8 Erweiterung	0,4
-	Kinderkrippe am Weinfäß 74	0,4
-	Zuschuss Nachbarschaftszentrum Martingemeinde	0,4
-	Abwasserbeseitigung	1,2
-	Straßenbau	4,6
	E-Mobilität	0,9
	Zuschuss Abriss Karstadtgebäude	1,8
	Ankauf von Feuerwehrfahrzeugen	0,3
-	Investitionszuschuss Eintracht Kunstrasensanierung	0,3
	Kinderspielplätze	0,8

		Mio. EUR
-	Schwimmbad an der Lache	1,0
	Ankauf von Grundstücken	0
-	Bewegliches Anlagevermögen (sofern nicht im Rahmen von größeren Vorhaben angeschafft)	0,8

Investive Einzahlungen lagen insbesondere in den folgenden Bereichen vor:

		Mio. EUR
-	Grundstücksverkäufe	1,4
-	Kommunalinvestitionszuweisungen und Schulbau	1,0
-	Tilgungsrückflüsse aus Ausleihungen im Rahmen der Wohnungsbauförderung	0,7
-	Landeszuweisungen, Sanierung Innenstadt	1,4
-	Landeszuweisung, Martinsgemeinde	0,4
-	Zuweisung des Bundes, Adam-Opel-Straße	0,9
-	Fördermittel, Digitalpakt	0,8

Tatsächlich aufgenommen wurden im Haushaltsjahr 2020 Kredite zur Finanzierung von Investitionen der Stadt im Umfang von 28,3 Mio. EUR. Allerdings ist hierbei zu berücksichtigen, dass vor dem Hintergrund des niedrigen Zinsniveaus eine Vorfinanzierung von investiven Maßnahmen durch Kassenkredite zumindest temporär die wirtschaftlichere Alternative darstellte.

An Tilgungsleistungen wurden (ohne Umschuldungen) 7,8 Mio. EUR verbucht.

D. Verschuldung

I. Allgemeines

Die Schulden der Stadt Rüsselsheim setzen sich im Wesentlichen aus zwei Positionen zusammen:

Die erste Position resultiert aus Darlehen, die nach § 103 HGO zur Finanzierung investiver Maßnahmen aufgenommen wurden. Diese Darlehen bewirken zwar ein Anwachsen der Verbindlichkeiten am Kreditmarkt, finanzieren aber andererseits auch eine entsprechende Mehrung des Anlagevermögens.

Der zweite Kreditblock setzt sich dagegen in der Regel aus kurzfristigen Darlehen zur Liquiditätssicherung im Sinne des § 105 HGO zusammen. Diese Darlehen dienen in erster Linie der Finanzierung des konsumtiven Haushalts sowie als Instrument im Rahmen des Zinsmanagements auch vorübergehend zur Vorfinanzierung von Investitionen. In der Konsequenz bewirken diese Kredite keine Vermögensmehrung, sondern letztlich über die finanzierten Aufwendungen eine Reduzierung des Eigenkapitals.

Beide Verbindlichkeitspositionen bilden daher die Gesamtverschuldung der Stadt Rüsselsheim ab, die sich zum 31.12.2020 auf 206.089.105,94 (31.12.2019: 192.052.249,38 EUR) belief.

II. Langfristige Verschuldung für Investitionen

Gegenüber der Planung mit einer vorgesehenen Kreditaufnahme von 50,09 Mio. EUR wurden tatsächlich lediglich 28,31 Mio. EUR an langfristigen Krediten zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen. Zum 31.12.2020 setzte sich dieser Kreditblock daher wie folgt zusammen:

	EUR
- Schuldenstand am 31.12.2019:	135.252.249,38
- Auszahlungen für Tilgungen	- 7.769.781,32
- Kreditaufnahmen:	
- Kreditmarkt	25.000.000,00
- Hessischer Investitionsfonds	620.000,00
- Kommunales Investitionsprogramm	<u>2.686.637,88</u>
- Schuldenstand am 31.12.2020:	155.789.105,94

III. Kassenkredite

Die Haushaltssatzung 2020 ermächtigte zur Aufnahme von Kassenkrediten bis zum Höchstbetrag von 90,0 Mio. EUR (Vorjahr: 115,0 Mio. EUR). Das Kassenkreditvolumen dient dabei der Finanzierung der Defizite der Jahre 2001-2019 sowie des voraussichtlichen Fehlbetrags des Haushaltsjahres 2020.

Entgegen der Planung betrug der tatsächliche Stand an Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2020 **50.300.000,00 EUR** und reduzierte sich daher gegenüber dem 31.12.2019 mit 56.800.000,00 EUR um 6.500.000 EUR. Die Reduzierung ist auf die Ablösung von 10.000.000,00 EUR im Rahmen der Hessenkasse zurückzuführen.

Bei der Interpretation dieses Betrages ist zu beachten, dass sich die Stadt Rüsselsheim mit ihren Eigenbetrieben, Eigengesellschaften sowie dem Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim in einem Verbund zur Beschaffung kurzfristiger Liquidität befindet. Im Rahmen dieses Konstrukts erhält die Stadt Rüsselsheim einerseits überschüssige Liquidität ihrer verbundenen Unternehmen und erspart damit zeitweise eine Kreditaufnahme auf dem Kreditmarkt. Sie tritt aber andererseits für diese Unternehmen auch am Kreditmarkt als Kreditnehmer auf und leitet die entsprechenden Kredite an diese weiter. Auf die Stadt Rüsselsheim im engeren Sinn entfällt daher nur das am Kreditmarkt aufgenommenen Kreditvolumen, das nicht an verbundene Unternehmen weitergeben wurde, sowie die von diesen in Anspruch genommene Liquidität. Dieser Liquiditätsverbund stellte sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
- Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe	- 3.369.610,35	- 3.369.610,35
- Eigenbetrieb Bildung und Kultur	- 4.953.878,20	- 3.884.775,66
- Gewobau	- 5.000.000,00	5.000.000,00
- Stadtwerke GmbH	0,00	0,00
- GPR gGmbH Klinikum	0,00	0,00
- GPR gGmbH Seniorenresidenz	0,00	0,00
- GPR gGmbH Ambulantes Pflorgeteam	0,00	0,00
- GPR Medizinisches Versorgungszentrum GmbH	0,00	0,00
- Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim	2.760.965,00	2.066.365,00
- Terramag GmbH	619.323,44	483.673,44
- Städteservice Raunheim/Rüsselsheim AöR	<u>-304.487,70</u>	<u>-503.468,06</u>
Insgesamt:	- 10.247.687,81	- 10.207.815,63

Damit hatte die Stadt Rüsselsheim im Rahmen des Liquiditätsverbunds per Saldo insgesamt 10,25 Mio. EUR bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Eigenbetrieben an Kassenkrediten aufgenommen.

E. Haushaltsübertragungen aus Vorjahren

Gemäß § 21 GemHVO können Ansätze des Ergebnishaushalts für übertragbar erklärt werden. Ansätze des investiven Finanzhaushalts bleiben dagegen in der Regel bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Die Übertragbarkeit ist grundsätzlich über einen entsprechenden Haushaltsvermerk geregelt (Haushaltsvermerke zum Haushaltsplan 2020, Zfr. I.5 und Zfr. II. 1-3; Allgemeine Bemerkungen und Anweisungen zum Haushaltsplan Zfr. III.11).

Die Stadt Rüsselsheim hat demnach die gesetzliche Regelung dahingehend eingeschränkt, dass im Ergebnishaushalt regelmäßig nur dann Haushaltsausgabereste gebildet werden sollten, wenn bis Ende 2020 ein entsprechender Auftrag erteilt wurde (gem. Dienstanweisung 07/2020).

Vor diesem Hintergrund werden aus dem Haushaltsjahr 2020 folgende Haushaltsansätze über eine entsprechende Anordnung des Oberbürgermeisters in das Folgejahr übertragen. Die Stadtverordnetenversammlung nimmt hiermit davon Kenntnis.

I. Ergebnishaushalt:

Kostenstelle Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
010100020 Ausländerbeirat	6010100 Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	2.995,00	136,26
div. Kostenstellen	EDV Sonderbudget	736.620,00	180.000,00
010102400 Presse- und Medienarbeit	6861050 Relaunch Homepage	410.090,00	373.730,00
010102010 E-Government	6880100 EDV-Fortbildung	78.025,00	78.025,00
010102050 Verwaltungssteuerung und - organisation	6070000 Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	6.825,00	6.000,00
010102050 Verwaltungssteuerung und - organisation	6139000 sonstige weitere Fremdleistungen	17.110,00	12.000,00
010102050 Verwaltungssteuerung und - organisation	6701000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	6.580,00	5.000,00
010102050 Verwaltungssteuerung und - organisation	6774950 Organisationsuntersuchungen	21.390,00	20.000,00
010102450 Stadtmarketing	6861250 Kosten des Marketings	239.500,00	85.712,83
010102520 Querschnittsaufgabe Chancengleichheit	6994132 Aktionsplan Europ. Charta für Gleichstellung	21.407,04	3.400,00

Kostenstelle Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
010103100 Stadtkämmerei	6774000 Beratungskosten, Gutachten	34.080,22	6.781,03
020211500 Ordnungsangelegenheiten	6162200 Unterh. d. stationären Geschwindigkeitsmessanl.	85.550,00	39.299,30
020211500 Ordnungsangelegenheiten	6781000 Präventionsbeirat	3.620,00	3.620,00
020211500 Ordnungsangelegenheiten	6880100 EDV-Fortbildung	600,00	469,18
020211500 Ordnungsangelegenheiten	6993291 Sicherheitsinitiative KOMPASS	9.140,00	4.809,61
020211520 Ausländerangelegenheiten	6880100 EDV-Fortbildung	1.335,00	1.335,00
030020000 Schulverwaltung	6064000 Materialaufw. für Einricht. u. Ausstatt. (zentral)	92.230,99	18.815,75
030121190 Grundschule Innenstadt	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	17.704,69	15.683,49
030323010 Immanuel-Kant-Schule	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	24.365,00	21.015,70
030323010 Immanuel-Kant-Schule	6011000 Lehr- und Unterrichtsmittel	8.130,00	158,00
030427100 Helen-Keller-Schule	6163020 Instandh. v. Einricht. u. Ausstattungen (zentral)	8.555,00	1.444,90
030729300 Betreuungsschule	6011000 Lehr- und Unterrichtsmittel	5.220,00	65,31
030729300 Betreuungsschule	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	2.460,00	100,71
030729300 Betreuungsschule	6089100 Verbrauchsmaterial	3.730,00	124,28
040030000 Kultursteuerung	6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.400,00	159,60
040030000 Kultursteuerung	6994265 Handlungsschwerpunkt"Freizeit/Kult./Bild.qualif."	77.974,04	26.479,90
040030000 Kultursteuerung	6994270 Leuchtende Vorbilder	85,00	67,48
040030000 Kultursteuerung	6994271 Kulturprofil	9.545,00	196,77
040030000 Kultursteuerung	7128835 Zuschüsse, Projektförderung	24.500,00	10.195,00
040030000 Kultursteuerung	7128836 Zuschüsse, Institutionelle Förderung	40.000,00	10.035,00
040030000 Kultursteuerung	7128837 Zuschüsse, kulturelle Vereine	89.980,00	8.310,18
040030000 Kultursteuerung	7290400 Kulturpreis	10.732,75	10.512,44
040030000 Kultursteuerung	7290410 Verdienstplakette	9.960,00	5.583,71
040030000 Kultursteuerung	7290450 Förderstipendium	31.934,76	19.747,13

Kostenstelle Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
060040720 Verwaltung Kindertagesstätten/Horte	6779070 Kosten, externe Beratung u. Veranstaltungen	8.555,00	4.474,40
060040720 Verwaltung Kindertagesstätten/Horte	6884000 Kosten d. Fortbildung - Kita-Verwaltung	1.370,00	1.053,15
060345560 Familieneretzende Hilfe - Vollzeitpflege	6779020 Kosten der Praxisberatung	15.400,00	8.965,25
060345810 Mitarbeiterfortbildung ohne Freie Träger (Jug.-Amt)	6883000 Kosten d. Fortbildung - Bereich Soziale Dienste	17.275,00	5.326,50
060446400 Kindertagesstätten (allgemein)	7175212 Kostenerst. Kultur 123, Musik in Kitas	68.505,00	43.500,00
060446400-060446429 diverse Kitas	6880000 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	69.386,74	15.706,88
060446400-060446429 diverse Kitas	6779020 Kosten der Praxisberatung	25.665,00	12.778,32
060446402 Kita Amselstraße 3a	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	4.710,00	1.597,65
060446405 Kita Godesberger Straße 30	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	3.850,00	974,61
060446410 Kita Lengfeldstraße 10	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	24.160,86	19.727,44
060446413 Kita Sachsenweg 8	6163100 Unterhaltung EDV	8.396,30	2.314,20
060446426 Kita Im Apfelpark	6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	5.650,00	266,29
080055000Sport	6163010Unterhaltung von Sportgeräten	54.710,00	25.492,00
080055000 Sport	6774510 Fortschreibung Sportentwicklungsplan	22.835,00	7.670,00
080156100 Stadion und Außensportanlagen	6163000 Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.285,00	1.285,00
080156100 Stadion und Außensportanlagen	6165200 Unterhaltung der Sportflächen	69.015,00	2.000,00
080156200 Großsporthalle Rüsselsheim	6163000 Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	4.280,00	2.669,00
090161000 Stadtplanung	6777550 Betriebliches Mobilitätskonzept	10.000,00	9.500,00
090161000 Stadtplanung	6777620 Vorbereitende Untersuchungen, Berliner Viertel	50.000,00	50.000,00
110170000 Abwasserbeseitigung	6139400 Untersuchung des gesamten Kanalnetzes	378.210,00	39.500,00
110170000 Abwasserbeseitigung	6165110 Unterhaltung der Pumpstationen	188.210,00	52.934,49
110170000 Abwasserbeseitigung	6165130 Unterhaltung des Kanalnetzes	182.545,00	1.400,00
120163000 Gemeindestraßen	6162100 Unterhaltung d. Verkehrssicherungs- u. Signalanlag	299.425,00	18.485,60

Kostenstelle Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
120163000 Gemeindestraßen	6165300 Unterhaltung der Straßen und Brücken	855.500,00	61.475,19
120163000 Gemeindestraßen	6165315 Sanierg.Rampen Schumacher/Evreux Ring/Adam- Opel-St	377.566,78	130.967,92
120163000 Gemeindestraßen	6165345 Sanierung Bensheimer Straße	605.086,65	360.601,85
120266500 Ortsdurchfahrten im Zuge v. Landesstraßen	6165300 Unterhaltung der Straßen und Brücken	37.730,00	11.114,52
120366000 Ortsdurchfahrten im Zuge v. Bundesstraßen	6162100 Unterhaltung d. Verkehrssicherungs- u. Signalanlag	59.885,00	7.279,00
120582100 Lokale Nahverkehrsorganisation	6179060 Fortschreibung Nahverkehrsplanung	12.835,00	11.343,75
130158000 Park- und Gartenanlagen	6161600 Unterhaltung von Wegen in Grünanlagen	124.273,62	13.064,13
130158000 Park- und Gartenanlagen	6774300 Grünkataster	239.540,00	128.806,85
130269000 Wasserläufe und Wasserbau	6165572 Entschlammung Horlachgraben, Becken 9 und 10	427.750,00	427.750,00
130375000 Bestattungswesen	6179002 Räumung v. Grabst. (AöR)	8.555,00	6.912,00
130412000 Natur- u. Umweltschutz	6165600 Pflege und Renaturierungskosten	14.210,00	2.200,00
150179100 Wirtschaftsförderung	6994067 Konzept Einzelhandel und Zentren	90.000,00	89.143,20
		Summe:	2.547.292,75

II. Investiver Finanzhaushalt

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
010100030INV Magistrat Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	5.000,00	3.500,00
010101000EDV Rechnungsprüfungsamt Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0242010 Zugänge DV-Software	15.000,00	15.000,00
010102000INV EDV-Dienstleistungen Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	15.000,00	14.000,00
010102010EDV E-Government Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0242010 Zugänge DV-Software	243.900,00	78.004,50
01010205AB Verwaltungssteuerung - elektr. Dienstfahrzeuge	0810010 Zugänge Fuhrpark	350.000,00	146.109,33

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
01010205AC Verwaltungssteuerung - Ladesäulen	0619010 Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	118.100,00	79.941,16
010102050INV Verwaltungssteuerung und - organisation Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	29.852,24	24.583,10
010102100INV Personalwesen Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	5.850,00	461,96
010102400INV Presse- und Medienarbeit Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	6.000,00	6.000,00
010102520GWGEDV2020 Querschnittsaufgabe Chancengleichheit Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	1.559,09	1.559,09
010102520INV Querschnittsaufgabe Chancengleichheit Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	7.013,11	5.313,41
010102530GWGEDV2020 Integrationsaufgaben Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	480,00	480,00
010103100EDV Stadtkämmerei Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0242010 Zugänge DV-Software	31.640,00	31.640,00
01016006AC Gebäudeunterhaltung- und bewirtschaftung -Leitzentrale	0851010 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	108.765,30	39.914,78
020202600INV Stadtbüro Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	139.500,00	126.500,00
020205000INV Standesamt Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	40.500,00	25.500,00
02021150AG Ordnungsamt - Verkehrsüberwachungssäule	0615010 Zugänge Verkehrssicherungs-u.Signalanlagen	130.000,00	130.000,00
020211500EDV Ordnungsangelegenheiten Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0852010 Zugänge Hardware	17.000,00	3.821,09
020211500INV Ordnungsangelegenheiten Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	10.000,00	4.871,53
020211510EDV Stadtpolizei Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0852010 Zugänge Hardware	1.980,00	1.980,00
020211510INV Stadtpolizei Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	12.000,00	6.000,00
020211520INV Ausländerangelegenheiten Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	20.000,00	1.888,53

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
020211520GWG2020 Ausländerangelegenheiten Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler	0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	11.000,00	11.000,00
02031300AA Brandschutz Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeuge	0810010 Zugänge Fuhrpark	1.509.112,81	1.081.720,07
02031300AC Brandschutz Umrüstung BOS-Funk(digital)	0809010 Zugänge sonstige andere Anlagen	30.000,00	30.000,00
02031300AF Brandschutz-Neubau Löschwasserbrunnen Alzeyer Str.	0536010 Zugänge Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	40.000,00	40.000,00
02031300AG Brandschutz - Erweiterung Feuerwehrstützpunkt Plan	0536010 Zugänge Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	87.539,36	87.539,36
02031300AH Brandschutz - Feuerwehrstützpunkt Neue Telefonanla	0536010 Zugänge Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	50.000,00	27.120,34
020313000EDV Brandschutz Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0242010 Zugänge DV-Software	10.000,00	4.845,83
020313000INV Brandschutz Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	91.800,00	40.031,11
03002000AG Schulverw.-Ern.von Spielgeräten auf Schulhöfen	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	50.478,57	18.395,39
030020000EDV Schulverwaltung Neu- und Ersatzbeschaffung von EDV-Org.mitteln	0242010 Zugänge DV-Software	6.000,00	4.097,47
03012110AC Otto-Hahn-Schule - Ern. von Spielgeräten	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	50.000,00	50.000,00
03012111AB Schillerschule Abarbeitung Sanierungsstau	0530110 Zugänge Schulgebäude	631.268,06	233.514,33
03012112AC Goetheschule-Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	16.546,34	101.181,63
03012112AD Goetheschule- Ganztagsangebote	0530110 Zugänge Schulgebäude	46.654,77	46.654,77
03012112AF Goetheschule -Räume Hausmeister u. Ganztagsleitung	0530110 Zugänge Schulgebäude	100.000,00	43.361,49
03012113AD GS Königstädten - Weiterentwicklung und Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	175.010,00	95.010,00
03012114AB A.- Dürer-Schule - Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	103.912,51	103.912,51

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
03012115AE G.-Büchner-Schule - Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	341.610,64	41.610,64
03012117AE Grundschule Hasengrund - Außengelände	0530110 Zugänge Schulgebäude	136.047,62	109.798,91
03012118AB Eichgrundschule - Planung zur Opt. Ganztags+ Erweit	0530110 Zugänge Schulgebäude	65.000,00	64.537,77
03022251AF Gerhart-Hauptmann-Schule - Sanierung 3 Feldsportha	0530110 Zugänge Schulgebäude	920.512,66	7.000,00
03022253AJ Parkschule - Umbau zur Grundschule Planungskosten	0530110 Zugänge Schulgebäude	100.000,00	48.487,36
03032300AI M.-Planck-Schule - Sanierung Atrium / Hauptgebäude	0530110 Zugänge Schulgebäude	277.999,84	76.999,84
03032300AJ M.-Planck-Schule - Neubau Turnhalle	0530110 Zugänge Schulgebäude	206.302,13	50.000,00
03032301AG Immanuel-Kant-Schule - Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	944.367,28	65.773,81
03042700AB Borngrabenschule - Abarbeitung Sanierungsstau	0530110 Zugänge Schulgebäude	89.089,37	1.905,95
03042700AC Borngrabenschule - Sanierung Sporthalle	0530110 Zugänge Schulgebäude	1.934.282,82	228.066,84
03042710AC H.-Keller-Schule - Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	55.378,66	34.394,87
03042710AE H.-Keller-Schule - neue Schulküche	0530110 Zugänge Schulgebäude	145.877,84	21.622,87
03052810AJ A.-v.-Humboldt-Schule - Umsetzung Schulentwicklung	0530110 Zugänge Schulgebäude	15.095.681,94	1.520.909,08
03052810AL A.-v.-Humboldt-Schule - Interimsmaßnahme Sanierung	0530110 Zugänge Schulgebäude	540.000,00	233.621,55
030729320GWG2020 Schulsozialarbeit Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler	0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	1.000,00	921,81
040132110GWG2020 Stadtarchiv Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler	0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	1.200,00	810,39
04033700AG Hessentag - Neugestaltung Vorfeld Opelvillen Festung	0621110 Zugänge Baudenkmäler	950.000,00	780.000,00

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
05054350AA Obdachlosenhilfe - Neubau Obdachlosenunterkunft	0551010 Zugänge andere Bauten	450.000,00	341.131,01
05056200AA Wohnungsw.Investzu.zur Förder.des Wohnungsbaus	0358010 Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	807.000,00	789.703,54
05056200AC Wohnungswesen - Investitionszusch Abriss Karstadt	0358010 Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	1.895.000,00	850.365,15
060040700GWG2020 Verwaltung Jugend und Senioren Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler	0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	1.700,00	400,00
060040710GWGEDV2020 Verwaltung Soziale Dienste und finanzielle Hilfen Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	46.796,98	9.385,53
06044640AA Kita allg. Erneuerung der Außenspielflächen	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	97.305,92	57.554,09
06044640AI Kita allg. - Zuschuss an andere Kitat. z Bestandse	0358010 Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	160.000,00	160.000,00
06044640AJ Kita allg. - Zusch. Nachbarschafts- u.Familienzent.	0358010 Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	1.219.000,00	223.000,00
060446400GWG2020 Kindertagesstätten (allgemein) Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler	0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	162.580,00	32.236,17
060446401GWGEDV2020 Kita Am Borngraben 1 Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	896,07	896,07
060446402D Kita Amselstraße - Erneuerung der Außenspielfläche	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	60.000,00	60.000,00
060446403C Kita Auerbacher Str. 5 - Umgest Aussengelände	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	139.337,74	18.079,20
060446404C Kita Böcklinstraße - Erweiterung 1 Gruppe	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	100.000,00	100.000,00
060446406B Kita Frankfurter Straße - Erneuerung der Außenspie	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	24.650,41	8.232,65
060446406GWGEDV2020 Kita Frankfurter Straße 80 Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	896,07	896,07

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
060446407GWGEDV2020 Kita Hessenring 97 Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	896,07	896,07
060446408B Kita In den Bachgärten - Erneuerung Außenspielanl.	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	26.000,00	26.000,00
060446409B Kita Kohlseestraße - Erneuerung der Außenspielanla	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	48.204,78	46.402,56
060446410B Kita Lengfeldstraße - Erneuerung der Außenspielanl	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	68.646,71	30.719,54
060446410C Kita Lengfeldstraße - Erweiterung (1 Gruppe)	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	100.000,00	100.000,00
060446411B Kita Liebigstraße - Erneuerung der Außenspielanlag	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	60.451,41	35.325,18
060446411GWGEDV2020 Kita Liebigstraße 23 Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	896,07	896,07
060446412C Kita Paul-Ehrlich-Straße 25 - Erneuerung der Außen	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	65.000,00	63.738,60
060446413C Kita Sachsenweg 8 - Abbruch Pavillon, neuer Anbau	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	200.000,00	99.411,69
060446414E Kita Vollbrechtstraße - Erneuerung der Außenspiela	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	70.000,00	58.274,65
060446415C Kita Zamenhofstr. 5 - Umgest. Aussenanlage	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	50.000,00	45.997,81
060446417E Kita Zum Büttelacker - Erweiterung 1 Gruppe	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	248.507,29	62.872,28
060446419D Kita Rheingauer Str. 46 - Gest Westfeld (Krippe)	0840010 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	50.000,00	35.409,10
060446420D Kita Ahornallee 8 - Erweiterung um 1 Gruppe	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	390.868,21	54.794,87
060446420GWGEDV2020 Kita Ahornallee 8 Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV - Sammler	0893410 Zugänge GWG EDV Sammler 2020	896,07	896,07
060446431A Kita Hans-Sachs-Straße - Neubau	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	340.567,01	238.672,12

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
060446434A Kita Georg-Jung-Straße, Neubau	0531010 Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	600.000,00	186.695,68
080055000INV Sport Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	13.000,00	4.000,00
08015610AQ Stadion u. Außenspanl. San Kunstrasen Hockeyplatz	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	300.000,00	300.000,00
08015610AR Stadion/Außensportanlagen - Flutlicht Hockeyplatz	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	100.000,00	90.619,87
08015610AS Stadion/Außensportanlagen - Flutlicht VfR	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	58.000,00	53.454,73
08015610AU Austausch von Sitzschalen Stadiontribüne	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	30.000,00	30.000,00
08015620AD Großsporthalle R- Umrüstung Beleuchtung auf LED	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	216.000,00	216.000,00
08015620AE Großsporthalle Rüsselsheim - Austausch von Sitzsch	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	30.000,00	30.000,00
080156200INV Großsporthalle Rüsselsheim Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	16.500,00	10.795,50
08015700AG Schwimmbad an der Lache - Neubau	0533010 Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.110.870,35	783.877,72
08015720AC Waldschwimmbad - Errichtung von Fahrradabstellmögl	0561010 Zugänge Grundstückseinrichtungen	15.000,00	15.000,00
09014609AA Kinderspielplätze - Um- und Ausbauten	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	68.598,82	16.000,00
09014609AE Kinderspielplätze - grundhafte Erneuerungen	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	480.384,51	300.000,00
09014609AF Kinderspielplätze - Erneuerung Spielplatz Brandenb	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	23.634,38	7.500,00
10018821AA Bebautes Grundvermögen - Ankauf von Grundstücken -	0510110 Zugänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	2.235.000,00	2.235.000,00
10018821AE Gemeindewaage Königstädten - Erneuerung der Waage	0770010 Zugänge sonstige Anlagen	50.000,00	50.000,00
11017000BN Abwasserb.Kanalneub ehem. SKG Bauscheim Gelände	0656010 Zugänge Kanalisation	15.000,00	15.000,00

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
11017000BX Abwasserbes. - Kanalbauarbeiten im Ramsee 5. BA	0656010 Zugänge Kanalisation	477.123,63	174.393,71
11017000BY Abwasserbes. - Kanalbauarbeiten im Ramsee 6. BA	0656010 Zugänge Kanalisation	70.000,00	50.850,22
11017000CL Abwasserbes. - Neubau Pumpstation An der Lache RPW 1	0656010 Zugänge Kanalisation	55.000,00	51.810,00
11017000CM Abwasserbes. - Berliner Viertel Inliner	0656010 Zugänge Kanalisation	550.000,00	57.911,72
11017000CN Abwasserbes. - Friedhofstraße 1. BA	0656010 Zugänge Kanalisation	516.954,25	127.189,58
11017000CO Abwasserbes. - Friedhofstraße 2. BA	0656010 Zugänge Kanalisation	70.000,00	56.910,00
11017000CQ Abwasserbes. - Aufstellung eines Generalentwässerungsplans	0656010 Zugänge Kanalisation	230.000,00	183.975,01
11017000CT Abwasserbes. - Wormser Straße	0656010 Zugänge Kanalisation	90.000,00	90.000,00
12016300AB Gemeindestr. - Behindertengerechter Umbau von Bushaltestellen	0613010 Zugänge Gemeindestraße	486.310,72	353.528,29
12016300AC Gemeindestr. - Erweiterung Radwegenetz allgemein	0613010 Zugänge Gemeindestraße	120.000,00	15.731,90
12016300AE Gemeindestr. - Verkehrssicherungs- und Signalanlagen allgemein	0615010 Zugänge Verkehrssicherungs-u.Signalanlagen	100.000,00	90.467,50
12016300AO Gemeindestr. - Straßenneubau Blauer See	0613010 Zugänge Gemeindestraße	347.900,00	178.719,62
12016300AR Gemeindestr. - Straßenendausbau Wormser Straße	0613010 Zugänge Gemeindestraße	180.000,00	180.000,00
12016300CG Gemeindestr. - Grundh. Ausbau A.-Opel-Str. bis Max- von-Laue-Str.	0613010 Zugänge Gemeindestraße	3.316.159,88	441.833,19
12016300CJ Gemeindestr. - Umgestaltung Straßenbegleitgrün	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	100.000,00	31.000,00
12016300CS Gemeindestr. - Straßensanierung im Gebiet "Im Ramsee" 5. BA	0613010 Zugänge Gemeindestraße	572.455,74	277.344,82

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
12016300CT Gemeindestr. - Straßensanierung im Gebiet "Im Ramsee" 6. BA	0613010 Zugänge Gemeindestraße	150.000,00	116.833,50
12016300CZ Gemeindestr. - Sanierung Faulbruchstraße	0613010 Zugänge Gemeindestraße	25.492,34	20.058,59
12016300DD Gemeindestr. - Grundhafte Sanierung UF Friedensstraße (Ostseite)	0613010 Zugänge Gemeindestraße	150.000,00	150.000,00
12016300DL Gemeindestr. - Sanierung Friedhofstr. 1. BA	0613010 Zugänge Gemeindestraße	483.154,87	95.708,69
12016300DM Gemeindestr. - Sanierung Friedhofstr. 2. BA	0613010 Zugänge Gemeindestraße	90.000,00	61.938,50
12016300DO Gemeindestr. - Gehwegumbauten Berliner Viertel	0613010 Zugänge Gemeindestraße	73.312,93	52.451,58
12016300DR Gemeindestr. - Erneuerung Verkehrflächen Altstadt-West	0613010 Zugänge Gemeindestraße	85.576,75	75.113,06
12016300DS Gemeindestr. - Umgestaltung Kurt-Schumacher-Ring	0613010 Zugänge Gemeindestraße	50.000,00	50.000,00
12016300DT Gemeindestr. - Umgestaltung Knotenpunkt Bensheimer Straße	0613010 Zugänge Gemeindestraße	50.000,00	50.000,00
12016300DU Gemeindestr. - Gehwegumbauten Haßloch/Königsäkten	0613010 Zugänge Gemeindestraße	250.000,00	183.047,22
12016300DW Gemeindestr. - Anbindung KITA Varkausstraße	0613010 Zugänge Gemeindestraße	160.000,00	157.830,94
12016300DX Gemeindestr. - Gehwegumbau im Zuge Baumaßnahmen Versorger	0613010 Zugänge Gemeindestraße	200.000,00	76.011,46
12016300DZ Gemeindestr. - DIKOVERS	0615010 Zugänge Verkehrssicherungs-u.Signalanlagen	4.771.000,00	970.689,27
12016300EA Gemeindestr. - Neubau Fahrradabstellanlagen	0619010 Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	15.000,00	13.355,42
12016700AA Straßenbeleuchtung	0613010 Zugänge Gemeindestraße	151.706,25	111.100,04
12046800AA Parkeinrichtungen - Parkscheinautomaten	0613010 Zugänge Gemeindestraße	147.512,90	50.000,00
12046802AA Tiefgarage Löwenplatz - Brandschutz/Lüftung/GLT/Sp	0551010 Zugänge andere Bauten	585.928,05	300.453,33

Investitionsnummer Bezeichnung	Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020 einschl. HAR Vorjahr	Haushaltsaus- gabereist
12046803AA Parkdeck Frankfurter Str - Sanierung Planungskoste	0551010 Zugänge andere Bauten	40.359,55	40.359,55
13015800AE Park- und Gartenanlagen - Umgestaltung von Grünflä	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	158.768,04	55.000,00
13015800AF Park- und Gartenanlagen - Grundh. Ern. von Wegen	0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	212.471,05	41.121,30
13015800AG Park- und Gartenanlagen - Alte Mühle Außenbeleucht	0621110 Zugänge Baudenkmäler	20.000,00	20.000,00
13037500AL Bestattungswesen - Waldfriedh. neue Wasserleitungen	0624010 Zugänge Friedhofsanlagen	45.965,47	45.965,47
13041200AH Umweltschutz - E-Mobilität Projekt Clever	0619010 Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	8.522.527,84	1.943.471,31
13057830AA Feld- und Wirtschaftswege - Um-, Aus- und Neubauten von Feldwegen	0614010 Zugänge Wege und Plätze	23.390,23	23.390,23
150173000INV Marktwesen Inventar	0860010 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	3.000,00	3.000,00
		Summe:	21.016.609,08

F. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und investive Auszahlungen

Nach Maßgabe des § 100 HGO wurden im Haushaltsjahr 2020 folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und investive Auszahlungen bewilligt. Die Genehmigungen werden hiermit zur Kenntnis gegeben.

I. Ergebnishaushalt

Lfd. Nr.	Kostenstelle Bezeichnung Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020	ÜPL/APL	Begründung Datum Bewilligung	Deckungsnachweis
1	010100000 Stadtverordneten- versammlung 6860200 Förderung der Fraktionsarbeit	113.200,00	9.483,97	Im Nov. 2019 gründete sich die Fraktion Unabhängige Liste mit 2 Mitgliedern. Die Fraktionsmittel für diese neue Fraktion wurden im Ansatz 2020 nicht eingeplant. Aufgrund des Beitritts eines bisher fraktionslosen Stadtverordneten zur Fraktion WsR ab April 2020 erhöhte sich der monatliche Zuschuss. 23.02.2021	Minderaufwendungen bei: Gesamtergebnishaushalt
2	010102400 Presse- und Medienarbeit 6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	25.665,00	9.000,00	Im Rahmen der Corona-Pandemie haben sich Aufgabenstellungen der Presse und Medienarbeit verändert. Um dem gesetzlichen Anspruch der Presse auf Auskunft gerecht zu werden, werden journalistische Dienstleistungen punktuell und befristet eingekauft. 30.11.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 010102050 - Verwaltungssteuerung und -organisation Sachkonto: 6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)
3	010102530 Integrationsaufgaben 7128900 Zuschüsse an Vereine	6.250,00	2.500,00	Gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 21.11.2019 (DS-Nr. 609/16-21) ist eine Erhöhung der Mittel auf insgesamt 8.750 Euro vorzunehmen. Diese Erhöhung wurde bei der Haushaltsanmeldung 2020 versäumt. 04.12.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 010102530 - Integrationsaufgaben Sachkonto: 6865000 - Integrationsaufgaben

Lfd. Nr.	Kostenstelle Bezeichnung Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020	ÜPL/APL	Begründung Datum Bewilligung	Deckungsnachweis
4	030222530 Parkschule 6867300 Schulveranstaltungen	0,00	7.000,00	Das 100-jährige Jubiläum der Parkschule ist bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt worden. Aufgrund der Corona Pandemie gibt es keine Feier. Stattdessen wird ein Film entstehen. 10.09.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 030020000 - Schulverwaltung Sachkonto: 6994121 - Kulturelle Bildung (Öffnung von Schulen)
5	030729300 Betreuungsschule 6993275 Pakt für den Nachmittag	38.000,00	6.000,00	In der Kalkulation für den Ansatz 2020 wurden nicht berücksichtigt, dass die Leitung des Ganztags nicht mehr durch die Stadt Rüsselsheim, sondern durch einen Dienstleister gestellt wird und daher finanziert werden muss. 05.11.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 030729300 - Betreuungsschule Sachkonto: 7288500 - Zuschüsse zu Entgelten priv. Betreuungseinricht.
6	060546000 Kinder- und Jugendhäuser 7128300 Jugendarbeit Bauschheim, Zuschuss "Auszeit e.V."	52.000,00	2.377,38	Durch die gestiegenen Personalkosten und den zu niedrig kalkulierten Zuschussbedarf entsteht ein Mehrbedarf für die Kinder- und Jugendarbeit an dem Auszeit Standort. 26.10.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 060546000 - Kinder- und Jugendhäuser Sachkonto: 7128400 - 1.446,37 Euro Jugendarbeit B- Siedlung, Zuschuß "Auszeit e.V." Sachkonto: 6993240 - 931,01 Euro Veranstaltungen, Programmkosten
7	060546000 Kinder- und Jugendhäuser 7128410 Jug.arb. Eichgr./Berliner Viertel, Zusch. Auszeit	224.000,00	3.030,85	Durch die gestiegenen Personalkosten und den zu niedrig kalkulierten Zuschussbedarf entsteht ein Mehrbedarf für die Kinder- und Jugendarbeit an dem Auszeit Standort. 26.10.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 060546000 - Kinder- und Jugendhäuser Sachkonto: 7128400 - Jugendarbeit B- Siedlung, Zuschuß "Auszeit e.V."

Lfd. Nr.	Kostenstelle Bezeichnung Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020	ÜPL/APL	Begründung Datum Bewilligung	Deckungsnachweis
8	080055000 Sport 6774510 Sportentwicklungsplan	10.000,00	10.000,00	Für das HH-Jahr 2020 sind zur Fortschreibung des Sportentwicklungsplans Mittel vorgesehen. Der Beginn soll jedoch bereits im Februar 2020 erfolgen. Die APL dient Absicherung der Auftragserteilung. 28.01.2020	Mehrerträge bei: Kostenstelle: 080157200 - Waldschwimmbad Sachkonto: 5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren
9	100188200 Unbebautes Grundvermögen 6171001 Fremdentsorgung (AöR)	0,00	8.300,00	Die Mehrkosten sind auf die notwendig gewordene Entsorgung von Sperrmüll im ehemaligen Lehrgarten an der Kläranlage sowie auf falsch abgelegten Sperrmüll an der Kleingartenanlage Steingritz Am Alten Raunheimer Weg zurückzuführen. 19.11.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 100188200 - Unbebautes Grundvermögen Sachkonto: 6779065 - Vermarktungs- u. Vorbereitungskosten
10	100188200 Unbebautes Grundvermögen 6179001 bezogene Leist. (AöR)	2.140,00	9.950,00	Die Mehrkosten sind auf die Erfassung von Bäumen auf städt. Pachtgrundstücken und deren Übernahme in das Baumkataster sowie die Durchführung von Baumkontrollen und die erforderlichen Baumfällungen zurückzuführen. 11.08.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 100188200 - Unbebautes Grundvermögen Sachkonto: 6779065 - Vermarktungs- u. Vorbereitungskosten
11	150179100 Wirtschaftsförderung 6994060 Maßnahmen der Stadtentwicklung	85.550,00	31.000,00	Im Rahmen eines Prozesses soll eine politisch akzeptierte Strategie zu den Schwerpunkten Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Standortmarketing entwickelt werden, die Herausforderungen, Ziele, Projekte sowie Ressourcen- und Strukturansätze beinhaltet. M-Nr.: 290/20 22.09.2020	Minderaufwendungen bei: Kostenstelle: 100188200 - Unbebautes Grundvermögen Sachkonto: 6779065 - Vermarktungs- u. Vorbereitungskosten

II. Investiver Finanzhaushalt

Lfd. Nr.	Investitionsnummer Bezeichnung Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020	ÜPL/APL	Begründung Datum Bewilligung	Deckungsnachweis
12	GWG2020 EDV- Dienstleistungen Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammler 0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	400,00	4.156,67	Infolge baulicher Veränderungen der IT-Räumlichkeiten wurde eine Bestellung von neuen Büromöbeln zwingend erforderlich. 17.02.2020	Minderauszahlungen bei: Inv.Nr.: INV - Inventar Kostenstelle: 010102050 - Verwaltungssteuerung und -organisation Sachkonto: 0860010 - Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände
13	INV Stadtmuseum Inventar 0860010 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenst ände	3.000,00	2.974,00	Um Kosten zu sparen wurde beim Einbau der Dauerausstellung zum Teil auf Vitrinen mit Türen verzichtet. Schwere Glasplatten oder Hauben sind aus Halterungen herauszuheben, um an die Objekte zu kommen. Aus Gründen des Arbeitsschutzes und der Gesundheitspräventi on soll ein Glasheber angeschafft werden. 10.11.2020	Minderauszahlungen bei: Gesamtvermögenshaushalt
14	INV Schwimmbad an der Lache Inventar 0860010 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenst ände	10.000,00	5.000,00	Aufgrund umfangreicher Zusatzreinigungen und im Rahmen des Corona-Vorgaben ist der Kauf, der in 2021 geplanten Kehrmaschine bereits in 2020 unerlässlich, um die Wegeführung, Umkleidebereiche und Zufahrten zu reinigen. 29.06.2020	Minderauszahlungen bei: Gesamtvermögenshaushalt

Lfd. Nr.	Investitionsnummer Bezeichnung Sachkonto Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2020	ÜPL/APL	Begründung Datum Bewilligung	Deckungsnachweis
9	13015800AF Park- und Gartenanlagen - Grundh. Ern. von Wegen 0623010 Zugänge Öffentliche Grünflächen	162.471,05	50.000,00	Einige Asphaltwege im Ostpark benötigen dringend eine Ertüchtigung. Die im Haushalt 2019 geplanten Mittel wurden aufgrund des Sanierungsstaus von Wegen innerhalb von Grünanlagen bereits verausgabt. M-Nr. 301/19	Minderauszahlungen bei: Inv.Nr.: 09014609AE - Kinderspielplätze - grundhafte Erneuerungen Kostenstelle: 090146090 - Kinderspielplätze Sachkonto: 0623010 - Zugänge Öffentliche Grünflächen
10	130375000 Bestattungswesen 0893310 Zugänge GWG Sammler 2020	0,00	1.837,44	Die Standleuchter auf dem Friedhof Königstädten sind in einem desolaten Zustand. Die hölzerne Erhöhung der Kerzen ist bei einer Trauerfeier teilweise abgebrannt. 07.12.2020	Minderauszahlungen bei: Inv.Nr.: 13037500AC - Bestattungswesen - Erweiterung von Urnenwänden Kostenstelle: 130375000 - Bestattungswesen Sachkonto: 0624010 - Zugänge Friedhofsanlagen

Rüsselsheim am Main, den

Der Magistrat der
Stadt Rüsselsheim am Main

Udo Bausch
Oberbürgermeister