

JAHRESABSCHLUSS 2023
STADT NEU-ISENBURG



JAHRESABSCHLUSS 2023

Inhaltsverzeichnis

A. Vermögensrechnung (Bilanz)	2
B. Ergebnisrechnung	4
C. Finanzrechnung	5
D. Teilrechnungen	
Teilergebnisrechnung auf Bereichsbudgetebene	7
Teilfinanzrechnung auf Bereichsbudgetebene	36
E. Anhang	62
F. Rechenschaftsbericht	105

Abkürzungsverzeichnis

BILANZ DER STADT NEU-ISENBURG 31.12.2023**AKTIVA**

	Ergebnis 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
1 ANLAGEVERMÖGEN		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.630.584,25	1.382.500,00
1.1.2 geleistete Investitionszuwendungen	11.950.034,97	9.313.634,59
	13.580.619,22	10.696.134,59
1.2 Sachanlagevermögen		
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	32.426.251,49	32.273.608,12
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	53.594.511,64	54.332.501,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	26.146.565,30	19.323.527,12
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.292.702,34	2.232.909,00
1.2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.120.684,16	4.251.463,00
1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.651.981,21	9.685.056,53
	121.232.696,14	122.099.064,77
1.3 Finanzanlagevermögen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	62.564.418,49	62.564.418,49
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	29.679.679,81	32.337.592,91
1.3.3 Beteiligungen, Zweckverbände	2.248.293,69	2.248.293,69
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	27.394,94	49.022,60
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.044.912,45	973.193,90
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	923.389,45	941.286,96
	96.488.088,83	99.113.808,55
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	15.834.766,49	15.834.766,49
2 UMLAUFVERMÖGEN		
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.408.540,79	3.261.059,95
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.621.080,80	4.096.792,16
2.1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	145.094,92	209.580,42
2.1.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen m.d.e. Beteiligungsverhältnis besteht	119.524,76	570.988,59
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	366.273,21	233.241,55
	6.660.514,48	8.371.662,67
2.2 Flüssige Mittel	116.502.375,06	67.409.499,37
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	209.480,25	173.974,90
4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	370.508.540,47	323.698.911,34

BILANZ DER STADT NEU-ISENBURG 31.12.2023**PASSIVA**

	Ergebnis 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
1 EIGENKAPITAL		
1.1 Netto-Position	113.579.247,10	113.579.247,10
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	59.582.021,34	53.460.651,94
1.3 Ergebnisverwendung		
1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss		
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss	10.366.493,14	5.317.754,77
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss	514.498,98	803.614,63
	184.042.260,56	173.161.268,44
2 SONDERPOSTEN		
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Beiträge		
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.480.508,49	24.454.391,17
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.962.764,00	2.088.487,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	1.004.658,00	1.155.561,00
2.2 Sonstige Sonderposten	50.925,40	68.269,00
	27.498.855,89	27.766.708,17
3 RÜCKSTELLUNGEN		
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.819.689,26	27.776.408,02
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	75.537.816,00	42.419.816,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	1.084.982,64	1.010.581,74
	105.442.487,90	71.206.805,76
4 VERBINDLICHKEITEN		
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.493.043,67	38.579.471,31
4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	26.842,75	44.737,97
4.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	168.944,48	93.736,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und Investitionszuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	5.525.732,88	7.466.087,79
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.142.038,74	4.017.092,11
4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.746.739,64	60.187,72
4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	964.226,67	872.173,18
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-61.748,23	90.597,37
	53.005.820,60	51.224.083,45
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	519.115,52	340.045,52
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
SUMME PASSIVA	370.508.540,47	323.698.911,34

Stadt Neu-Isenburg Ergebnisrechnung 31.12.2023					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	965.589,23	1.113.374,00	1.094.036,15	-19.337,85
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.639.848,42	2.608.168,00	2.807.537,73	199.369,73
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.484.634,79	1.406.528,00	1.592.233,89	185.705,89
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	156.786.393,29	203.320.000,00	208.823.667,98	5.503.667,98
6	Erträge aus Transferleistungen	1.617.720,78	1.545.000,00	1.665.275,83	120.275,83
7	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	5.142.131,17	5.593.620,00	5.325.007,11	-268.612,89
8	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.239.146,42	944.282,00	1.756.690,00	812.408,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	69.202.067,32	32.449.681,00	33.913.986,57	1.464.305,57
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	239.077.531,42	248.980.653,00	256.978.435,26	7.997.782,26
11	Personalaufwendungen	-28.512.247,45	-31.465.227,00	-31.631.596,23	-166.369,23
12	Versorgungsaufwendungen	-3.193.416,20	-2.618.948,00	-4.217.876,12	-1.598.928,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.887.237,78	-21.644.893,00	-17.285.676,27	4.359.216,73
14	Abschreibungen	-7.600.001,69	-4.632.004,00	-7.421.211,08	-2.789.207,08
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-18.796.163,98	-21.120.577,00	-19.105.395,08	2.015.181,92
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-157.435.098,96	-169.119.675,00	-168.977.170,73	142.504,27
17	Transferaufwendungen	-5.106,78	-4.800,00	-205,80	4.594,20
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.331,67	-300.666,00	-593.645,56	-292.979,56
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	-233.508.604,51	-250.906.790,00	-249.232.776,87	1.674.013,13
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.568.926,91	-1.926.137,00	7.745.658,39	9.671.795,39
21	Finanzerträge	890.432,47	3.050.642,00	3.867.744,14	817.102,14
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-1.141.604,61	-1.096.185,00	-1.246.909,39	-150.724,39
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-251.172,14	1.954.457,00	2.620.834,75	666.377,75
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	239.967.963,89	252.031.295,00	260.846.179,40	8.814.884,40
25	Gesamtbetrag der ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	-234.650.209,12	-252.002.975,00	-250.479.686,26	1.523.288,74
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.317.754,77	28.320,00	10.366.493,14	10.338.173,14
27	Außerordentliche Erträge	882.941,14	124.850,00	941.243,11	816.393,11
28	Außerordentliche Aufwendungen	-79.326,51	-18.000,00	-426.744,13	-408.744,13
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	803.614,63	106.850,00	514.498,98	407.648,98
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.121.369,40	135.170,00	10.880.992,12	10.745.822,12

Stadt Neu-Isenburg					
Finanzrechnung 31.12.2023					
direkte Methode					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	945.460,07	1.113.374,00	1.031.923,51	81.450,49
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.558.860,65	2.608.168,00	2.761.819,70	-153.651,70
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	956.130,31	1.397.528,00	1.559.710,86	-162.182,86
	Steuern und steuerähnliche Erträge				
04	einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	155.328.616,78	203.320.000,00	209.180.647,16	-5.860.647,16
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.617.720,78	1.545.000,00	1.665.275,83	-120.275,83
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	5.844.432,85	5.602.620,00	5.124.618,15	478.001,85
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	4.342.618,79	4.050.642,00	4.204.405,55	-153.763,55
	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche				
08	Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.903.833,75	2.524.457,00	5.071.513,50	-2.547.056,50
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	174.497.673,98	222.161.789,00	230.599.914,26	-8.438.125,26
10	Personalauszahlungen	-28.125.941,62	-31.465.227,00	-31.010.728,68	-454.498,32
11	Versorgungsauszahlungen	-1.701.482,07	-1.692.833,00	-1.769.076,83	76.243,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.927.206,85	-21.644.893,00	-17.010.581,72	-4.634.311,28
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-285,00	-4.800,00	-205,80	-4.594,20
	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke				
14	sowie besondere Finanzausgaben	-12.410.745,07	-21.163.577,00	-14.534.850,20	-6.628.726,80
	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen				
15	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-132.819.856,01	-107.406.675,00	-100.589.438,81	-6.817.236,19
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.145.041,75	-1.093.767,00	-1.168.525,64	74.758,64
	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche				
17	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-1.800.767,86	-318.666,00	-937.818,27	619.152,27
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-194.931.326,23	-184.790.438,00	-167.021.225,95	-17.769.212,05
	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag				
19	aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-20.433.652,25	37.371.351,00	63.578.688,31	-26.207.337,31
	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.463.275,73	912.000,00	1.276.318,22	-364.318,22
	sowie Investitionsbeiträge				
20	davon: zweckgeb. Einzahl. für die ordentliche Tilgung von Invest.krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des				
21	Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	476.932,28	50.000,00	6.762,02	43.237,98
	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des				
22	Finanzanlagevermögens	1.721.875,94	3.364.979,00	2.834.678,66	530.300,34
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	3.662.083,95	4.326.979,00	4.117.758,90	209.220,10

Stadt Neu-Isenburg					
Finanzrechnung 31.12.2023					
direkte Methode					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-558.125,26	-4.231.078,00	-224.642,70	-4.006.435,30
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.463.483,51	-5.843.187,00	-3.634.550,74	-2.208.636,26
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.090.201,50	-6.805.651,00	-6.778.953,65	-26.697,35
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-109.943,76	-47.074,00	-128.655,34	81.581,34
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-6.221.754,03	-16.926.990,00	-10.766.802,43	-6.160.187,57
29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 ./ Nr. 28)	-2.559.670,08	-12.600.011,00	-6.649.043,53	-5.950.967,47
30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-22.993.322,33	24.771.340,00	56.929.644,78	-32.158.304,78
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-2.071.788,64 -1.997.580,19	-2.437.567,00 -2.289.329,00	-1.905.498,26 -1.841.927,75	-532.068,74 -447.401,25
33	Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-2.071.788,64	6.562.433,00	-1.905.498,26	8.467.931,26
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-25.065.110,97	31.333.773,00	55.024.146,52	-23.690.373,52
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahl. von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme Liquiditätskrediten)	8.585.763,51	0,00	7.977.034,45	-7.977.034,45
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-14.458.815,15	0,00	-13.908.305,28	13.908.305,28
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-5.873.051,64	0,00	-5.931.270,83	5.931.270,83
37A	Eröffnungsbestand Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	98.347.661,98	67.409.499,37	67.409.499,37	0,00
38A	Geplanter Korrekturbedstand aus Haushaltsplanung	0,00	10.551.391,71	0,00	10.551.391,71
38B	Zahlungsmittelbestand	98.347.661,98	804.504,52	67.409.499,37	-66.604.994,85
38C	Korrektur geplante Vorjahreswerte HH-Rest, ÜPL/APL, etc.	0,00	-56.053.603,14	0,00	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-30.938.162,61	31.333.773,00	49.092.875,69	-17.759.102,69
40	Bestand Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjah. (Nr. 38 und 39)	67.409.499,37	98.743.272,37	116.502.375,06	-17.759.102,69

D TEILERGEBNISRECHNUNG DEZERNAT I					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	20.907,70	22.924,00	3.287,80	-19.636,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	20.907,70	22.924,00	3.287,80	-19.636,20
11	Personalaufwendungen	-248.381,66	-231.751,59	-245.508,73	-13.757,14
12	Versorgungsaufwendungen	-152.706,55	-105.788,00	-169.223,81	-63.435,81
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.152,00	-4.234,01	-6.475,80	-2.241,79
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-405.240,21	-341.773,60	-421.208,34	-79.434,74
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-384.332,51	-318.849,60	-417.920,54	-99.070,94
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-384.332,51	-318.849,60	-417.920,54	-99.070,94
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-384.332,51	-318.849,60	-417.920,54	-99.070,94
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-384.332,51	-318.849,60	-417.920,54	-99.070,94

D TEILERGEBNISRECHNUNG BÜRGERAMT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.179,74	320.000,00	327.161,88	7.161,88
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen			3.544,22	3.544,22
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	26.109,50	9.954,00	20.223,21	10.269,21
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	365.289,24	329.954,00	350.929,31	20.975,31
11	Personalaufwendungen	-802.173,67	-872.615,67	-885.828,38	-13.212,71
12	Versorgungsaufwendungen	-128.096,47	-123.533,00	-169.605,99	-46.072,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.549,69	-194.016,43	-217.947,37	-23.930,94
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-44.184,96	-37.500,00	-160.764,75	-123.264,75
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.193.004,79	-1.227.665,10	-1.434.146,49	-206.481,39
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-827.715,55	-897.711,10	-1.083.217,18	-185.506,08
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-827.715,55	-897.711,10	-1.083.217,18	-185.506,08
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-827.715,55	-897.711,10	-1.083.217,18	-185.506,08
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-827.715,55	-897.711,10	-1.083.217,18	-185.506,08

D TEILERGEBNISRECHNUNG		ORGANISATION, PERSONAL, ZENTRALE DIENSTE WAHLEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260,00	750,00	622,80	-127,20
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	102.983,94	25.000,00	104.728,94	79.728,94
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen	3.722,19		1.994,83	1.994,83
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	9.700,00	84.700,00	10.400,56	-74.299,44
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	3.322,00	3.052,00	3.052,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	952.034,89	113.640,00	1.267.395,43	1.153.755,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	1.072.023,02	227.142,00	1.388.194,56	1.161.052,56
11	Personalaufwendungen	-3.976.782,28	-6.015.212,24	-4.687.522,57	1.327.689,67
12	Versorgungsaufwendungen	-939.022,85	-414.923,00	-1.193.498,19	-778.575,19
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.092.633,60	-1.406.175,16	-1.323.602,43	82.572,73
14	Abschreibungen	-70.174,62	-21.207,00	-75.930,00	-54.723,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-106.275,10	-110.981,00	-87.312,67	23.668,33
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.602,40	-4.900,00	-4.897,45	2,55
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.957,30	-3.800,00	-2.469,65	1.330,35
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-6.192.448,15	-7.977.198,40	-7.375.232,96	601.965,44
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.120.425,13	-7.750.056,40	-5.987.038,40	1.763.018,00
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-5.120.425,13	-7.750.056,40	-5.987.038,40	1.763.018,00
25	Außerordentliche Erträge	70.830,09		18.640,97	18.640,97
26	Außerordentliche Aufwendungen	-14.722,49		-8.893,86	-8.893,86
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	56.107,60		9.747,11	9.747,11
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-5.064.317,53	-7.750.056,40	-5.977.291,29	1.772.765,11
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-5.064.317,53	-7.750.056,40	-5.977.291,29	1.772.765,11

D TEILERGEBNISRECHNUNG		WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG, MARKETING, NATUR, LIEGENSCHAFTEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.679,56	143.000,00	157.799,72	14.799,72
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.406,04		11.586,87	11.586,87
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			9.000,00	9.000,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	38.189,00	36.148,00	38.191,00	2.043,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	449.097,51	22.926,00	19.272,57	-3.653,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	647.372,11	202.074,00	235.850,16	33.776,16
11	Personalaufwendungen	-986.376,50	-959.514,78	-1.008.448,47	-48.933,69
12	Versorgungsaufwendungen	-369.008,70	-352.421,00	-387.485,81	-35.064,81
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.036.023,62	-1.794.735,54	-1.128.908,85	665.826,69
14	Abschreibungen	-57.771,06	-40.150,00	-82.092,00	-41.942,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-95.168,13	-96.366,00	-97.532,54	-1.166,54
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen		-4.000,00		4.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-2.544.348,01	-3.247.187,32	-2.704.467,67	542.719,65
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.896.975,90	-3.045.113,32	-2.468.617,51	576.495,81
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.896.975,90	-3.045.113,32	-2.468.617,51	576.495,81
25	Außerordentliche Erträge	406.331,74		6.211,60	6.211,60
26	Außerordentliche Aufwendungen	-3.716,15		-4.052,11	-4.052,11
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	402.615,59		2.159,49	2.159,49
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.494.360,31	-3.045.113,32	-2.466.458,02	578.655,30
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.494.360,31	-3.045.113,32	-2.466.458,02	578.655,30

D TEILERGEBNISRECHNUNG		RECHT			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.503,50			
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	13.057,93	36.998,00	7.193,23	-29.804,77
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	23.561,43	36.998,00	7.193,23	-29.804,77
11	Personalaufwendungen	-324.950,58	-352.685,71	-372.223,70	-19.537,99
12	Versorgungsaufwendungen	-110.499,82	-167.022,00	-135.244,15	31.777,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.050,62	-6.788,40	-4.196,63	2.591,77
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-441.501,02	-526.496,11	-511.664,48	14.831,63
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-417.939,59	-489.498,11	-504.471,25	-14.973,14
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-417.939,59	-489.498,11	-504.471,25	-14.973,14
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-417.939,59	-489.498,11	-504.471,25	-14.973,14
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-417.939,59	-489.498,11	-504.471,25	-14.973,14

D TEILERGEBNISRECHNUNG BRAND- UND KATASTROPHENSCHUTZ					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00		-500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.101,28	140.000,00	114.799,83	-25.200,17
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen			95,08	95,08
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	43.143,68	26.550,00	26.041,60	-508,40
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	19.888,00	14.211,00	17.389,00	3.178,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	228.747,56	28.156,00	128.357,06	100.201,06
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	393.880,52	209.417,00	286.682,57	77.265,57
11	Personalaufwendungen	-1.145.735,02	-876.741,45	-1.155.524,00	-278.782,55
12	Versorgungsaufwendungen	-290.765,30	-284.141,00	-397.585,32	-113.444,32
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-761.353,70	-590.346,76	-607.871,94	-17.525,18
14	Abschreibungen	-288.785,92	-151.056,00	-349.792,00	-198.736,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-54.970,00	-50.307,00	-51.513,00	-1.206,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90,00	-100,00		100,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-2.541.699,94	-1.952.692,21	-2.562.286,26	-609.594,05
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.147.819,42	-1.743.275,21	-2.275.603,69	-532.328,48
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-2.147.819,42	-1.743.275,21	-2.275.603,69	-532.328,48
25	Außerordentliche Erträge			58,00	58,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	-0,01		-1.311,39	-1.311,39
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-0,01		-1.253,39	-1.253,39
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-2.147.819,43	-1.743.275,21	-2.276.857,08	-533.581,87
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-2.147.819,43	-1.743.275,21	-2.276.857,08	-533.581,87

D TEILERGEBNISRECHNUNG SOZIALES					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.535,32	158.500,00	104.841,58	-53.658,42
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.660,00	15.000,00	10.555,00	-4.445,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	843.285,90	822.730,00	932.093,84	109.363,84
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	88.880,16	58.000,00	82.905,71	24.905,71
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	6.384,00	375,00	446.339,00	445.964,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	98.993,96	61.070,00	84.535,50	23.465,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	1.191.739,34	1.115.675,00	1.661.270,63	545.595,63
11	Personalaufwendungen	-1.958.527,09	-2.037.094,26	-2.185.902,83	-148.808,57
12	Versorgungsaufwendungen	-225.295,16	-168.612,00	-294.520,77	-125.908,77
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.470.920,04	-1.480.373,50	-1.114.233,81	366.139,69
14	Abschreibungen	-17.371,51	-1.661,00	-6.403,15	-4.742,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-57.446,01	-197.659,00	-72.366,03	125.292,97
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen	-285,00	-800,00	-205,80	594,20
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.034,94	-2.037,00	-2.034,94	2,06
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-3.731.879,75	-3.888.236,76	-3.675.667,33	212.569,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.540.140,41	-2.772.561,76	-2.014.396,70	758.165,06
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-2.540.140,41	-2.772.561,76	-2.014.396,70	758.165,06
25	Außerordentliche Erträge	9.062,03	5.000,00	1.095,70	-3.904,30
26	Außerordentliche Aufwendungen	-4,81		-148,96	-148,96
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	9.057,22	5.000,00	946,74	-4.053,26
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-2.531.083,19	-2.767.561,76	-2.013.449,96	754.111,80
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-2.531.083,19	-2.767.561,76	-2.013.449,96	754.111,80

D TEILERGEBNISRECHNUNG KINDER UND JUGEND					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,00	3.100,00	350,00	-2.750,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.235.246,04	1.228.985,00	1.414.838,33	185.853,33
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	371.497,85	297.100,00	301.934,92	4.834,92
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	4.420.676,20	4.519.882,00	4.662.401,78	142.519,78
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	77.780,42	56.886,00	88.443,00	31.557,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	1.201.862,28	1.265.988,00	1.307.047,94	41.059,94
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	7.307.347,79	7.371.941,00	7.775.015,97	403.074,97
11	Personalaufwendungen	-11.548.085,15	-12.234.360,75	-12.812.654,82	-578.294,07
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.925.004,88	-5.871.584,13	-5.280.195,26	591.388,87
14	Abschreibungen	-869.658,36	-459.533,00	-826.690,00	-367.157,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-11.993.473,15	-12.934.871,00	-12.438.691,90	496.179,10
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-29.336.221,54	-31.500.348,88	-31.358.231,98	142.116,90
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-22.028.873,75	-24.128.407,88	-23.583.216,01	545.191,87
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-22.028.873,75	-24.128.407,88	-23.583.216,01	545.191,87
25	Außerordentliche Erträge	342.637,92		719.820,10	719.820,10
26	Außerordentliche Aufwendungen	-1.566,78		-347.546,18	-347.546,18
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	341.071,14		372.273,92	372.273,92
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-21.687.802,61	-24.128.407,88	-23.210.942,09	917.465,79
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-21.687.802,61	-24.128.407,88	-23.210.942,09	917.465,79

D TEILERGEBNISRECHNUNG BAU- UND STADTENTWICKLUNG					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.990,00	5.500,00	4.039,00	-1.461,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen			21.928,28	21.928,28
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	293.169,40	100.000,00	86.977,00	-13.023,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	451.047,00	280.489,00	516.885,00	236.396,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	255.248,72	22.812,00	156.713,74	133.901,74
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	1.006.455,12	408.801,00	786.543,02	377.742,02
11	Personalaufwendungen	-1.352.190,79	-1.557.178,55	-1.555.524,32	1.654,23
12	Versorgungsaufwendungen	-95.778,48	-94.942,00	-179.729,76	-84.787,76
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.937.319,55	-2.091.112,45	-1.455.676,14	635.436,31
14	Abschreibungen	-1.616.109,77	-1.057.101,00	-1.698.294,00	-641.193,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.709.736,18	-3.121.101,00	-2.593.283,21	527.817,79
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-7.711.134,77	-7.921.435,00	-7.482.507,43	438.927,57
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.704.679,65	-7.512.634,00	-6.695.964,41	816.669,59
21	Finanzerträge	685,75			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)	685,75			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-6.703.993,90	-7.512.634,00	-6.695.964,41	816.669,59
25	Außerordentliche Erträge	15.500,00		3.000,00	3.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	-3.235,85		-6.715,22	-6.715,22
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	12.264,15		-3.715,22	-3.715,22
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-6.691.729,75	-7.512.634,00	-6.699.679,63	812.954,37
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-6.691.729,75	-7.512.634,00	-6.699.679,63	812.954,37

D TEILERGEBNISRECHNUNG FINANZEN UND CONTROLLING					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw. (Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.840,00	15.000,00	15.320,00	320,00
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	245.760,14	89.052,00	41.563,30	-47.488,70
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	260.600,14	104.052,00	56.883,30	-47.168,70
11	Personalaufwendungen	-1.632.493,34	-1.712.842,71	-1.755.122,93	-42.280,22
12	Versorgungsaufwendungen	-406.408,77	-471.203,00	-509.280,41	-38.077,41
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.172,53	-69.666,15	-35.145,21	34.520,94
14	Abschreibungen	-42.211,00	-41.910,00	-41.983,00	-73,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-2.153.285,64	-2.295.621,86	-2.341.531,55	-45.909,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.892.685,50	-2.191.569,86	-2.284.648,25	-93.078,39
21	Finanzerträge	1.192,00		682,00	682,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.000,00		1.000,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)	1.192,00	-1.000,00	682,00	1.682,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.891.493,50	-2.192.569,86	-2.283.966,25	-91.396,39
25	Außerordentliche Erträge	28,01		49,68	49,68
26	Außerordentliche Aufwendungen	-14.672,93		-20.798,63	-20.798,63
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-14.644,92		-20.748,95	-20.748,95
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.906.138,42	-2.192.569,86	-2.304.715,20	-112.145,34
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.906.138,42	-2.192.569,86	-2.304.715,20	-112.145,34

D TEILERGEBNISRECHNUNG IT-SERVICE, EDV-DIENSTE					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	30.000,00	27.000,00	4.000,00	-23.000,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	14.427,44	363,00	11.281,68	10.918,68
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	44.427,44	27.363,00	15.281,68	-12.081,32
11	Personalaufwendungen	-404.755,46	-420.784,83	-459.751,18	-38.966,35
12	Versorgungsaufwendungen	-17.486,62	-19.644,00	-16.033,47	3.610,53
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-876.874,16	-1.058.745,42	-984.252,05	74.493,37
14	Abschreibungen	-222.427,42	-22.374,00	-194.773,00	-172.399,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.521.543,66	-1.521.548,25	-1.654.809,70	-133.261,45
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.477.116,22	-1.494.185,25	-1.639.528,02	-145.342,77
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.477.116,22	-1.494.185,25	-1.639.528,02	-145.342,77
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen	-21.191,30		-535,28	-535,28
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-21.191,30		-535,28	-535,28
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.498.307,52	-1.494.185,25	-1.640.063,30	-145.878,05
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.498.307,52	-1.494.185,25	-1.640.063,30	-145.878,05

D TEILERGEBNISRECHNUNG		SICHERHEITS-, ORDNUNGS- UND STRAßENVERKEHRSWESEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	664.391,86	621.000,00	588.227,17	-32.772,83
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	17.978,00	9.000,00	24.412,14	15.412,14
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	905,00	905,00	905,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	32.348,46	31.638,00	19.706,84	-11.931,16
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	715.623,32	662.543,00	633.251,15	-29.291,85
11	Personalaufwendungen	-1.292.300,58	-1.268.285,18	-1.366.451,18	-98.166,00
12	Versorgungsaufwendungen	-122.531,21	-126.646,00	-147.010,13	-20.364,13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.239,50	-187.329,61	-138.692,32	48.637,29
14	Abschreibungen	-51.039,31	-16.978,00	-50.903,00	-33.925,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-172.680,00	-173.691,00	-173.691,00	
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-30.552,80	-43.000,00	-31.180,00	11.820,00
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.854.343,40	-1.815.929,79	-1.907.927,63	-91.997,84
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.138.720,08	-1.153.386,79	-1.274.676,48	-121.289,69
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.138.720,08	-1.153.386,79	-1.274.676,48	-121.289,69
25	Außerordentliche Erträge	6.808,25		22,00	22,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	-8.470,59			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.662,34		22,00	22,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.140.382,42	-1.153.386,79	-1.274.654,48	-121.267,69
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.140.382,42	-1.153.386,79	-1.274.654,48	-121.267,69

D TEILERGEBNISRECHNUNG STANDESAMT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.429,00	55.000,00	51.220,60	-3.779,40
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	40.614,27	40.627,00	60.133,78	19.506,78
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	93.043,27	95.627,00	111.354,38	15.727,38
11	Personalaufwendungen	-288.850,48	-250.789,30	-273.631,93	-22.842,63
12	Versorgungsaufwendungen	-195.110,42	-198.153,00	-263.311,84	-65.158,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.172,81	-8.055,85	-4.886,15	3.169,70
14	Abschreibungen	-50,00	-50,00	-50,00	
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.136,45			
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-489.320,16	-457.048,15	-541.879,92	-84.831,77
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-396.276,89	-361.421,15	-430.525,54	-69.104,39
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-396.276,89	-361.421,15	-430.525,54	-69.104,39
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			-0,27	-0,27
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			-0,27	-0,27
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-396.276,89	-361.421,15	-430.525,81	-69.104,66
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-396.276,89	-361.421,15	-430.525,81	-69.104,66

D TEILERGEBNISRECHNUNG					DEZERNAT III NATUR-, UMWELT-, KLIMASCHUTZ UND ENERGIEWENDE				
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres				
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023				
Euro									
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen								
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen								
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen.								
06	Erträge aus Transferleistungen								
07	Erträge aus Zuweisungen u. -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	145.171,73	252.238,00	154.503,36	-97.734,64				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen u. -zuschüsse u. Investitionsbeiträgen.								
09	Sonstige ordentliche Erträge								
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	145.171,73	252.238,00	154.503,36	-97.734,64				
11	Personalaufwendungen								
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.587,57	-317.062,14	-149.801,07	167.261,07				
14	Abschreibungen								
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen								
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen								
17	Transferaufwendungen								
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen								
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-97.587,57	-317.062,14	-149.801,07	167.261,07				
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	47.584,16	-64.824,14	4.702,29	69.526,43				
21	Finanzerträge								
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen								
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)								
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	47.584,16	-64.824,14	4.702,29	69.526,43				
25	Außerordentliche Erträge								
26	Außerordentliche Aufwendungen								
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)								
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	47.584,16	-64.824,14	4.702,29	69.526,43				
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen								
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen								
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen								
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	47.584,16	-64.824,14	4.702,29	69.526,43				

D TEILERGEBNISRECHNUNG KULTUR					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen			5.573,96	5.573,96
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			47.187,00	47.187,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	161.580,90	97.611,00	87.070,88	-10.540,12
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	161.580,90	97.611,00	139.831,84	42.220,84
11	Personalaufwendungen	-428.395,38	-481.543,11	-475.401,87	6.141,24
12	Versorgungsaufwendungen	-73.886,39	-27.596,00	-259.955,72	-232.359,72
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.849,43	-248.657,46	-221.180,12	27.477,34
14	Abschreibungen	-3.577,50	-1.055,00	-8.055,00	-7.000,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-414.500,42	-501.371,00	-455.529,81	45.841,19
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen	-4.821,78			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-138,00	-250,00	-212,65	37,35
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.099.168,90	-1.260.472,57	-1.420.335,17	-159.862,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-937.588,00	-1.162.861,57	-1.280.503,33	-117.641,76
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-937.588,00	-1.162.861,57	-1.280.503,33	-117.641,76
25	Außerordentliche Erträge	13,00			
26	Außerordentliche Aufwendungen	-464,10		-0,45	-0,45
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-451,10		-0,45	-0,45
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-938.039,10	-1.162.861,57	-1.280.503,78	-117.642,21
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-938.039,10	-1.162.861,57	-1.280.503,78	-117.642,21

D TEILERGEBNISRECHNUNG KULTUR- UND BILDUNGSZENTRUM					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.833,48	265.200,00	284.046,35	18.846,35
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen		26.000,00	1.858,04	-24.141,96
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			26.006,70	26.006,70
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	93.845,03	75.626,00	62.366,20	-13.259,80
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	267.678,51	366.826,00	374.277,29	7.451,29
11	Personalaufwendungen	-917.614,40	-922.037,40	-1.051.464,11	-129.426,71
12	Versorgungsaufwendungen	-10.944,88	-10.586,00	-20.034,47	-9.448,47
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-415.522,44	-498.870,00	-574.821,52	-75.951,52
14	Abschreibungen	-3.153,00	-334,00	-3.196,00	-2.862,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-94.080,64	-128.100,00	-126.538,04	1.561,96
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.441.315,36	-1.559.927,40	-1.776.054,14	-216.126,74
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.173.636,85	-1.193.101,40	-1.401.776,85	-208.675,45
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.173.636,85	-1.193.101,40	-1.401.776,85	-208.675,45
25	Außerordentliche Erträge	10.000,00	2.000,00	10.000,00	8.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	-1,60		-0,06	-0,06
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	9.998,40	2.000,00	9.999,94	7.999,94
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.163.638,45	-1.191.101,40	-1.391.776,91	-200.675,51
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.163.638,45	-1.191.101,40	-1.391.776,91	-200.675,51

D TEILERGEBNISRECHNUNG STADTBIBLIOTHEK					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.629,65	10.000,00	12.096,25	2.096,25
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	2.250,00	12.500,00	14.143,04	1.643,04
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	7.951,00	195,00	8.157,00	7.962,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	17.000,94	3.000,00	15.898,27	12.898,27
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	38.831,59	25.695,00	50.294,56	24.599,56
11	Personalaufwendungen	-817.341,90	-854.394,06	-841.834,87	12.559,19
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.081,11	-241.660,74	-208.555,43	33.105,31
14	Abschreibungen	-47.880,23	-9.002,00	-45.919,00	-36.917,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00	
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-1.083.553,24	-1.107.306,80	-1.098.559,30	8.747,50
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.044.721,65	-1.081.611,80	-1.048.264,74	33.347,06
21	Finanzerträge	5.342,96	20.000,00	6.834,90	-13.165,10
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)	5.342,96	20.000,00	6.834,90	-13.165,10
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.039.378,69	-1.061.611,80	-1.041.429,84	20.181,96
25	Außerordentliche Erträge	47,71		624,75	624,75
26	Außerordentliche Aufwendungen	-338,00		-124,45	-124,45
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-290,29		500,30	500,30
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-1.039.668,98	-1.061.611,80	-1.040.929,54	20.682,26
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-1.039.668,98	-1.061.611,80	-1.040.929,54	20.682,26

D TEILERGEBNISRECHNUNG SPORT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	467,20		332,39	332,39
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	19.240,00	8.000,00	19.160,00	11.160,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge	24.058,48	25.296,00	25.298,43	2,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	43.765,68	33.296,00	44.790,82	11.494,82
11	Personalaufwendungen	-208.777,00	-210.129,44	-245.285,61	-35.156,17
12	Versorgungsaufwendungen	-55.874,58	-53.738,00	-75.356,28	-21.618,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.313,88	-56.955,58	-62.507,21	-5.551,63
14	Abschreibungen			-286,00	-286,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-17.000,00	-16.540,00	-16.657,09	-117,09
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-328.965,46	-337.363,02	-400.092,19	-62.729,17
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-285.199,78	-304.067,02	-355.301,37	-51.234,35
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-285.199,78	-304.067,02	-355.301,37	-51.234,35
25	Außerordentliche Erträge	2.100,00	450,00	1.500,00	1.050,00
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.100,00	450,00	1.500,00	1.050,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-283.099,78	-303.617,02	-353.801,37	-50.184,35
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-283.099,78	-303.617,02	-353.801,37	-50.184,35

D TEILERGEBNISRECHNUNG DEZERNAT IV INKLUSION / BARRIEREFREIHEIT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	900,00		1.050,00	1.050,00
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und				
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	900,00		1.050,00	1.050,00
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.611,11	-45.000,00	-17.140,59	27.859,41
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-13.745,64		-1.261,40	-1.261,40
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-18.356,75	-45.000,00	-18.401,99	26.598,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-17.456,75	-45.000,00	-17.351,99	27.648,01
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-17.456,75	-45.000,00	-17.351,99	27.648,01
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-17.456,75	-45.000,00	-17.351,99	27.648,01
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-17.456,75	-45.000,00	-17.351,99	27.648,01

D TEILERGEBNISRECHNUNG		ALLGEMEINE FINANZEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.653,07	71.000,00	84.085,33	13.085,33
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	92.814,29	161.098,00	86.342,75	-74.755,25
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	156.786.393,29	203.320.000,00	208.823.667,98	5.503.667,98
06	Erträge aus Transferleistungen	1.613.998,59	1.545.000,00	1.663.281,00	118.281,00
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		190.000,00	9.715,04	-180.284,96
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	208.861,00	148.969,00	208.219,00	59.250,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	65.323.401,29	30.502.000,00	30.595.945,89	93.945,89
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	224.075.121,53	235.938.067,00	241.471.256,99	5.533.189,99
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-646.736,62	-11.050,00	-10.643,53	406,47
14	Abschreibungen	-1.665.433,79	-352.540,00	-1.259.446,98	-906.906,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.406.413,74	-2.042.810,00	-1.147.810,08	894.999,92
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-157.399.943,76	-169.071.775,00	-168.941.093,28	130.681,72
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.921,47	-260.000,00	-555.983,89	-295.983,89
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-161.159.449,38	-171.738.175,00	-171.914.977,76	-176.802,76
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	62.915.672,15	64.199.892,00	69.556.279,23	5.356.387,23
21	Finanzerträge	883.211,76	3.030.642,00	3.860.227,24	829.585,24
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.141.604,61	-1.095.185,00	-1.246.909,39	-151.724,39
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)	-258.392,85	1.935.457,00	2.613.317,85	677.860,85
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	62.657.279,30	66.135.349,00	72.169.597,08	6.034.248,08
25	Außerordentliche Erträge	19.582,39	115.000,00	173.051,21	58.051,21
26	Außerordentliche Aufwendungen	-36,42		-12,45	-12,45
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	19.545,97	115.000,00	173.038,76	58.038,76
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	62.676.825,27	66.250.349,00	72.342.635,84	6.092.286,84
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	62.676.825,27	66.250.349,00	72.342.635,84	6.092.286,84

D TEILERGEBNISRECHNUNG VEREINSFÖRDERUNG					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)				
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-475,21	-18.000,00	-18.788,95	-788,95
14	Abschreibungen	-30.698,41	-9.052,00	-34.329,00	-25.277,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-286.578,51	-332.900,00	-309.266,66	23.633,34
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-317.752,13	-359.952,00	-362.384,61	-2.432,61
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-317.752,13	-359.952,00	-362.384,61	-2.432,61
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-317.752,13	-359.952,00	-362.384,61	-2.432,61
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-317.752,13	-359.952,00	-362.384,61	-2.432,61
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-317.752,13	-359.952,00	-362.384,61	-2.432,61

D TEILERGEBNISRECHNUNG		PROJEKT SOZIALE STADT			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	169.363,00	173.612,00	172.156,00	-1.456,00
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	169.363,00	173.612,00	172.156,00	-1.456,00
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.000,00		3.000,00
14	Abschreibungen	-413.730,94	-385.772,00	-443.596,00	-57.824,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-413.730,94	-388.772,00	-443.596,00	-54.824,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-244.367,94	-215.160,00	-271.440,00	-56.280,00
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-244.367,94	-215.160,00	-271.440,00	-56.280,00
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-244.367,94	-215.160,00	-271.440,00	-56.280,00
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-244.367,94	-215.160,00	-271.440,00	-56.280,00

D TEILERGEBNISRECHNUNG						PROJEKT STADTUMBAU					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
		Euro									
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen										
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen										
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	Erträge aus Transferleistungen										
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	88.500,00	314.750,00	171.515,32	-143.234,68						
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	6.656,00		7.311,00	7.311,00						
09	Sonstige ordentliche Erträge										
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	95.156,00	314.750,00	178.826,32	-135.923,68						
11	Personalaufwendungen										
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.687,08	-593.500,00	-131.740,29	461.759,71						
14	Abschreibungen	-12.256,00		-14.066,00	-14.066,00						
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-26.083,99	-20.000,00		20.000,00						
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen										
17	Transferaufwendungen										
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen										
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-238.027,07	-613.500,00	-145.806,29	467.693,71						
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-142.871,07	-298.750,00	33.020,03	331.770,03						
21	Finanzerträge										
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)										
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-142.871,07	-298.750,00	33.020,03	331.770,03						
25	Außerordentliche Erträge										
26	Außerordentliche Aufwendungen										
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)										
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-142.871,07	-298.750,00	33.020,03	331.770,03						
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen										
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-142.871,07	-298.750,00	33.020,03	331.770,03						

D TEILERGEBNISRECHNUNG						PROJEKT REGIONALTANGENTE WEST					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
		Euro									
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen										
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen										
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	Erträge aus Transferleistungen										
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen										
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen										
09	Sonstige ordentliche Erträge										
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)										
11	Personalaufwendungen										
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.424,40	-350.000,00	-13.188,71	336.811,29						
14	Abschreibungen										
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		-10.000,00		10.000,00						
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen										
17	Transferaufwendungen										
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen										
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-169.424,40	-360.000,00	-13.188,71	346.811,29						
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-169.424,40	-360.000,00	-13.188,71	346.811,29						
21	Finanzerträge										
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)										
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-169.424,40	-360.000,00	-13.188,71	346.811,29						
25	Außerordentliche Erträge										
26	Außerordentliche Aufwendungen			-13.401,78	-13.401,78						
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			-13.401,78	-13.401,78						
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-169.424,40	-360.000,00	-26.590,49	333.409,51						
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen										
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-169.424,40	-360.000,00	-26.590,49	333.409,51						

D TEILERGEBNISRECHNUNG GEBÄUDE					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.117,49	218.830,00	223.974,91	5.144,91
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.254,87	72.800,00	76.799,28	3.999,28
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	35.726,06	45.000,00	61.678,15	16.678,15
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	127.795,00	113.495,00	128.728,00	15.233,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	2.920,32			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	399.813,74	450.125,00	491.180,34	41.055,34
11	Personalaufwendungen	-144.966,45	-127.358,86	-169.027,57	-41.668,71
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.003.181,31	-2.716.804,00	-2.254.383,73	462.420,27
14	Abschreibungen	-1.350.566,10	-1.274.973,00	-1.357.346,95	-82.373,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-167.841,50	-168.284,00	-168.554,83	-270,83
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.084,70	-27.094,00	-27.084,70	9,30
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-3.693.640,06	-4.314.513,86	-3.976.397,78	338.116,08
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.293.826,32	-3.864.388,86	-3.485.217,44	379.171,42
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-3.293.826,32	-3.864.388,86	-3.485.217,44	379.171,42
25	Außerordentliche Erträge		2.400,00	7.169,10	4.769,10
26	Außerordentliche Aufwendungen	-10.905,48		-17.128,67	-17.128,67
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-10.905,48	2.400,00	-9.959,57	-12.359,57
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-3.304.731,80	-3.861.988,86	-3.495.177,01	366.811,85
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-3.304.731,80	-3.861.988,86	-3.495.177,01	366.811,85

D TEILERGEBNISRECHNUNG SPORTANLAGEN UND SPORTHALLEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	186.147,40	177.148,00	172.139,00	-5.009,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.549,41	68.133,00	123.092,26	54.959,26
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	798,58	3.000,00	16.864,23	13.864,23
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	500,00			
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	113.636,00	111.060,00	116.030,00	4.970,00
09	Sonstige ordentliche Erträge	50,00		694,82	694,82
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	398.681,39	359.341,00	428.820,31	69.479,31
11	Personalaufwendungen	-31.999,75	-36.078,36	-38.158,17	-2.079,81
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.125.961,97	-1.457.474,00	-1.112.353,58	345.120,42
14	Abschreibungen	-791.202,75	-743.760,00	-811.266,00	-67.506,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.066.900,00	-1.131.400,00	-1.131.400,00	
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-249,21	-250,00	-249,21	0,79
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-3.016.313,68	-3.368.962,36	-3.093.426,96	275.535,40
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.617.632,29	-3.009.621,36	-2.664.606,65	345.014,71
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-2.617.632,29	-3.009.621,36	-2.664.606,65	345.014,71
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen		-18.000,00	-3.125,56	14.874,44
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)		-18.000,00	-3.125,56	14.874,44
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-2.617.632,29	-3.027.621,36	-2.667.732,21	359.889,15
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-2.617.632,29	-3.027.621,36	-2.667.732,21	359.889,15

D TEILERGEBNISRECHNUNG SENIORENEINRICHTUNGEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	7.198,00	4.714,00	4.714,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	7.198,00	4.714,00	4.714,00	
11	Personalaufwendungen	-1.549,97	-1.077,00	-1.717,90	-640,90
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.331,50	-93.420,00	-62.799,11	30.620,89
14	Abschreibungen	-15.402,00	-11.559,00	-12.983,00	-1.424,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-96.283,47	-106.056,00	-77.500,01	28.555,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-89.085,47	-101.342,00	-72.786,01	28.555,99
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-89.085,47	-101.342,00	-72.786,01	28.555,99
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-89.085,47	-101.342,00	-72.786,01	28.555,99
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-89.085,47	-101.342,00	-72.786,01	28.555,99

D TEILERGEBNISRECHNUNG ALLGEMEINES GRUNDVERMÖGEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
		Euro			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.990,98	147.096,00	150.884,59	3.788,59
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.836,93	2.600,00	3.940,08	1.340,08
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	171,00	171,00	171,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	131.998,91	149.867,00	154.995,67	5.128,67
11	Personalaufwendungen				
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.965,94	-196.674,00	-140.149,17	56.524,83
14	Abschreibungen	-30.502,00	-31.937,00	-103.811,00	-71.874,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-65.699,56	-44.446,00	-70.972,07	-26.526,07
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.856,05	-7.135,00	-5.610,52	1.524,48
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-213.023,55	-280.192,00	-320.542,76	-40.350,76
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-81.024,64	-130.325,00	-165.547,09	-35.222,09
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-81.024,64	-130.325,00	-165.547,09	-35.222,09
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			-2.948,81	-2.948,81
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			-2.948,81	-2.948,81
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-81.024,64	-130.325,00	-168.495,90	-38.170,90
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-81.024,64	-130.325,00	-168.495,90	-38.170,90

D TEILERGEBNISRECHNUNG STABSSTELLE EHRENAMT UND STADTARCHIV					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen und -zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen				
09	Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)				
11	Personalaufwendungen		-42.751,75	-44.611,09	-1.859,34
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.041,51	-33.601,67	-5.539,30	28.062,37
14	Abschreibungen				
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-6.041,51	-76.353,42	-50.150,39	26.203,03
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.041,51	-76.353,42	-50.150,39	26.203,03
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 + Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-6.041,51	-76.353,42	-50.150,39	26.203,03
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	-6.041,51	-76.353,42	-50.150,39	26.203,03
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehung	-6.041,51	-76.353,42	-50.150,39	26.203,03

D TEILFINANZRECHNUNG DEZERNAT I					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-2.982,00	-4.657,32	1.675,32
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe		-2.982,00	-4.657,32	1.675,32
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-2.982,00	-4.657,32	1.675,32

D TEILFINANZRECHNUNG BÜRGERAMT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.000,00	-1.359,00	-2.351,83	992,83
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-2.000,00	-1.359,00	-2.351,83	992,83
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000,00	-1.359,00	-2.351,83	992,83

D TEILFINANZRECHNUNG		ORGANISATION, PERSONAL, ZENTRALE DIENSTE WAHLEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			582,02	-582,02
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe			582,02	-582,02
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-73.708,97	-176.550,00	-67.027,96	-109.522,04
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-68.502,92	-7.624,00	-10.904,24	3.280,24
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-142.211,89	-184.174,00	-77.932,20	-106.241,80
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-142.211,89	-184.174,00	-77.350,18	-106.823,82

D TEILFINANZRECHNUNG		WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG, MARKETING, NATUR, LIEGENSCHAFTEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	265.050,00			
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	476.532,28	50.000,00	6.180,00	43.820,00
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe	741.582,28	50.000,00	6.180,00	43.820,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-214.257,86	-275.000,00	-124.985,44	-150.014,56
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-474,18			
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-119.938,56	-31.000,00	-297.499,09	266.499,09
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-4.355,00	-4.888,08	533,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-334.670,60	-310.355,00	-427.372,61	117.017,61
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	406.911,68	-260.355,00	-421.192,61	160.837,61

D TEILFINANZRECHNUNG		RECHT			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.920,00	-3.162,13	1.242,13
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe		-1.920,00	-3.162,13	1.242,13
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.920,00	-3.162,13	1.242,13

D TEILFINANZRECHNUNG BRAND- UND KATASTROPHENSCHUTZ					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			19.600,00	-19.600,00
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe			19.600,00	-19.600,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-83.789,42	-1.120.978,00	-1.051.063,96	-69.914,04
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-4.452,00	-17.425,81	12.973,81
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-83.789,42	-1.125.430,00	-1.068.489,77	-56.940,23
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-83.789,42	-1.125.430,00	-1.048.889,77	-76.540,23

D TEILFINANZRECHNUNG		SOZIALES			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			499,00	-499,00
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe			499,00	-499,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-32.000,00	-2.213,16	-29.786,84
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-15.000,00	-3.206,00	-10.744,49	7.538,49
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-15.000,00	-35.206,00	-12.957,65	-22.248,35
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000,00	-35.206,00	-12.458,65	-22.747,35

D TEILFINANZRECHNUNG KINDER UND JUGEND					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.068,42		397.858,00	-397.858,00
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	8.186,84			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe	15.255,26		397.858,00	-397.858,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.118,30	-135.045,00	-25.950,04	-109.094,96
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-228.787,75	-23.000,00	-59.088,78	36.088,78
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-224.615,99	-865.778,00	-351.487,05	-514.290,95
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-16.941,84		-24.810,59	24.810,59
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-521.463,88	-1.023.823,00	-461.336,46	-562.486,54
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-506.208,62	-1.023.823,00	-63.478,46	-960.344,54

D TEILFINANZRECHNUNG					
BAU- UND PLANUNG					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.049.746,00	637.000,00	437.621,00	199.379,00
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe	1.049.746,00	637.000,00	437.621,00	199.379,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-226.517,65	-3.221.128,00	-37.897,44	-3.183.230,56
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.546.403,42	-3.303.594,00	-1.835.054,83	-1.468.539,17
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-81.948,23	-418.000,00	-217.277,69	-200.722,31
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-2.073,00	-4.599,03	2.526,03
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-2.854.869,30	-6.944.795,00	-2.094.828,99	-4.849.966,01
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.805.123,30	-6.307.795,00	-1.657.207,99	-4.650.587,01

D TEILFINANZRECHNUNG FINANZEN UND CONTROLLING					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-9.998,00	-15.413,86	5.415,86
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-28.245,00	-28.245,00	-28.245,00	
12	Summe	-28.245,00	-38.243,00	-43.658,86	5.415,86
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.245,00	-38.243,00	-43.658,86	5.415,86

D TEILFINANZRECHNUNG		IT-SERVICE, ORGANISATON, EDV-DIENSTE			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-71.803,44	-306.979,00	-166.365,41	-140.613,59
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-652,00	-647,32	-4,68
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-71.803,44	-307.631,00	-167.012,73	-140.618,27
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-71.803,44	-307.631,00	-167.012,73	-140.618,27

D TEILFINANZRECHNUNG		SICHERHEITS-, ORDNUNGS- UND STRASSENVERKEHRSWESEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			3.653,00	-3.653,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe			3.653,00	-3.653,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.910,31	-6.000,00		-6.000,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.152,62			
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-11.692,50	11.692,50
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.499,00	-2.400,00	-8.150,71	5.750,71
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-25.561,93	-8.400,00	-19.843,21	11.443,21
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.561,93	-8.400,00	-16.190,21	7.790,21

D TEILFINANZRECHNUNG STANDESAMT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-4.636,00	-8.686,41	4.050,41
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe		-4.636,00	-8.686,41	4.050,41
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-4.636,00	-8.686,41	4.050,41

D TEILFINANZRECHNUNG KULTUR					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	400,00			
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe	400,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.200,00			
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.924,21	-8.435,00	-16.816,63	8.381,63
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-141,00	-593,37	452,37
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-9.124,21	-8.576,00	-17.410,00	8.834,00
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.724,21	-8.576,00	-17.410,00	8.834,00

D TEILFINANZRECHNUNG KULTUR- UND BILDUNGSZENTRUM					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.677,18		-4.005,02	4.005,02
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.850,00	-548,00	-10.170,72	9.622,72
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-4.527,18	-548,00	-14.175,74	13.627,74
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.527,18	-548,00	-14.175,74	13.627,74

D TEILFINANZRECHNUNG						STADTBIBLIOTHEK					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
Euro											
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	602,00		655,00	-655,00						
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens										
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens										
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
05	Summe	602,00		655,00	-655,00						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen										
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen										
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-108.473,70	-28.500,00	-10.840,34	-17.659,66						
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-150,00		-413,85	413,85						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
12	Summe	-108.623,70	-28.500,00	-11.254,19	-17.245,81						
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-108.021,70	-28.500,00	-10.599,19	-17.900,81						

D TEILFINANZRECHNUNG					
SPORT					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-513,45	513,45
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-728,00	-1.035,58	307,58
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe		-728,00	-1.549,03	821,03
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-728,00	-1.549,03	821,03

D TEILFINANZRECHNUNG						ALLGEMEINE FINANZEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
Euro											
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	96.409,31		566,40	-566,40						
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens										
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.713.689,10	3.364.979,00	2.831.025,66	581.046,23						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		9.000.000,00		9.000.000,00						
05	Summe	1.810.098,41	12.364.979,00	2.831.592,06	9.580.479,83						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen										
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen										
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.177.744,61	-2.858.294,00	-4.036.605,25	1.178.311,25						
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.043.543,64	-2.409.322,00	-1.877.253,26	-532.068,74						
12	Summe	-3.221.288,25	-5.267.616,00	-5.913.858,51	646.242,51						
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.411.189,84	7.097.363,00	-3.082.266,45	10.226.722,34						

D TEILFINANZRECHNUNG VEREINSFÖRDERUNG					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-84.128,21	-626.935,00	-309.619,82	-317.315,18
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-84.128,21	-626.935,00	-309.619,82	-317.315,18
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-84.128,21	-626.935,00	-309.619,82	-317.315,18

D TEILFINANZRECHNUNG						PROJEKT SOZIALE STADT			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres				
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023				
						Euro			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			10.768,61	-10.768,61				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens								
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
05	Summe			10.768,61	-10.768,61				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen								
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.280,42	-63.950,00		-63.950,00				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-258.169,79	-439.159,00	-723.192,44	284.033,44				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-215,76	-181.252,00		-181.252,00				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
12	Summe	-275.665,97	-684.361,00	-723.192,44	38.831,44				
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-275.665,97	-684.361,00	-712.423,83	28.062,83				

D TEILFINANZRECHNUNG		PROJEKT STADTUMBAU			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		275.000,00	183.176,36	91.823,64
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe		275.000,00	183.176,36	91.823,64
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-500.000,00		-500.000,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.660,76	-50.000,00	-213.026,18	163.026,18
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-10.660,76	-550.000,00	-213.026,18	-336.973,82
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.660,76	-275.000,00	-29.849,82	-245.150,18

D TEILFINANZRECHNUNG						PROJEKT REGIONALTANGENTE WEST					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
Euro											
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens										
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens										
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
05	Summe										
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen										
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.798,12	-950.000,00	-12.790,60	-937.209,40						
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen										
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
12	Summe	-43.798,12	-950.000,00	-12.790,60	-937.209,40						
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-43.798,12	-950.000,00	-12.790,60	-937.209,40						

D TEILFINANZRECHNUNG						GEBÄUDE					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres						
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023						
		Euro									
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.400,00		180.000,00	-180.000,00						
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens										
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens										
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
05	Summe	19.400,00		180.000,00	-180.000,00						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen										
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-33.903,91		-19.400,00	19.400,00						
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.004,24	-700.000,00	-201.938,72	-498.061,28						
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-35.429,95	-99.400,00	-121.824,32	22.424,32						
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
12	Summe	-124.338,10	-799.400,00	-343.163,04	-456.236,96						
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-104.938,10	-799.400,00	-163.163,04	-636.236,96						

D TEILFINANZRECHNUNG SPORTANLAGEN UND SPORTHALLEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.000,00		45.573,85	-45.573,85
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe	25.000,00		45.573,85	-45.573,85
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-936,81	-29.955,00		-29.955,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-310.552,28	-377.434,00	-572.977,69	195.543,69
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-18.803,27	-51.550,00	-111.160,55	59.610,55
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe	-330.292,36	-458.939,00	-684.138,24	225.199,24
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-305.292,36	-458.939,00	-638.564,39	179.625,39

D TEILFINANZRECHNUNG SENIORENEINRICHTUNGEN					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023
Euro					
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
05	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-2.941,45	2.941,45
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
12	Summe			-2.941,45	2.941,45
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-2.941,45	2.941,45

D TEILFINANZRECHNUNG						ALLGEMEINES GRUNDVERMÖGEN			
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres				
		Ist 2022	Plan 2023	2023	Abw.(Ist/Plan) 2023				
						Euro			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
01	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen								
02	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens								
03	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
04	Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
05	Summe								
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
06	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen								
07	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-16.409,78	16.409,78				
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.480,35		-16.481,50	16.481,50				
09	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen								
10	Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
11	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
12	Summe	-1.480,35		-32.891,28	32.891,28				
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.480,35		-32.891,28	32.891,28				

E. Anhang zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Neu-Isenburg

1.	Allgemeine Angaben	63
2.	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	63
3.	Erläuterungen zur Bilanz	65
4.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	83
5.	Erläuterungen zur Finanzrechnung	90
6.	Sonstige Angaben	
6.1	Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	91
6.2	Organe und Vertretungsbefugnis	91
6.3	Bezüge der Organe	94
6.4	Organigramm der Stadtverwaltung	95
6.5	Beschäftigte	96
6.6	Steuerliche Verhältnisse	96
6.7	Haftungsverhältnisse	97
6.8	Beteiligungen und Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	98
6.9	Haushaltsermächtigungen	99
6.10	Statistische Angaben	99
7.	Anlagen zum Anhang	
	Anlagenspiegel	100
	Forderungsspiegel	101
	Verbindlichkeitspiegel	101
	Sonderpostenspiegel	102
	Rückstellungsspiegel	102
	Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen bei Investitionen	103

1. Allgemeine Angaben

Das Land Hessen hat durch Gesetz zur Änderung der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) vom 31.01.2005 das Neue Kommunale Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) aufgrund des Beschlusses vom 21.11.2003 der Innenministerkonferenz (IMK), die Leitlinien der Reform des Gemeindehaushaltsrecht festlegte, eingeführt. Damit wurde die Grundlage für den Umstieg von der Kameralistik in die doppische Rechnungslegung geschaffen. Die gesetzliche Regelung wird in den Details durch die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und den Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Hinweise) ausgeformt.

Mit Einführung der Doppik ergab sich für die Kommune die Pflicht zur Aufstellung einer Eröffnungsbilanz. Die Eröffnungsbilanz wurde am 23.02.2011 von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Neu-Isenburg beschlossen.

Die Stadt Neu-Isenburg stellt ihren Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 112 Hessische Gemeindeordnung (HGO) sowie den Bestimmungen des neunten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) auf.

Der Jahresabschluss orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Er weicht insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange dies erfordern. Er gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres. Hierzu tragen der Anhang und der Rechenschaftsbericht in geeigneter Form bei.

Mit dem Jahresabschluss 2023 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlicheren Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Neu-Isenburg zum 01.01.2009 wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung vom 7. März 2005 und die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) berücksichtigt und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) bei Auslegungsfragen herangezogen.

Für die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden sind die Vorschriften der GemHVO, insbesondere die §§ 35 ff sowie die hierzu erlassenen Hinweise anzuwenden.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig erfasst.

Die Vermögensgegenstände des abgelaufenen Jahres wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Abgänge wurden mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt.

Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Soweit Vermögensgegenstände nach Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung bisher aufgelaufener Abschreibung zu bewerten waren, wurden die Nutzungsdauern bzw. Abschreibungszeiträume nach dem vom Land Hessen den Gemeinden zur Anwendung empfohlenen Abschreibungstabellen unter Berücksichtigung der gemeindeüblichen Nutzungsdauern ermittelt.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert von unter 250 € netto werden als Betriebsausgaben abgesetzt. Bei Vermögensgegenständen zwischen 250 € netto bis 1.000 € netto findet § 6 Abs. 2a Einkommenssteuergesetz (EStG) Anwendung. Für diese Vermögensgegenstände wird ein Sammelposten eingerichtet und über 5 Jahre linear abgeschrieben.

Für den Wert von Beteiligungen ist das anteilige Eigenkapital des jeweiligen Unternehmens anzusetzen.

In Abstimmung mit der Kreisrevision Offenbach a.M. wurde bei den Wohnungsbaudarlehen und bei den Ausleihungen an Beschäftigte keine Abzinsung auf den Barwert vorgenommen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, wurden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden in Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Eine ausführliche Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Neu-Isenburg vorgenommen. In den Folgeabschlüssen wird auf eine solche detaillierte Darstellung verzichtet. Soweit Änderungen / Abweichungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in Folgebilanzen erforderlich werden, wird dies

explizit in den Folgebilanzen erläutert. Ansonsten gilt die formelle und materielle Bilanzkontinuität.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen dem Anhang beigefügten Spiegeln.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände

Lizenzen und ähnliche Rechte

Im Berichtsjahr 2023 wurden Lizenzen bzw. Software in Höhe von **227.022,25 €** angeschafft.

	EUR
▪ Progressive Web-App	181.058,50
▪ Lizenzen für Vollkomm Vollstreckungsmanagement-Programm	15.708,00
▪ Lizenzen für Archicad Hochbau	30.255,75

Geleistete Investitionszuschüsse

Die im Jahr 2023 gewährten Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt **3.311.331,38 €** und gliedern sich im Wesentlichen wie folgt:

	EUR
▪ Investitionszuschuss Regionaltangente West (RTW)	2.858.294,24
▪ Investitionszuschüsse für Solarförderung, Regenwasserzisternen, Wärmepumpen	46.250,00
▪ Investitionszuschüsse an Vereine und Kindereinrichtungen	406.787,14

Grundstücke

Zugänge bei den unbebauten und bebauten Grundstücken waren im Berichtsjahr in Höhe von **153.131,77 €** zu verzeichnen.

Dabei handelte es sich um folgende Grundstücke in den Bereichen:

	EUR
▪ Frankfurter Straße (Erneuerung Weg TSG)	20.277,41
▪ Friedhofstraße / Herzogstraße (Ankäufe für Regionaltangente West RTW)	125.817,99

Abgänge bei den unbebauten sowie bebauten Grundstücken waren mit insgesamt **468,40 €** (*Buchwerte*) zu verbuchen.

Dabei handelte es sich um folgendes Grundstück:

	EUR
▪ Abgang durch Verkauf Zerlegung Grundstück An den Grundwiesen	468,40

Grundstücksgleiche Rechte

Im Berichtsjahr 2023 wurde kein Grundstück veräußert.

Der Wert der Grundstücke nach Art der Nutzung:	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Grünflächen	2.489.942,11	2.489.942,11
▪ Ackerland	1.204.024,62	1.204.024,62
▪ Sonstige unbebaute Grundstücke	11.890.769,01	11.757.934,65
▪ Grundstücksgleiche Rechte	384,50	385,50
▪ Bebaute Grundstücke	<u>16.841.131,25</u>	<u>16.821.322,24</u>
	32.426.251,49	32.273.608,12

Bauten

Im Berichtsjahr 2023 sind Zugänge (auch nachträgliche Anschaffungskosten) bei Bauten in Höhe von **498.729,62 €** zu verzeichnen.

Die in 2023 fertiggestellten Baumaßnahmen sind auf der Seite 71 abgebildet.

Folgend alle anderen Zugänge:

	EUR
▪ Kita Birkengewann - nachträgliche Anschaffungskosten	5.296,75
▪ Kita Zeppelinstraße - Fassadenverglasung	19.400,00
▪ Freizeitvilla Wilhelmsplatz - nachträgliche Anschaffungskosten	15.022,11
▪ Kita Familienz. Gartenstraße - Außenanlage - nachträgl. Anschaffungskosten	543,46
▪ Kita Friedrich-List-Straße - Einbruchschutztür	913,17
▪ Verwaltungsstelle Gravenbruch - nachträgliche Anschaffungskosten	57.808,36
▪ WC-Anlage Bahnhofsvorplatz	276.606,05
▪ Hugenottenhalle - Erneuerung Beleuchtung Decken - nachträgliche Anschaff.	5.746,11
▪ Stadion im Sportpark	13.331,57
▪ Haus der Vereine - Neugestaltung / Entsiegelung Außenanlagen	<u>104.062,04</u>
	498.729,62

Die stadt eigenen Bauwerke gliedern sich nach Nutzungsart wie folgt:

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeiteinricht.	18.095.214,49	18.649.847,00
▪ Alten- und Betreuungseinrichtungen	360.191,00	397.350,00
▪ Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	12.928.882,62	12.203.101,00
▪ Theater, Bürgerhäuser, Büchereien, Bibliotheken	3.272.762,11	3.543.209,00
▪ Brand- und Katastrophenschutz	1.935.159,00	2.086.767,00
▪ Sonstige Betriebsgebäude	4.885.175,86	4.975.554,00
▪ Verwaltungsgebäude	7.617.637,00	8.062.146,00
▪ Andere Bauten	1.610.687,05	1.434.925,00
▪ Wohngebäude	379.091,00	410.664,00
▪ Grundstückseinrichtungen	<u>2.509.711,51</u>	<u>2.568.938,00</u>
	53.594.511,64	54.332.501,00

Infrastrukturvermögen

Die Zugänge im Berichtsjahr 2023 betragen insgesamt **7,3 Mio. Euro** und wurden für folgende Maßnahmen bilanziert:

	EUR
▪ Birkengewann innere und äußere Erschließung	4.960.402,42
▪ Sanierung Hugenottenallee	2.105.627,18
▪ Straßenbeleuchtung	257.993,34
▪ Fußgängerzone Kübel mit Bepflanzung	13.353,93
▪ Barrierefreie Bushaltestellen	794.496,93
▪ Polleranlagen verschiedene Standorte	2.318,82
▪ Grundstücksankäufe Wald	<u>583,50</u>
	7.333.700,52

Das städtische Infrastrukturvermögen gliedert sich wie folgt:

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Landesstraßen	1.023.454,00	1.092.496,00
▪ Gemeindestraßen	13.997.446,24	12.593.976,00
▪ Wege, Plätze	1.215.299,75	1.147.268,00
▪ Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	70.000,00	73.500,00
▪ Sonstiges Allgemeines Infrastrukturvermögen	9.284.733,69	3.833.794,00
▪ Kulturgüter und Naturgüter	24.831,00	27.585,00
▪ Öffentliche Grünflächen	154.318,00	179.009,00
▪ der Buchwert für die Waldflächen beträgt	<u>376.482,62</u>	<u>375.899,12</u>
	26.146.565,30	19.323.527,12

Maschinen und technische Anlagen

Im Berichtsjahr wurden Anschaffung wie folgt getätigt:

	EUR
▪ Notstromgerät für das Rathaus	34.420,57
▪ Belüftungsanlage für den Eichenbühlweiher	34.703,97
▪ zentrale Heizungsanlage für die Sportanlage Zeppelinheim	<u>114.933,29</u>
	184.057,83

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Bereich Werkzeuge wurden im Berichtsjahr folgende Anschaffungen bei der Feuerwehr getätigt:

	EUR
▪ Rollgerüst	2.072,30
▪ Solargenerator	1.299,00
▪ Mobile Scherenhebebühne	<u>3.334,42</u>
	6.705,72

Im Bereich Sonstige andere Anlagen wurden im Berichtsjahr folgende Anschaffungen getätigt:

	EUR
▪ Fahrradabstellanlagen Bahnhof und Lessing-/Ludwigstraße	105.419,62
▪ Kraftstoffcontainer Notstrom Rathaus	<u>5.250,28</u>
	110.669,90

Im Bereich Fuhrpark wurden im Berichtsjahr **keine** Anschaffungen getätigt.

Im Bereich der Sonstigen Betriebsausstattung wurden Anschaffungen in Höhe von **283.217,43 €** getätigt. Folgend Aufstellung der wesentlichen Anschaffungen:

	EUR
<u>Rathaus</u>	
▪ Doppelmarkise, Materialcontainer	12.409,32
<u>Hugenottenhalle</u>	
▪ Podest-System, Scheinwerfer, Faltpavillon, Vitrinen	34.235,65
<u>Kinder und Jugend (verschiedene Standorte)</u>	
▪ Schränke, Schuhregale, Bürodrehstühle, Leinwand Minispielanlagen, Spielgeräte, Sonnensegel, Plisseeanlagen, Materialcontainer	98.657,76
<u>Öffentliche Spielplätze</u>	
▪ Kletterkombination, Balancierparcour, Schaukeln, Wippen	45.085,12
<u>Feuerwehr</u>	
▪ Feuerwehrausstattung (Chemikalienanzüge, Schlauchpumpe, Großzelt, Abseilgerät, Not-Dekontaminationswanne, Akku-Hochleistungslüfter, Rollcontainer, Industrieverteiler)	64.461,72
<u>Sportpark</u>	
▪ Vergrämungsanlage, Mattenschutz, digitale Anzeigetafel, Linienmarkiergerät, Materialcontainer	20.411,52

Im Bereich der Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung wurden Anschaffungen von Mobiltelefonen, Notebooks, rollbares Terminal für Bürgeramt, Systeme für Serverinfrastruktur, Satellitentelefone für Feuerwehr in Höhe von **147.649,09 €** getätigt.

Für die Anschaffung von Büromöbeln und Ausstattungsgegenständen wurden für einen Postfächerschrank, ein Outdoor-Schaukasten und Büromöbel insgesamt **36.744,74 €** aufgewendet.

Die Zugänge bei den geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG) betragen insgesamt **226.883,27 €**. In folgenden Bereichen sind Anschaffungen über 5.000 € getätigt worden:

	EUR
▪ Beschaffungsstelle / EDV	42.137,16
▪ Gremien	5.233,61
▪ Feuerwehr	32.086,94
▪ Kinder und Jugend	94.053,97
▪ Sportpark und Sporthalle Sportpark	20.859,94

Das bewegliche Vermögen gliedert sich wie folgt:

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
<u>Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</u>		
▪ Anlagen der Energiegewinnung, Wärme, Kälte	1.259.531,52	1.283.072,00
▪ Anlagen u. Maschinen für Arbeitssicherheit u. Umweltschutz	42.175,97	10.750,00
▪ Medienbestand Stadtbibliothek	527.497,00	527.497,00
▪ Sonstige Anlagen und Maschinen	<u>463.497,85</u>	<u>411.590,00</u>
	2.292.702,34	2.232.909,00
 <u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>		
▪ Werkstatteinrichtungen, Werkzeuge, Werkgeräte, Lager- und Transporteinrichtungen	429.110,02	274.802,00
▪ Fuhrpark	1.923.082,11	1.247.960,00
▪ Sonstige Betriebsausstattung	1.760.181,93	1.646.064,00
▪ Büromaschinen, Organisationsmittel, DV- und Kommunikationsanlagen	373.912,09	383.617,00
▪ Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	145.824,74	150.047,00
▪ Geringwertige Vermögensgegenstände	<u>488.573,27</u>	<u>548.973,00</u>
	5.120.684,16	4.251.463,00

Im Bereich der Sachanlagen (Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung und Betriebs- und Geschäftsausstattung) waren Abgänge von insgesamt **48.665,68 €** zu verzeichnen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Der Wert der Anlagen im Bau beträgt insgesamt im Berichtsjahr **1.651.981,21 €**.

	Zugänge 2023	Vorjahre
	EUR	EUR
<u>Anlagen im Bau:</u>		
▪ Gestaltung Stadtquartier West	0,00	27.979,73
▪ Knotenpunkt Friedhofstraße / Frankfurter Straße	0,00	474.463,96
▪ Umbau Alicestraße zwischen Schwimmbad und Bahnhofstr.	0,00	48.825,24
▪ Neukonzeption / Sanierung / Hugenottenhalle / Stadtbibliothek	35.064,85	188.047,15
▪ Sanierung Fenster Postgebäude	7.817,91	10.078,82
▪ Radschnellverbindung Darmstadt	0,00	18.727,14
▪ Anbindung an Gravenbruch vom Radweg an der L3117	0,00	4.411,72
▪ RTW Mobilitätsstation West (S-Bahnhof)	12.790,60	84.199,73
▪ Lichtsignalanlagen Hugenottenallee	14.709,89	8.908,94
▪ Barrierefreie Bushaltestellen Nord	<u>19.952,67</u>	<u>20.473,27</u>
	90.335,92	886.115,70

<u>Folgende Anlagen im Bau sind in 2023 hinzugekommen:</u>	EUR
▪ Geleistete Anzahlungen unterjährig (Verschiedenes)	5.512,33
▪ Neuausstattung Atemschutzwerkstatt Feuerwehr	47.279,17
▪ Anbau Fluchttreppe Familienzentrum Kurt-Schumacher-Str.	14.976,16
▪ Schallschutzmaßnahmen Kita Zeppelinstraße	168.367,68
▪ diverse Straßensanierungen	6.359,63
▪ Umbau Ortsdurchfahr L3117 (Carl-Ulrich-Straße/Friedhofstr.)	320.283,55
▪ Barrierefreie Bushaltestellen	<u>112.751,07</u>
	675.529,59

Folgende Anlagen wurden in 2023 fertig gestellt und in Betrieb genommen:
Gesamtkosten (bis 31.12.2023)

	EUR
▪ Drehleiterfahrzeug Feuerwehr	924.700,11
▪ Gewerbeküche Sportanlage Buchenbusch	67.990,33
▪ Umgestaltung Freianlagen Dr. Eckener-Platz	103.406,35
▪ Umwandlung Hartrasenplatz in Kunstrasenplatz Sportpark	823.512,45
▪ Sanierung Rasenspielfeld Stadion Sportpark	571.114,13
▪ Neugestaltung Außenanlage Haus der Vereine	127.742,33
▪ Umbau Siedlerräume in Schulkinderbetreuung Neuhöfer Str.	<u>100.044,32</u>
	2.718.510,02

Die Zu- und Abgänge und Abschreibungen im Berichtsjahr 2023 sind dem Anlagenspiegel auf Seite 100 zu entnehmen.

Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen unterteilt sich wie folgt:	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Anteile an verbundenen Unternehmen	62.564.418,49	62.564.418,49
▪ Ausleihungen an verbundene Unternehmen	29.679.679,81	32.337.592,91
▪ Beteiligungen	2.248.293,69	2.248.293,69
▪ Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	27.394,94	49.022,60
▪ Wertpapiere und sonstige Ausleihungen	<u>2.891.691,35</u>	<u>1.914.480,86</u>
	96.488.088,83	99.113.808,55
▪ Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	15.834.766,49	15.834.766,49

Anteile an verbundenen Unternehmen

Zu den verbundenen Unternehmen gehören die Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH, die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Neu-Isenburg, als Sondervermögen der Dienstleistungsbetrieb der Stadt Neu-Isenburg und die Neu-Isenburger Kinder Betreuung gGmbH.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Dienstleistungsbetrieb der Stadt Neu-Isenburg	20.399.110,77	20.399.110,77
▪ Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH	18.330.169,24	18.330.169,24
▪ Gemeinnützige Wohnungsbauges.mbH Neu-Isenburg	23.810.138,48	23.810.138,48
▪ Neu-Isenburger Kinder Betreuung gGmbH (NIKi)	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	62.564.418,49	62.564.418,49

Eine Einzeldarstellung der Beteiligungen und Sondervermögen ist unter dem Punkt „Sonstige Angaben“, Seite 98 zu finden.

Darüber hinaus wird auf den Beteiligungsbericht 2022 der Stadt verwiesen.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen betragen insgesamt **29.679.679,81 €** und bestehen aus vergebenen Darlehen im Bereich des Wohnungsbaus.

Die Bewertung erfolgte anhand der zum Bilanzstichtag noch bestehenden Darlehensvaluta gemäß den Tilgungsplänen.

Folgend Übersicht der vergebenen Darlehen an:

- Wohnungsbaudarlehen GEWOBAU Neu-Isenburg 29.679.679,81 EUR

Beteiligungen

Hierunter fallen gemäß GemHVO Beteiligungen mit einer Beteiligungsquote bis zu 50 %. Die Bilanzierung erfolgte jeweils mit dem Anteil am Eigenkapital. Der Wert der Beteiligungen beträgt **2.248.293,69 €** (Beteiligungen zu je 1 € siehe Seite 98).

Bei den Beteiligungen wurden die Anteile am Eigenkapital bilanziert.

Die folgende Übersicht zeigt die wertmäßigen Anteile an Beteiligungen:

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Dienstleistungsbetrieb Dreieich / Neu-Isenburg AöR (DLB)	375.000,00	375.000,00
▪ Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach mbH	1.790,00	1.790,00
▪ Regionalpark RheinMain SÜDWEST gGmbH	565.266,69	565.266,69
▪ Nassauische Heimstätte, Wohn- u. Entwicklungsges. mbH	13.498,12	13.498,12
▪ Zweckverband für das Friedhofs- und Bestattungswesen Neu-Isenburg / Dreieich	1.286.085,88	1.286.085,88
▪ Regionaltangente West GmbH	400,00	400,00
▪ Frankfurt RheinMain GmbH International Marketing of the Region	1.250,00	1.250,00
▪ Frankfurt Ticket RheinMain GmbH	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
	2.248.290,69	2.248.290,69

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt	15.834.766,49	15.834.766,49

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Es bestehen 4 Wohnungsbaudarlehen. Bei den Ausleihungen handelt es sich um Darlehensforderungen gegenüber der Nassauischen Heimstätte GmbH.

Der Wert dieser gegebenen Wohnungsbaudarlehen beträgt **27.394,94 €** zum Bilanzstichtag.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere werden zu den ursprünglichen Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die folgenden Geldanlagen wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert:

	EUR
▪ Aktie Fraport	43,73
▪ Fondsanteile bei der Versorgungskasse Darmstadt	<u>1.044.868,72</u>
	1.044.912,45

Sonstige Ausleihungen

	EUR
▪ GSW Darlehen Seniorenhaus Am Erlenbach	812.647,86
▪ Arbeitgeberdarlehen (Förderung von Wohnraumbeschaffung)	63.513,19
▪ Gehaltsvorschüsse	<u>47.228,40</u>
	923.389,45

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen. Soweit Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden sie einzeln oder pauschal wertberichtigt um das Ausfallrisiko abzudecken.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen **3.408.540,79 €**

Hierzu zählten im Berichtsjahr insbesondere:

Forderungen aus allgemeinen Zuschüssen gegenüber Gemeinden und dem Kreis, Land Hessen und sonstigen Bereichen 1.094.999,01 €

Hierunter fallen die Kostenausgleiche zwischen den Kommunen nach § 28 HKJGB, die Erstattung für die Schulsozialarbeit durch den Kreis Offenbach, die Jahrespauschale vom Kreis Offenbach für den Betrieb des Feuerwehrhauptstützpunktes, Kostenerstattungen vom Kreis Offenbach für Bewirtschaftungskosten.

Forderungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm gegenüber dem Land 2.413.011,58 €

Tilgungszuschüsse vom Land Hessen aus dem Konjunkturpaket / Kommunalinvestitionsprogramm für die Rathaus Sanierung, den Umbau des Feuerwehrhauptstützpunktes und die Kita Birkengewann.

Auf die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

- Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben **2.621.080,80 €**

Diese Position betrifft die Forderungen aus Steuern, Gebühren und Beiträgen abzüglich der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **145.094,92 €**

Die Forderungen resultieren überwiegend aufgrund Guthaben aus Betriebskostenabrechnungen, Mieten, Fehlbelegungsabgabe und Forderungen aus Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen.

Auch auf die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

- Forderungen gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis **119.524,76 €**

Die Forderung resultiert aus der Gewinnausschüttung des DLB Eigenbetriebes für das Jahr 2022.

- Sonstige wesentliche Vermögensgegenstände **366.273,21 €**

- sonstige Umsatzsteuerforderungen	166.343,53 €
- Forderungen aus durchlaufenden Posten	47.825,94 €
- Verwahrgelder Müll / Niederschlagswasser	159.951,53 €
- andere sonstige Vermögensgegenstände	80.162,26 €

Auf die Forderungen aus sonstigen Vermögensgegenständen wurden ebenfalls Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel auf Seite 101 zu entnehmen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Bankbeständen und Sparbüchern bei Kreditinstituten zusammen.

<u>Guthaben bei Kreditinstituten:</u>	EUR
Bundesbank	5.549.828,10
Sparkasse Langen Seligenstadt	39.865.383,71
Sparkasse Langen Seligenstadt (Ausweichkonto 1)	70.859,92
Sparkasse Langen-Seligenstadt (Ausweichkonto 2)	133.059,34
Sparkasse Langen Seligenstadt (Sparbücher)	5.958,78
SLS Strafzettelkonto	1.387.474,98
Commerzbank AG	305.700,27
Volksbank Dreieich eG	241.229,70
Frankfurter Sparkasse v. 1822	517.194,66
Postbank Frankfurt a. M. 1	3.241.355,75
Treuhandkonto Birkengewann	150.583,44
Spendenkonto Flüchtlingshilfe	21.251,58
Spendenkonto Tannenwald	199,30
Bayern LB (Tagesgeld)	5.000.000,00
Volksbank (Tagesgeld)	20.000.000,00
Sparkasse (Termingeld)	25.000.000,00
Volksbank (Festgeld)	5.000.000,00
Sparda Bank (Festgeld)	10.000.000,00
Sparbücher	1.398,84
<u>Kassenbestände:</u>	
Barkasse	7.264,43
<u>Wechselgelder Kleine Kassen</u>	<u>3.632,26</u>
Summe (entsprechend Finanzrechnung)	116.502.375,06

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen berücksichtigt, die vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in zukünftigen Perioden darstellen und Beträge, die nicht geringfügig (ab 500,01 € netto) sind.

Von Bedeutung sind die im Voraus gezahlten Beamtenbesoldungen für den Monat Januar 2024.

	EUR
▪ Besoldung Beamte	160.421,92
▪ Hessisches Investitionsfonds-Darlehen (Ansparraten)	3.627,51
▪ Veranstaltungen, Lizenzen, Miete Geräte, Weihnachtsbeleuchtung	<u>45.430,82</u>
	209.480,25

Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich rechnerisch aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und Schulden (Passivseite) unter Einbeziehung der Sonderposten.

Die Eigenkapitalposition teilt sich auf in die Nettoposition, die allgemeine Rücklage, die zweckgebundenen Rücklagen, die Sonderrücklagen, den Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren und dem Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

In der Ergebnisrechnung wird die Verwendung des Jahresergebnisses nachrichtlich ausgewiesen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt mit Beschluss des Jahresabschlusses.

Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2023 **184.042.260,56 €**

In 2023 setzt sich das Eigenkapital wie folgt zusammen:

	EUR
<u>Nettoposition</u>	113.579.247,10
<u>Rücklagen</u>	
Ordentliches Ergebnis	8.832.168,35
Außerordentliches Ergebnis	30.749.852,99
Sonderrücklage Hugenottenhalle / Stadtbibliothek	20.000.000,00
<u>Jahresüberschuss 2023</u>	
Ordentliches Ergebnis	10.366.493,14
Außerordentliches Ergebnis	514.498,98

Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Von der Stadt empfangene Zuweisungen und Zuschüsse sowie Beiträge von Dritten zur Förderung von Investitionen werden in der Vermögensrechnung der Stadt Neu-Isenburg im Bruttoverfahren als Sonderposten ausgewiesen und grundsätzlich linear über den gleichen Zeitraum - wie die „bezuschusste“ Anlage abgeschrieben wird - ertragswirksam aufgelöst.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen und wurden mit den folgenden Werten in den einzelnen Bewertungsbereichen passiviert:

Die Entwicklung der Sonderposten ist im Sonderpostenspiegel auf Seite 102 ersichtlich.

	EUR
Stand 31.12.2022	27.766.708,17
Zugänge 2023	1.488.837,72
Abgänge 2023	0,00
Auflösung 2023	1.756.690,00
Stand 31.12.2023	27.498.855,89

Zuführungen in Höhe von **1.487.616,32 €** ergeben sich insbesondere durch Investitionszuwendungen vom Bund, Land Hessen und Kreis Offenbach für

	EUR
▪ Zuschüsse Barrierefreie Bushaltestellen	102.200,00
▪ Sanierung Rasen Sportpark 2. Rate	25.000,00
▪ Erweiterung Verwaltungsstelle Gravenbruch	187.500,00
▪ Zuschuss Gebäudeschallschutz	180.000,00
▪ Zuwendung Erweiterung Kita Friedrich-List-Straße	187.500,00
▪ Erweiterung Familienzentrum Gartenstraße	187.500,00
▪ Zuschuss Einsatzleitwagen Feuerwehr	19.600,00
▪ Zuwendungen Fahrradstraßen und Fahrradabstellanlagen	72.600,00
▪ WC-Anlage Bahnhofsvorplatz	20.200,00
▪ Zuschuss Ruheazonen für ältere Bürger	162.976,36
▪ Systemkamera	5.988,03
▪ Zuschuss Mobilphone / Laptops	16.869,97
▪ Zuschuss höhenverstellbarer Bürodrehstuhl	1.330,75
▪ Zuweisungen Straßenbeleuchtung Umwandlung auf LED	<u>115.431,71</u>
	1.284.696,82

Beträge aus dem Aufkommen der Fehlbelegung nach dem Gesetz über die Erhebung einer Fehlbelegungsabgabe in der öffentlichen Wohnraumförderung waren mit **202.919,50 €** zu verbuchen.

Spenden waren für eine Ruhebank und für eine Minitheke in der Stadtbibliothek in Höhe von **1.221,40 €** zu verzeichnen.

Fremdkapital

Das Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) beläuft sich zum 31.12.2023 auf insgesamt **158.448.308,50 €**.

Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 106 Hessische Gemeindeordnung (HGO) i.V.m. § 39 GemHVO für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden.

Zur Einzelaufstellung siehe auch den Rückstellungsspiegel auf Seite 102.

Pensionsrückstellungen

Für Pensionsansprüche von Beamtinnen und Beamte und deren Hinterbliebenen sind Rückstellungen auszuweisen. Die Bewertung erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gemäß § 6a Abs. 3 Nr.1 Einkommenssteuergesetz (EStG). Als Abzinsungsfaktor wurde der gesetzlich vorgeschriebene Zinssatz von 6 % unter Anwendung der Richtwerttafel 2018 G von Prof. Klaus Heubeck angesetzt.

Insgesamt ergibt sich nach GemHVO in Verbindung mit den anzuwendenden steuerrechtlichen Vorgaben des § 6a EStG ein Wert der Verpflichtungen aus Pensionsansprüchen für die Stadt Neu-Isenburg zum 31.12.2023 von **23.789.503 €**.

Rückstellung für Beihilfeverpflichtung

Für Beihilfeansprüche von Beamtinnen und Beamte für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst wurden in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Als Berechnungsgrundlage dienten geeignete Krankenversicherungstarife.

Versicherungsmathematisch wurde aus diesen Tarifen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet. Als Abzinsungsfaktor wurde der gesetzlich vorgeschriebene Zinssatz von 5,5 % unter Anwendung der Richtwerttafel 2018 G von Prof. Klaus Heubeck angesetzt.

Insgesamt ergibt sich ein Wert der Verpflichtungen aus Beihilfeansprüchen für die Stadt Neu-Isenburg zum 31.12.2023 von **4.798.084 €**.

Die für die Beamtinnen und Beamte beim Dienstleistungsbetrieb der Stadt Neu-Isenburg zu bildenden Pensions- und Beihilferückstellungen werden teils bei der Stadt Neu-Isenburg bilanziert (Passivierungswahlrecht).

Rückstellung für Altersteilzeit

Für die Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen wurde ebenfalls ein finanzmathematisches Gutachten erstellt. Als biometrische Rechengrundlage wurden die Richttafeln 2018 G von Prof. Klaus Heubeck verwendet. Der Berechnung wurde ein Zinsfuß von % zugrunde gelegt.

Insgesamt ergibt sich ein Wert der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen für die Stadt Neu-Isenburg zum 31.12.2023 von **232.102,26 €**.

Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschulden

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Rückstellung für die Kreisumlage und Schulumlage	59.939.000,00	32.592.000,00
▪ Rückstellung für Gewerbesteuerzurückzahlungen	1.723.816,00	1.723.816,00
▪ Rückstellung für Solidaritätsumlage	<u>13.875.000,00</u>	<u>8.104.000,00</u>
	75.537.816,00	42.419.816,00

Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen wurden gebildet für folgende Positionen:	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
▪ Prozessrisiko aus Klageverfahren Flughafenausbau im Zusammenhang mit nachgelagerten Baumaßnahmen	50.000,00	50.000,00
▪ nicht genommener Urlaub	430.385,99	355.985,09
▪ Rückstellung für steuerliche Beratung	10.000,00	10.000,00
▪ Rückstellung für zu leistende Investitionszuschüsse S-Bahn Rhein/Main /Rodgau	164.596,65	164.596,65
▪ Rückstellung Straßenerneuerung Gehespitz	160.000,00	160.000,00
▪ Rückstellung für kirchliche Kindereinrichtungen	<u>270.000,00</u>	<u>270.000,00</u>
	1.084.982,64	1.010.581,74

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag gebildet.

Eine Aufstellung der Positionen und der Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitspiegel auf Seite 101 dargestellt.

Der überwiegende Anteil der Verbindlichkeiten in 2023 ergibt sich mit insgesamt **36.688.830,90 €** (einschließlich Zinsabgrenzungen in Höhe von 88.818,58 €) aus Kreditaufnahmen.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Gemeinde hat Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus aufgenommenen Darlehen. Die Darlehen wurden zu den am Bilanzstichtag noch zurückzuzahlenden Beträgen passiviert und setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
▪ Bremer Landesbank	3.450.082,10
▪ Sparkasse Langen-Seligenstadt	169.414,04
▪ Nord / LB	4.047.535,69
▪ NRW Bank	7.455.150,54
▪ Bayern LB	4.275.981,48
▪ WL Bank AG	9.558.803,11
▪ Hypo Vereinsbank	2.044.482,80
▪ Deutsche Kreditbank	<u>1.162.232,30</u>
	32.163.682,06

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

▪ Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	EUR
- Darlehen aus Förderprogramm Wohnungsbau- u. Infrastrukturförderung	775.760,06
- Darlehen aus Konjunkturförderung	1.554.820,61
- Darlehen Stadtentwicklungsfond	582.491,52
- Darlehen aus Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	<u>1.443.132,17</u>
	4.356.204,36

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

▪ Kassenkredite	EUR
	0,00

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

	EUR
▪ Zuschüsse für Altes Stadthaus	550.639,87
▪ Vereinsnutzung Bäder	34.454,88
▪ Abrechnung Müll und Regenwasser	545.561,29
▪ Abrechnung Elternbeiträge und Essensgeld NIKi gGmbH	<u>-166.429,37</u>
	964.226,67

Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen

	EUR
▪ Friedhofszweckverband Neu-Isenburg / Dreieich	5.310.060,00
▪ DLB AöR für Kostenerstattungsbeiträge, Umlageanteile Dienstwohnungen	749.263,12
▪ RTW Planungsleistungen	<u>294.978,20</u>
	6.354.301,32

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen auszuweisen, die vor dem 01.01.2024 geleistet wurden und Einnahmen für einen späteren Zeitraum darstellen.

Im Jahr 2023 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **519.115,52 €** gebildet.

4. Ergebnisrechnung

4.1 Wesentliche Informationen zur Ergebnisrechnung

Im „Neuen kommunalen „Rechnungs- und Steuerungssystem“ übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Der Begriff „Ergebnisrechnung,“ wurde gewählt, weil sich die Zielsetzung des NKRS von der des kaufmännischen Rechnungswesens insoweit unterscheidet, als die Kommunen im Allgemeinen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen.

Die Ergebnisrechnung hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde zu ermöglichen. Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Erträge und Aufwendungen und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab.

Folgend Darstellung der einzelnen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Hierzu werden die Positionen der Ergebnisrechnung aufgeschlüsselt (Nummerierung entsprechend Ergebnisrechnung).

Ordentliche Erträge

Folgende Nummerierung entspricht den Nummern der Ergebnisrechnung (siehe Seite 4)

Pos.	Beschreibung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
		in Euro		
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.113.374,00	1.094.036,15	965.589,23
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.608.168,00	2.807.537,73	2.639.848,42
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.406.528,00	1.592.233,89	1.484.634,79
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen			
5	Steuern und ähnliche Abgaben	203.320.000,00	208.823.667,98	156.786.393,29
6	Erträge aus Transferleistungen	1.545.000,00	1.665.275,83	1.617.720,78
7	Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlage	5.593.620,00	5.325.007,11	5.142.131,17
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.	944.282,00	1.756.690,00	1.239.146,42
9	Sonstige ordentliche Erträge	32.449.681,00	33.913.986,57	69.202.067,32
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1-9)	248.980.653,00	256.978.435,26	239.077.531,42

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
Die Erträge wurden im Wesentlichen erzielt aus:		
▪ Umsatzerlöse Gebäude und Räume	310	187
▪ Verpachtung	333	366
▪ Mieten	399	358
▪ Erbbauzins	53	53

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten:		
▪ Verwaltungsgebühren	539	567
▪ Abschleppkosten	11	20
▪ Kostenpflichtige Einsätze (Feuerwehreinsätze)	115	102
▪ Elternbeiträge (Kinderbetreuung)	1.385	1.209
▪ Lesegebühren (Stadtbibliothek)	12	12
▪ Teilnehmergebühren (z.B. Kursangebote Sport)	13	6
▪ Benutzungsgebühren Sportanlagen / Schulen	123	98
▪ Gestattungsentgelt EVO	84	50
▪ Teilnehmergebühren Ferienspiele	28	26
▪ Parkgebühren	77	64
▪ Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	2	13
▪ Verwarngelder Geschwindigkeitsüberwachung / Ruhender Verkehr	418	474

3. Kostenersatzleistungen und Kostenerstattung

Die Kostenerstattungen ergeben sich überwiegend durch Landes- und Kreiszuweisungen in Höhe von insgesamt **1,6 Mio. Euro**.

Folgend Erstattungen in einer Größenordnung über 15 TEUR:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
▪ Kostenerstattung Polizei	19	19
▪ Kostenerstattung Geschwindigkeitsüberwachung	15	0
▪ Kostenerstattung - Kreis Bewirtschaftungskosten	178	179
▪ Kostenerstattung - Kreis Asylantenunterbringung	491	382
▪ Kostenerstattung - Kreis Geflüchtete Ukraine	326	346
▪ Kostenerstattungen Betreuungspauschale	74	76
▪ Kostenerstattungen (Gehälter, Pensionsverpflichtungen, IKZ)	286	306
▪ Stiftung Altenhilfe für Betreuerinnenkreis	20	20
▪ Kostenerstattung - Bauliche Unterhaltung	16	1
▪ Kostenerstattung - DLB AöR für Abwasser / Abfall	86	86

4. Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

keine

5. Steuern und ähnliche Abgaben

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
Die Steuererträge ergeben sich aus:		
▪ Gewerbesteuer	167.292	116.949
▪ Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	26.075	24.516
▪ Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.901	7.775
▪ Grundsteuer B	6.755	6.824
▪ Vergnügungssteuer / Spielapparatesteuer	675	598
▪ Hundesteuer	<u>126</u>	<u>124</u>
	208.824	156.786

6. Erträge aus Transferleistungen

Diese Position beinhaltet die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz in Höhe von **1.665 TEUR** (Vorjahr 1.618 TEUR).

7. Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Diese Position beinhaltet Erträge aus allgemeinen und sonstigen Zuweisungen für lfd. Zwecke von Bund, Land und Kreis und anderen Zuschussgebern in Gesamthöhe von **5,3 Mio. Euro**. Folgend Übersicht der wesentlichen Zuschüsse:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
▪ Fördergelder Soziale Arbeit an Schulen	526	213
▪ Zuschuss für niederschwellige Betreuungsangebote	35	38
▪ Zuschuss „Offensive für Kinderbetreuung“	62	64
▪ Projekt „Sprachförderung“	26	25
▪ Zuschuss „Einzelintegration behinderter Kinder“	77	89
▪ Zuwendungen nach dem Hessischen Kinderförderungsgesetz	1.131	1.162
▪ Kostenausgleich zwischen den Kommunen (§ 28 HKJGB)	142	118
▪ Landeszuschuss Projekt „Stadtumbau“	172	86
▪ Landesförderung Freistellung Kindergartenplanung	2.658	2.535
▪ Vergabestelle IKZ Heusenstamm	10	10
▪ Zuschuss Land Kosten Radweg entlang L3313	70	278
▪ Aktionsprogramm Aufholen nach Corona	15	57
▪ Fördermittel NAKOPA (Nachhaltige Kommunalentwicklung durch Partnerschaftsprojekte) Klimapartnerschaft	79	80

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen

Hierbei handelt es sich um Erträge in Höhe von **1.757 TEUR**, die durch Auflösung der Sonderposten (Investitionszuwendungen von Bund, Land, Kreis und Investitionsbeiträge z.B. Stellplatzablösebeiträge, Erschließungsbeiträge) entstehen.

9. Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von **34 Mio. Euro** setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
▪ Essensgelder (z.B. Kita-Beiträge)	1.139	983
▪ Eintrittsgelder	108	61
▪ Konzessionsabgaben	1.688	1.884
▪ Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	28.908	63.607
▪ Nebenerlöse Abgabe von Energie	10	13
▪ Standgebühren	35	39
▪ Startgebühren aus städtischen Sportveranstaltungen	22	18
▪ Erstattungen Körperschaftssteuer	356	346
▪ Fehlbelegungsabgabe	51	38
▪ Auflösung Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellung	<u>1.550</u>	<u>1.890</u>
	33.867	68.879

Ordentliche Aufwendungen

Folgende Nummerierung entspricht den Nummern der Ergebnisrechnung, siehe Seite 4

Pos.	Beschreibung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
		in Euro		
11	Personalaufwendungen	-31.465.227,00	-31.631.596,23	-28.512.247,45
12	Versorgungsaufwendungen	-2.618.948,00	-4.217.876,12	-3.193.416,20
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.644.893,00	-17.285.676,27	-17.887.237,78
14	Abschreibungen	-4.632.004,00	-7.421.211,08	-7.600.001,69
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	-21.120.577,00	-19.105.395,08	-18.796.163,98
16	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-169.119.675,00	-168.977.170,73	-157.435.098,96
17	Transferaufwendungen	-4.800,00	-205,80	-5.106,78
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300.666,00	-593.645,56	-79.331,67
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	-250.906.790,00	-249.232.776,87	-233.508.604,51

11. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen die folgenden Positionen:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Entgelte Arbeitnehmer (Beschäftigte, Aushilfen, Azubis, Praktikanten)	21.924	19.266
2. Beamtenbezüge	2.388	2.325
3. Soziale Abgaben, Aufwendungen Altersversorgung u. Unterstützung	6.753	6.496
4. sonstige Personalaufwendungen (z.B. Personaleinstellungen, Dienstjubiläen, Fahrtkosten, Belegschaftsveranstaltungen)	567	425
	<u>31.632</u>	<u>28.512</u>

12. Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten Beiträge an die Versorgungskasse sowie Aufwendungen für Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen in Höhe von **4.218 TEUR** (Vorjahr 3.193 TEUR).

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
	Euro	
Verbrauchsmittel, Lebensmittel und ähnliche Aufwendungen, Bürobedarf, Druckkosten Reisepässe/Personalausweise	551.232,08	503.542,73
Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, Abwasser	2.672.249,03	2.589.874,54
Materialaufwand für Reparaturen	288.303,89	291.502,78
Dienst- und Schutzkleidung, Reinigungsmaterial	156.555,39	173.069,12
Fremdbezogene Dienstleistungen, Aufwandsentschädigungen, Veranstaltungskosten	3.769.732,70	3.756.654,81
Instandhaltung Gebäude, Straßen, Grünanlagen, Spielplätze, Wartungskosten	2.746.094,29	3.042.205,83
Müllentsorgung, Straßenreinigung, Unterhaltsreinigung, Mittagessenverpflegung Kitas, andere Fremdleistungen	2.818.441,67	2.605.508,17
Mietkosten Gebäude und Räume, Pachten, Mietnebenkosten	1.541.609,47	1.855.506,40
Lizenzkosten, Gebühren, Bankspesen	294.542,72	612.349,48
Beratungskosten, Rechtsanwaltskosten, Fluglärmmessungen, Kosten Bauleitplanung, Prüfgebühren Kreis	455.305,30	416.758,78
Benutzerentgelt Ekom21	309.952,32	256.822,81
Zeitungen, Fachliteratur, Bücher, sonstige Medien, Onleihe Bibliothek	191.400,01	199.305,99
Porto- und Versandkosten	206.766,11	112.392,76
Telefonkosten, Datenübertragungskosten	105.561,03	230.615,21
Amtliche Bekanntmachungen	31.723,07	39.866,19
Reisekosten	15.602,21	17.843,23
Verfügungsmittel, Öffentlichkeitsarbeit, Gästebewirtung, Werbung, Social Media, City-Wlan,	415.465,31	268.019,62
Aus-, Fort- und Weiterbildung, Aufwendungen für Kommunikation	310.497,62	234.051,35
Versicherungen	265.640,85	246.823,41
Beiträge Wirtschaftsverbände, Leistungen für Schadensersatz, sonstige betriebliche Aufwendungen	139.001,20	434.524,57
Summe	17.285.676,27	17.887.237,78

14. Abschreibungen

Abschreibungen entfallen auf Konzessionen, aktivierte Investitionszuweisungen, Gebäude, Sachanlagen, Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze, Lampen), Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Fahrzeuge und auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Die Aufwendungen für Abschreibungen betragen **6.476 TEUR** (Vorjahr 6.134 TEUR). Des Weiteren fallen unter diese Position die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (einschließlich Niederschlagungen) der Forderungen in Höhe von **945 TEUR** (Vorjahr 1.466 TEUR).

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Für laufende Zuweisungen und Zuschüsse an Beteiligungen wurden 235 TEUR (Vorjahr 235 TEUR) für Vereine, Kirchengemeinden, Organisationen und Projekte wurden 12.704 TEUR (Vorjahr 12.203 TEUR) und für Erstattungen an den DLB Dreieich und Neu-Isenburg AöR 6.167 TEUR (Vorjahr 6.352 TEUR) aufgewendet.

16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Diese Position beinhaltet:	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Solidaritätsumlage kommunaler Finanzausgleich (KFA)	27.191	29.258
2. Kreis- und Schulumlage	112.650	99.308
3. Gewerbesteuerumlage	17.600	17.541
4. Heimatumlage	10.937	7.709
5. Umlage Grünanteil Friedhofszweckverband	270	242
6. Regionalverband Frankfurt Rhein-Main	292	351
8. Verwaltungsschulverband	5	4
9. Tierheim Dreieich	<u>31</u>	<u>31</u>
	168.977	157.435

17. Transferleistungen

Diese Position beinhaltet u.a. die einmaligen Beihilfen für Menschen in Krisensituationen. Hier betragen die Beihilfen **0,2 TEUR** (Vorjahr 5 TEUR).

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

In diesem Bereich sind Aufwendungen für die Kapitalertragssteuer, die Grundsteuer und die KFZ-Steuer in Höhe von **594 TEUR** (Vorjahr 79 TEUR) verbucht.

21. Finanzerträge

Hier handelt es sich um:	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Gewinnausschüttungen 2021 und 2022 Stadtwerke N.I.GmbH	2.000	0
2. Gewinnausschüttung 2022 GEWOBAU Neu-Isenburg	108	108
3. Gewinnausschüttung 2022 DLB Eigenbetrieb	120	0
4. Anteil am Jahresüberschuss der Sparkasse Langen-Seligenstadt	0	103
5. Erträge aus Bankzinsen	973	71
6. Zinsen aus GEWOBAU Darlehen und Arbeitgeberdarlehen	262	271
7. Säumniszuschläge und Mahngebühren	337	253
8. Verzinsung von Steuernachforderungen (Erstattungen u. Nachzahl.)	51	70
9. Bürgschaftsprovisionen	10	13
10. übrige sonstige Zinsen (Verzugszinsen) und ähnliche Erträge	<u>6</u>	<u>1</u>
	3.867	890

22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier handelt es sich um:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Zinsen für aufgenommene Kredite	921	972
2. Kreditzinsen „Zinsdienstumlage“	18	9
3. Kreditkosten / Auflösung von Disagio	2	5
4. Erstattungsinsen Gewerbesteuer	188	38
5. Zinsen auf die Forderung Kapitaleinlage in den Friedhofszweckverband Neu-Isenburg / Dreieich	<u>117</u>	<u>118</u>
	1.246	1.142

27. Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge betreffen die folgenden Positionen:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	19	29
2. Spenden für Förderung Flüchtlinge	0	8
3. Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen und Veräußerung Vermögensgegenstände	6	406
4. sonstige periodenfremde Erträge (z.B. Erstattung Umsatzsteuer)	753	407
5. sonstige außerordentliche Erträge (z.B. Mahngeb./Säumniszuschläge)	<u>163</u>	<u>32</u>
	941	882

28. Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen folgende Positionen:

	2023	Vorjahr
	TEUR	TEUR
1. Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen	5	4
2. periodenfremde und sonstige außerordentliche Aufwendungen (z.B. Pachtabrechnungen, Kostenausgleiche, Ersatzvornahmen)	418	75
3. sonstige außerordentliche Aufwendungen	<u>3</u>	<u>0</u>
	426	79

5. Finanzrechnung

5.1 Wesentliche Informationen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist neben der kommunalen Bilanz und der Ergebnisrechnung die dritte integrierte Komponente des Gesamtsystems. Im NKRS kommt der Finanzrechnung die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage, also der Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln.

Die Finanzrechnung als solche kann in Hessen gemäß § 47 GemHVO in der direkten Form (Teil B) oder in der indirekten Form (Teil A), als Cashflow-Rechnung vorgelegt werden und basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2) des Deutschen Standardisierungsrates (DRS).

Die Finanzrechnung betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Der Finanzmittelbestand wurde dabei als so genannter Nettofonds definiert und beinhaltet alle für das Cash-Management relevanten Bilanzbestandteile.

5.2 Fremde Finanzmittel

Durchlaufende Finanzmittel sind Beträge, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diesen Betrag vollständig weiterzuleiten (außerhaushaltmäßiger Zahlungsverkehr).

In 2023 waren Einzahlungen für Durchlaufende Gelder in Gesamthöhe von 7.977.034,45 € zu verzeichnen, die Auszahlungen für Durchlaufende Gelder betragen 13.908.305,28 €. Die Ein- und Auszahlungen betreffen im überwiegenden Fall die Aufnahme / Rückzahlung von Kassenkrediten, Abrechnung der Kanalgebühren für Schmutz- und Regenwasser, die Abfallgebühren, Umsatzsteuerabführungen und die Abwicklung von Veranstaltungen der Hugenottenhalle (VHS-Veranstaltungen).

5.3 Finanzmittelbestand

Die Stadt Neu-Isenburg hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2023 einen Finanzmittelbestand von 67.409.499,37 €.

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 49.092.875,69 €. Hierdurch steigt der Finanzmittelbestand zum 31.12.2023 auf **116.502.375,06 €**.

6. Sonstige Angaben

6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Neu-Isenburg ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Offenbach a.M. Zur Gemarkung der Stadt Neu-Isenburg gehören die Kernstadt und die Stadtteile Gravenbruch und Zeppelinheim. 1977 wurde Zeppelinheim auf der Grundlage des Gesetzes zur Neugliederung des Landkreises Offenbach am Main vom 26.06.1974 (GBBL. I S. 316) eingemeindet.

Gemäß § 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Neu-Isenburg die Hauptsatzung am 19.06.2013 beschlossen.

6.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Neu-Isenburg nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters an der Verwaltung teil. Die Organe der Gemeinde sind gemäß § 9 Hessische Gemeindeordnung (HGO) die Gemeindevertretung (Stadtverordnetenversammlung) und der Gemeindevorstand (Magistrat).

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt.

Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Neu-Isenburg beträgt nach § 38 HGO für Städte bis 50.000 Einwohner 45 Mitglieder.

Diese verteilen sich im Jahr 2023 wie folgt:

Fraktion	Sitze
CDU	15
SPD	8
Bündnis 90 / Die Grünen	10
FDP	4
FWG	2
DIE LINKE	2
AfD	2
Fraktionslos	2

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre. Die letzte Kommunalwahl war am 14.03.2021.

Der Stadtverordnetenversammlung gehören zum 31.12.2023 folgende Personen an:

Stadtverordnetenvorsteherin

Christine Wagner CDU-Fraktion

Stadtverordnete CDU-Fraktion

Beyer, Bernd
Blüchardt, Bettina
Conrad, Kati
Eyrich, Steffen
Fischer, Edgar
Großpersky, Joachim
Hatzfeld, Dr. Oliver
Jurkovic, Dominik
Klees, Thorsten
Knieling, Anton
Michos, Nikolaos
Overmann, Dr. Peter
Rizzo, Teresa
Schmidt, Susanne

Stadtverordnete SPD-Fraktion

Biscas, Sarantis
Groh, Karl-Heinz bis 09.05.2023
Manus, Ingeborg
Munari, Markus
Munari, Olivia
Obst, Florian
Sarikaya, Serpil seit 16.02.2023
Schmidt, Bernd Joe seit 10.05.2023
Tschischka, Ayse
Wagner, Jonas bis 14.02.2023

Stadtverordnete Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen

Bock, Martin
Busch, Robert seit 01.02.2023
Chomphoo, Petida bis 27.01.2023
Dücker, Stefany
Gröll, Oliver
Joswig, Sophie
Knitter, Niklas
Marx, Günther
Möller, Thorsten
Sator-Marx, Maria
Zirkel, Caroline

Stadtverordnete FDP-Fraktion

Sänger, Dr. Philip
Seibt, Michael
Seipel, Thilo
Sinderwald, Luka

Stadtverordnete FWG-Fraktion

Soares, Sergio Mendes
Wöllstein, Frank

Stadtverordnete DIE LINKE-Fraktion

Schultheiß, Edgar
Wissler, Renate

Stadtverordnete AfD-Fraktion

Hufer, Wolfgang
Vohl, Bernd

Fraktionslos

Groß, Arno
Junker, Timm

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die bedeutenden Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrates. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt jedoch nicht für die in § 51 HGO aufgeführten Angelegenheiten.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse die folgenden Ausschüsse gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Digitalisierungsausschuss
- Ausschuss für Bau, Planung, Umwelt, Verkehr und Stadtentwicklung
- Ausschuss für Familie, Jugend, Senioren und Soziales
- Ausschuss für Kultur, Sport, Ehrenamt und Vielfalt

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigsten Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzender, dem hauptamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren 9 ehrenamtlichen Stadträten.

Die Mitglieder des Magistrates zum 31.12.2023 sind:

Bürgermeister

Dirk Gene Hagelstein

Magistratsmitglieder

Schmitt, Stefan

Beck, Christian

Flesch, Klaus-Peter

Finas, Andrea

Föhl, Patrick

Fontaine, Pierre

Frache, Andreas

Hatzfeld, Helga

Lammersdorf, Yvonne

Leitermann, Peter

Wölfig, Dirk

Der Bürgermeister wird von der Bürgerschaft der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Neu-Isenburg.

Der Magistrat vertritt die Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrates vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen den Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 88 HGO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in Neu-Isenburg. Er berät die städtischen Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen.

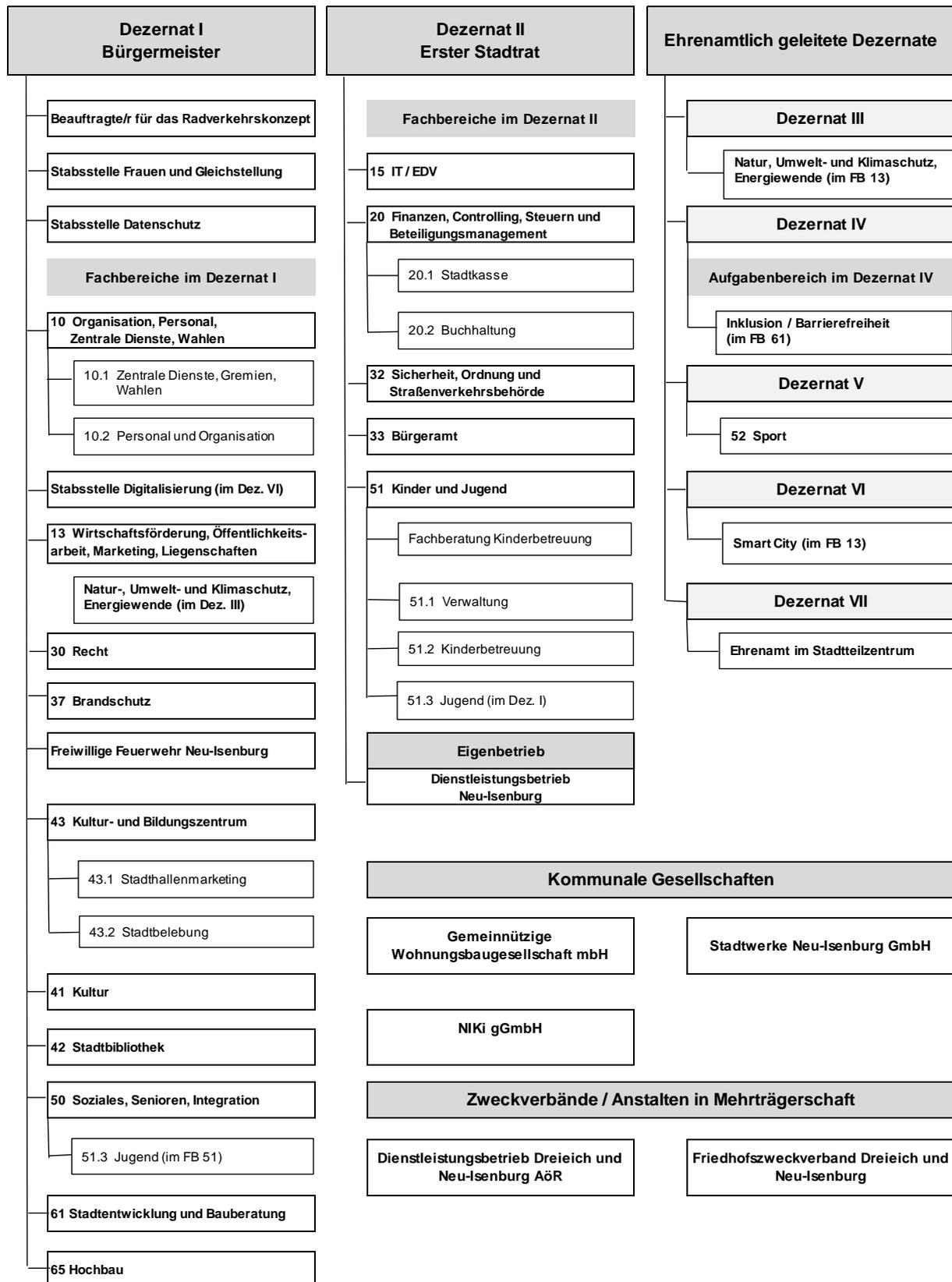
6.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten für ihre ehrenamtliche Tätigkeit eine Aufwandsentschädigung nach der Entschädigungssatzung der Stadt Neu-Isenburg.

Die Aufwandsentschädigungen im Jahr 2023 betragen 138.151,36 €.

Den Fraktionen wurden im Jahr 2023 insgesamt 23.250 € zur Finanzierung des notwendigen sächlichen und personellen Aufwands, der ihnen bei der Erfüllung ihrer Aufgaben entsteht, zur Verfügung gestellt (Fraktionsgelder).

6.4 Organigramm Stadtverwaltung



6.5 Beschäftigte

Am 31.12.2023 waren bei der Stadt Neu-Isenburg 565 Bedienstete beschäftigt, davon

▪ Angestellte	452
▪ Arbeiter	65
▪ Beamte	36
▪ Auszubildende	
▪ als Angestellte	4
▪ als Beamtenanwärter	6
▪ Praktikanten	2

6.6 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Neu-Isenburg ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Dieser Grundsatz wird durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 Körperschaftsteuergesetz (KStG) unbeschränkt steuerpflichtig und nach § 43 Einkommenssteuergesetz (EStG) i.V.m. § 43a EStG kapitalertragssteuerpflichtig.

Nach § 1 in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz (UStG) sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gewerbesteuer entsteht nicht solange sie keine Gewinne erzielen (§ 2 Abs. 1 Gewerbesteuergesetz i.V.m. § 15 Abs. 2 EStG).

Zum Zeitpunkt 31.12.2023 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Hugenottenhalle
- Tiefgaragen Quartier IV, Hugenottenhalle, Ludwigstraße
- Schwimmbäder

Gemäß Stadtverordnetenbeschluss vom 20. Mai 1992 wurden im Eigentum der Stadt befindliche Anteile an der Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH zur Eigenkapitalverstärkung des Betriebes als Betriebsvermögen eingelegt.

Seit 2002 ist der städtische Betrieb „Schwimmbäder“ an die Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH verpachtet. Anstelle von Eintrittsgeldern fließen dem Betrieb nun Pachterträge zu.

Hinweis zur Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG)

Im Zuge der Verabschiedung des Jahressteuergesetz 2022 wurde am 16.12.2022 einer erneuten Verlängerung der Erstanwendung des § 2b UStG um 2 Jahre zugestimmt. Der neue § 2b UStG ist damit spätestens ab dem 01.01.2025 für juristische Personen des öffentlichen Rechts (Bund, Länder, Kommunen) anzuwenden. Das Bundesministerium der Finanzen (BMF) hat im März 2024 einen Referentenentwurf für ein Jahressteuergesetz 2024 vorgelegt, der die Verlängerung der optionalen Übergangsregelung des § 2b UStG um weitere zwei Jahre (bis einschließlich des Jahres 2026) vorsieht.

6.7 Haftungsverhältnisse

▪ Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse (ZVK) Pensionszusagen. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Neu-Isenburg) dar. Nach § 40 GemHVO ist ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

▪ Sparkassenzweckverband Langen-Seligenstadt

Die Stadt Neu-Isenburg ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt. Der Landkreis Offenbach a.M. sowie 12 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16.12.1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Langen-Seligenstadt)

Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Langen-Seligenstadt. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten haften untereinander der Landkreis Offenbach mit 30 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder untereinander im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen.

▪ Bürgschaften

Für aufgenommene Darlehen zugunsten der Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH und der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft mbH Neu-Isenburg übernimmt die Stadt Neu-Isenburg Bürgschaften in Höhe von 27.277.817,95 €.

Im Rahmen der Versicherung der Mitarbeiter der NIKi gGmbH bei der Zusatzversorgungskasse Darmstadt übernimmt die Stadt Neu-Isenburg eine Bürgschaft in Höhe von 123.000 €.

6.8 Beteiligungen

Name und Sitz des Unternehmens	Anteile der Stadt	Bilanzwert Stadt Neu-Isenburg zum 31.12.2023	Stammkapital 31.12.2022	Eigenkapital 31.12.2022	Jahresergebnis 2022
	in %		in EUR		
Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und rechtlich unselbständigen Eigenbetrieben					
Dienstleistungsbetrieb Neu-Isenburg, Neu-Isenburg	100	20.399.110,77*	1.789.521,50	22.845.631,63	507.621,56
Stadtwerke Neu-Isenburg GmbH, Neu-Isenburg	100	18.330.169,24	12.300.000,00	36.760.003,69	2.042.156,21
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH, Neu-Isenburg	96,93	23.810.138,48	1.856.800,00	63.349.675,34	111.408,00
Neu-Isenburger Kinder Betreuung gGmbH (NIKi)	100	25.000,00	25.000,00	481.154,64	9.536,21
Beteiligungen an weiteren Unternehmen					
DLB Dreieich / Neu-Isenburg AöR, Neu-Isenburg	50	375.000,00	750.000,00	1.517.891,31	117.684,80
Zweckverband für das Friedhofs- und Bestattungswesen Neu-Isenburg / Dreieich	46,65	1.286.085,88	0,00	3.273.589,22	9.989,78
Regionalpark RheinMain SÜDWEST gGmbH, Kelsterbach	5,88	565.266,69	88.400,00	1.658.767,34	18.221,19
Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach mbH, Dietzenbach	3,45	1.790,00	51.910,00	55.538,99	0,00**
RTW Planungsgesellschaft mbH, Frankfurt	1,33	400,00	30.000,00	22.443,89	0,00
Frankfurt RheinMain GmbH International Marketing of the Region, Frankfurt	0,5	1.250,00	250.000,00	348.084,33	-3.917.668,42
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Frankfurt	0,00408	13.498,12	127.430.070,00	1.196.700.402,46	22.890.608,31
Frankfurt Ticket RheinMain, Frankfurt	2	5.000,00	26.000,00	392.596,54	6.152,25***
gesonderte Beteiligungen					
Sparkassen-Zweckverband Langen-Seligenstadt	70 % Aufteilung auf Mitglieder im Verhältnis der Einwohner	15.834.766,49	0,00	280.000.000,00	2.000.000,00

Mitgliedschaften in Verbänden mit Beteiligungswert

Wasserverband Schwarzbachgebiet-Ried: 1 €

Unternehmensverbund KGRZ/ekom21: 1 €

Regionalverband Frankfurt RheinMain: 1 €

rechtsfähige Stiftungen (rechtsfähige Stiftungen sind im Anhang zu erwähnen)

1. Stiftung zur Förderung von Sport und Kultur in Neu-Isenburg (städtischer Anteil 25.564,59 €)
2. Stiftung Altenhilfe in Neu-Isenburg (städtischer Anteil 51.000 € am Stiftungskapital)
3. Bürgerstiftung Jugend & Beruf (städtischer Anteil 30.000 € am Grundstockvermögen)

*DLB-Eigenkapital abzüglich zweckgebundener Rücklagen

**Erläuterung: Nach Verlustübernahme des Jahresverlustes durch die KVVG

*** Jahresabschluss zum 30.06.

6.9 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in das Folgejahr erfolgte auf der Grundlage der durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsgemäßer Bestandteil des Haushaltsplanes).

Übertragung von 2022 nach 2023

Investitionen: 7.372.792,27 €

Übertragung von 2023 nach 2024 (siehe 7. Anlagen zum Anhang, Seite 103-104)

Investitionen: 6.203.780,00 €

6.10 Statistische Angaben

Neu-Isenburg wurde im Jahr 1699 gegründet.

Die Gemarkungsfläche beträgt 24,31 km².

Statistische Daten Stand 30.06.2023 (Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt, Bundesagentur für Arbeit)

- Einwohnerzahl 39.356
- Bevölkerungsdichte je km² 1.689

- Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Wohnort 16.723 (Stand 06/2023)
- Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort 34.568 (Stand 06/2023)
- Einpendler 30.871 , Auspendler 13.040 (Stand 2023)

- Zahl der Betriebe 1.417 (Stand 06/2023)

- Kaufkraft (2023) - je Einwohner 28.137 €
 - Index (D=100) 107,1

7. Anlagen zum Anhang

ANLAGENSPIEGEL														
Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert		
		AHK-Gesamt zum 31.12.2022	Zugänge in Periode	Abgänge in Periode	Umbuchungen in Periode	AHK-Gesamt zum 31.12.23	AFA-kumuliert 31.12.2022	AFA in Periode 2023	Abgang Normal-AFA in Periode	AFA-kumuliert 31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023		
1	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.990.477,90	45.963,75	8.020,84	298.987,50	2.327.408,31	607.977,90	96.867,00	8.020,84	696.824,06	1.382.500,00	1.630.584,25		
1.2	geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.555.362,17	3.311.331,38	0,00	0,00	17.866.693,55	5.359.656,58	557.002,00	0,00	5.916.658,58	9.195.705,59	11.950.034,97		
1.3	geleistete Anzahl. auf imm. Vermögensgegenstände	117.929,00	181.058,50	0,00	-298.987,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.929,00	0,00		
	Summe 1	16.663.769,07	3.538.353,63	8.020,84	0,00	20.194.101,96	5.967.634,48	653.869,00	8.020,84	6.613.482,64	10.696.134,59	13.580.619,22		
2	Sachanlagevermögen													
2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.273.608,12	146.095,40	468,40	7.016,37	32.426.251,49	0,00	0,00	0,00	0,00	32.273.608,12	32.426.251,49		
2.2	Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	113.240.095,65	498.729,62	0,00	1.560.247,02	115.299.072,29	58.307.594,65	2.796.966,00	0,00	61.704.560,65	54.332.501,00	53.594.511,64		
2.3	Sachanlagen Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.362.054,92	7.333.700,52	27.822,00	1.173.396,66	61.841.330,10	34.038.527,80	1.679.326,00	23.089,00	35.694.764,80	19.323.527,12	26.146.565,30		
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	5.302.382,48	184.057,83	0,00	101.351,51	5.587.791,82	3.069.473,48	225.616,00	0,00	3.295.089,48	2.232.909,00	2.292.702,34		
2.5	andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.232.305,95	811.870,15	48.665,68	1.178.261,01	22.173.771,43	15.980.842,95	1.119.970,00	47.725,68	17.053.087,27	4.251.463,00	5.120.684,16		
2.6	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.685.056,53	-4.012.802,75	0,00	-4.020.272,57	1.651.981,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9.685.056,53	1.651.981,21		
	Summe 2	234.095.503,65	4.981.650,77	76.956,08	0,00	238.980.198,34	111.996.438,88	5.821.878,00	70.814,68	117.747.502,20	122.099.064,77	121.232.696,14		
3	Finanzanlagevermögen													
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	62.564.418,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.564.418,49	62.564.418,49		
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	32.337.592,91	0,00	2.657.913,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.337.592,91	29.679.679,81		
3.3	Beteiligungen	2.248.293,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.248.293,69	2.248.293,69		
3.4	Ausleihungen an Untern. m.d.e. Beteilig.verh. besteht	49.022,60	0,00	21.627,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.022,60	27.394,94		
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	973.193,90	71.718,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973.193,90	1.044.912,45		
3.6	sonstige Finanzanlagen	941.286,96	56.311,98	74.209,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941.286,96	923.389,45		
	Summe 3	99.113.808,55	128.030,53	2.753.750,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.113.808,55	96.488.088,83		
4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
		15.834.766,49	0,00	0,00	0,00	15.834.766,49	0,00	0,00	0,00	0,00	15.834.766,49	15.834.766,49		
	Gesamtsumme (1 bis 4)	365.707.847,76	8.628.034,93	2.838.727,17	0,00	275.009.066,69	117.964.073,36	6.475.747,00	78.835,52	124.360.984,84	247.743.774,40	247.136.170,68		

Anmerkung zum Anlagenspiegel: Im Berichtsjahr 2023 gab es keine Zuschreibungen.

FORDERUNGSSPIEGEL						
	Bezeichnung	Gesamt		Laufzeiten		
		31.12.2022	31.12.2023	bis zu 1 Jahr 31.12.2024	2 bis 5 Jahre 01.01.2025 bis 31.12.2028	mehr als 5 Jahre 01.01.2029 bis Laufzeitende
		EURO				
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen für lfd. Zwecke u. Investitionen	3.261.059,95	3.408.540,79	1.114.937,39	477.632,72	1.815.970,68
1.2	Forderungen aus Steuern und Abgaben	4.096.792,16	2.621.080,80	2.621.080,80	0,00	0,00
2	Privatrechtliche Forderungen					
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	209.580,42	145.094,92	145.094,92	0,00	0,00
2.2	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen / Sondervermögen und gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	570.988,59	119.524,76	119.524,76	0,00	0,00
2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	233.241,55	366.273,21	366.273,21	0,00	0,00
	Summe Forderungen	8.371.662,67	6.660.514,48	4.366.911,08	477.632,72	1.815.970,68

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL						
	Bezeichnung	Gesamt		Laufzeiten		
		31.12.2022	31.12.2023	bis zu 1 Jahr 31.12.2024	2 bis 5 Jahre 01.01.2025 bis 31.12.2028	mehr als 5 Jahre 01.01.2029
		EURO				
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1	Verb. geg. Kreditinstituten	38.579.471,31	36.493.043,67	2.136.071,08	8.882.787,85	25.474.184,74
2.2	Verb. geg. öffentliche Kreditgeber	44.737,97	26.842,75	17.895,22	8.947,53	0,00
2.3	Verb. geg. sonstige Kreditgeber	93.736,00	168.944,48	168.944,48	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen sowie Investitionsbeiträge	7.466.087,79	5.525.732,88	243.917,88	112.980,00	5.168.835,00
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.017.092,11	3.142.038,74	3.142.038,74	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	60.187,72	6.746.739,64	6.746.739,64	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	872.173,18	964.226,67	964.226,67	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	90.597,37	-61.748,23	-61.748,23	0,00	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	51.224.083,45	53.005.820,60	13.358.085,48	9.004.715,38	30.643.019,74

SONDERPOSTENSPIEGEL							
Nr.	Art	Anfangsbestand 01.01.2023	Zugang	Umbuchung	planmäßige Auflösung	Abgang	Endbestand 31.12.2023
EURO							
1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge						
1.1	<i>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</i>						
	Investitionszuweisung Bund	739.352,00	115.431,71	0,00	60.694,00	0,00	794.089,71
	Investitionszuweisung Land Konjunkturpaket	3.883.091,00	0,00	0,00	168.826,00	0,00	3.714.265,00
	Investitionszuweisung Land	11.758.695,47	1.145.076,36	0,00	644.215,00	0,00	12.259.556,83
	Investitionszuweisung Land Fehlbelegungsabgabe	4.905.358,54	202.919,50	0,00	445.701,00	0,00	4.662.577,04
	Investitionszuw. Gemeinde / Gemeindeverbände und sonstiger öffentlicher Bereich	1.815.215,16	24.188,75	0,00	100.553,00	0,00	1.738.850,91
	Investitionszuschüsse verbundene Unternehmen	1.352.679,00	0,00	0,00	41.510,00	0,00	1.311.169,00
1.2	<i>Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich</i>						
	Investitionszuschüsse Private	2.088.487,00	0,00	0,00	125.723,00	0,00	1.962.764,00
1.3	<i>Investitionsbeiträge</i>						
	Beiträge zu Straßenbau	680.610,00	0,00	0,00	97.827,00	0,00	582.783,00
	Beiträge zu Stellplätzen	474.951,00	0,00	0,00	53.076,00	0,00	421.875,00
2	Sonstige Sonderposten						
	Investitionszuschüsse Spenden	52.622,00	1.221,40	0,00	14.750,00	0,00	39.093,40
	Sonstige Sonderposten	15.647,00	0,00	0,00	3.815,00	0,00	11.832,00
	Summe Sonderposten	27.766.708,17	1.488.837,72	0,00	1.756.690,00	0,00	27.498.855,89

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL						
Nr.	Rückstellungsgrund	Stand am 31.12.2022	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2023
EURO						
I.	Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.	Versorgungsrückstellung Beamte	22.835.333,00	0,00	1.248.220,00	2.202.390,00	23.789.503,00
2.	Rückstellung für Altersteilzeit	87.819,02	0,00	40.848,55	185.131,79	232.102,26
3.	Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	4.853.256,00	0,00	300.813,00	245.641,00	4.798.084,00
II.	Finanzausgleich u. sonstige Steuerschuldverhältnisse					
1.	Rückstellung für Kreisumlage / Schulumlage	32.592.000,00	0,00	20.448.000,00	47.795.000,00	59.939.000,00
2.	Rückstellung für Gewerbesteuerückzahlungen	1.723.816,00	0,00	0,00	0,00	1.723.816,00
3.	Rückstellung für Solidaritätsumlage	8.104.000,00		8.104.000,00	13.875.000,00	13.875.000,00
III.	Sonstige Rückstellungen					
1.	Rückstellung für Prozesskostenrisiko Flughafenausbau	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Urlaubsansprüche	355.985,09	0,00	355.985,09	430.385,99	430.385,99
3.	Rückstellung für steuerliche Beratung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
4.	Rückstellung für zu leistende Investitionszuschüsse S-Bahn	164.596,65	0,00	0,00	0,00	164.596,65
5.	Rückstellung Straßenerneuerung Gehespitz	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
6.	Rückstellung Zuschüsse kirchliche Kindereinrichtungen	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00
	Summe Rückstellungen	71.206.805,76	0,00	30.497.866,64	64.733.548,78	105.442.487,90

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen bei Investitionen vom Jahr 2023 ins Jahr 2024										
Idf. Nr.	Investitionsnr.	Name	Kostenstelle	Ansatz 2023	HH-Reste	Ansatz 2023 gesamt	noch verfügbar 2023	Übertragung nach 2024	Ansatz 2024	
1	111-09-002	Anschaffung bewegliches Vermögen - Beschaffungsstelle	11111103	16.500,00	95.500,00	112.000,00	56.023,86	54.200,00	16.500,00	
2	111-09-003	Anschaffung bewegliches Vermögen - Dienstfahrzeuge	11111103	28.000,00	12.200,00	40.200,00	40.200,00	28.000,00	14.000,00	
3	111-09-004	Anschaffung bewegliches Vermögen - EDV-Geräte	21511124	26.000,00	15.065,00	41.065,00	37.415,90	34.000,00	8.400,00	
4	111-09-005	Netzwerk Rathaus	21511124	75.000,00	45.140,00	120.140,00	13.889,47	12.000,00	46.000,00	
5	111-09-162	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände - EDV	21511124	53.250,00	22.619,00	75.869,00	57.412,45	30.000,00	26.400,00	
6	111-20-001	Neuanschaffung Netzterminals Zeitwirtschaft	21511124	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	
7	132-09-007	Anschaffung von beweglichem Vermögen - Ordnungsamt	23200000	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	
8	137-09-001	Bedarfs- und Entwicklungsplan Feuerwehr	13712601	0,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	500.000,00	
9	137-10-005	Anschaffung bewegliches Vermögen - Katastrophen- u. Zivilschutz	13712801	81.800,00	47.928,00	129.728,00	129.728,00	106.650,00	45.000,00	
10	144-09-020	Anschaffung bewegliches Vermögen - Öffentliche Bibliotheken	34400000	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	6.000,00	6.000,00	
11	144-09-023	Ausstattung Bildschirmarbeitsplätze - Öffentliche Bibliotheken	34400000	9.500,00	0,00	9.500,00	9.500,00	7.000,00	8.500,00	
12	144-09-173	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände - Stadtbibliothek	34400000	10.000,00	0,00	10.000,00	1.572,48	1.570,00	6.000,00	
13	141-09-082	Anschaffung bewegliches Vermögen - Hugenottenhalle	70010030	35.700,00	0,00	35.700,00	0,00	10.000,00	35.700,00	
14	150-11-002	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände - FB 50	15000000	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	7.910,00	10.000,00	
15	150-22-001	Flüchtlingsunterbringung Birkengewann	70040375	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	10.000,00	5.000,00	
16	151-12-011	Zugänge sonstige Betriebsaus. Fam.Zentr. Gartenstr. 3-6 Jahre	25152020	4.000,00	35.311,00	39.311,00	19.828,74	13.990,00	4.000,00	
17	151-12-012	Zugänge sonstige Betriebsaus. Fam.Zentr. Gartenstr. - Außenanlage	25152020	3.000,00	14.500,00	17.500,00	17.500,00	6.000,00	3.000,00	
18	151-12-015	Zugänge sonstige Betriebsausstattung Kita Kurt-Schumacher-Str.	25152120	10.000,00	31.000,00	41.000,00	22.548,83	19.010,00	12.000,00	
19	151-12-019	Zugänge bewegliches Vermögen Freizeithalle Schulkinder	25152330	45.000,00	3.584,00	48.584,00	17.131,83	17.130,00	0,00	
20	151-12-044	Errichtung und Ausstattung von öffentlichen Spielplätzen	25159090	120.000,00	50.000,00	170.000,00	123.609,17	123.600,00	120.000,00	
21	151-17-003	Zugänge bewegliches Vermögen U3 Kurt-Schumacher-Str.	25152110	6.000,00	39.000,00	45.000,00	14.530,05	14.530,00	5.000,00	
22	151-20-004	Investitionskosten Freie Träger	25150010	70.000,00	39.000,00	109.000,00	109.000,00	54.680,00	0,00	
23	152-21-003	Sanierung Hartrasenplatz Sportpark	60011127	0,00	503.109,00	503.109,00	92.255,08	15.000,00	0,00	
24	112-09-044	Investitionszuschüsse an Vereine	60011126	207.900,00	130.000,00	337.900,00	189.072,98	156.000,00	100.000,00	
25	112-16-001	Erweiterung Sporthalle TSG	60011126	0,00	289.035,00	289.035,00	62.593,57	49.650,00	0,00	
26	151-12-023	Zugänge bewegliches Vermögen Schulsozialarbeit Goetheschule	25155450	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	
27	151-12-031	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände Infocafe	25157040	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.000,00	
28	151-12-040	Zugänge geringwertige Vermögensg. Jugendzentrum Gravenbruch	25157640	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	6.500,00	
29	161-09-128	Wohnumfeldmaßnahmen	60011127	80.000,00	101.252,00	181.252,00	27.007,94	2.500,00	0,00	
30	161-21-001	Mobilitätsstation WEST (S-Bahnhof)	60011129	700.000,00	0,00	700.000,00	687.209,40	100.000,00	0,00	
31	166-09-081	Erneuerung der Strassenbeleuchtung	16654001	350.000,00	0,00	350.000,00	170.568,03	170.560,00	200.000,00	
32	166-12-005	Erschließung Birkengewann Projektleitung und Planung	16654110	0,00	30.956,00	30.956,00	30.956,00	5.000,00	0,00	
33	166-16-004	Hugenottenallee zwischen Dornhofstr. / Frankfurter Str.	16654110	240.000,00	2.187.354,00	2.427.354,00	1.030.752,93	1.030.750,00	-360.000,00	
34	166-17-002	Erschließung Birkengewann und Ausgleichsmaßnahmen	16654110	0,00	87.362,00	87.362,00	87.362,00	87.360,00	0,00	
35	166-17-005	Barrierefreie Bushaltestellen	16654110	1.359.650,00	700.000,00	2.059.650,00	1.947.029,17	1.300.000,00	1.080.000,00	
36	166-20-002	Herstellung der Grünanlagen in der Erlenbache	16655102	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	0,00	
37	166-21-001	Maßnahmen "Neue Welt" (Stadtquartier Süd)	16654110	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100.000,00	
38	165-14-005	Diverse Baumaßnahmen Familienzentrum Kurt-Schumacher-Str.	25152100	0,00	107.000,00	107.000,00	92.023,84	92.000,00	0,00	
39	165-17-002	Entwicklungskonzept Hugenottenhalle und Stadtbibliothek	70010030	700.000,00	0,00	700.000,00	664.935,15	664.930,00	125.000,00	
40	165-20-001	Neubau Kindertagesstätte Gravenbruch Verwaltungsstelle u. Polizei	16511116	0,00	125.000,00	125.000,00	17.095,63	17.000,00	0,00	

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen bei Investitionen vom Jahr 2023 ins Jahr 2024										
lfd. Nr.	Investitionsnr.	Name	Kostenstelle	Ansatz 2023	HH-Reste	Ansatz 2023 gesamt	noch verfügbar 2023	Übertragung nach 2024	Ansatz 2024	
41	165-20-002	Baumaßnahmen Feuerwehrrhauptstützpunkt	16511116	0,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00	0,00	
42	165-20-003	Baumaßnahmen Postgebäude Hugenottenallee	16511116	250.000,00	189.900,00	439.900,00	432.082,09	432.000,00	160.000,00	
43	165-21-002	Anbau Kindertagesstätte Familienzentrum Gartenstraße	25152000	0,00	28.045,00	28.045,00	27.501,54	27.500,00	0,00	
44	6861010	Werbekampagne Wirtschaftsstandort Neu-Isenburg	11457101	252.000,00	0,00	252.000,00	163.827,42	150.000,00		
45	6861092	Klimaanpassungskonzept	11456102	43.706,00	0,00	43.706,00	43.706,00	27.480,00		
46	6861094	Kommunale Wärmeplanung	11456102	80.000,00	0,00	80.000,00	50.041,75	50.000,00		
47	6861091	Klimapartnerschaft FKPP (Förderprogramm für komm. Klimaschutz)	11456102	17.984,00	0,00	17.984,00	17.984,00	17.980,00		
						Gesamt	Gesamt	6.203.780,00		

F. Rechenschaftsbericht

1. Vorbemerkungen	106
2. Geschäftsverlauf 2023	
2.1 Haushaltsplan	106
2.2 Ergebnisentwicklung	107
2.3 Vermögensentwicklung	112
2.4 Finanzentwicklung	115
2.5 Wesentliche Vorgänge	115
2.6 Plan/Ist-Abweichungen bei Investitionen	116
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres	119
4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung	119
5. Kennzahlen	121
6. Ausblick	123

1. Vorbemerkungen

Rechtsgrundlage für die Erstellung des Rechenschaftsberichtes bildet die Bestimmung des § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Der notwendige Inhalt des Rechenschaftsberichtes ist in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) im § 51 niedergelegt.

In Analogie zu § 289 Handelsgesetzbuch (HGB) verlangt die Gemeindehaushaltsverordnung, dass der Rechenschaftsbericht, den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darstellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der doppische Rechenschaftsbericht sollte eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen.

Die Anforderungen gemäß § 51 GemHVO sind zu unterscheiden von den Pflichtangaben zum Anhang und den Anforderungen für die Erläuterungen zu den Teilrechnungen und den Ergebnisrechnungen, die zu den einzelnen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung darzustellen sind. Der Rechenschaftsbericht soll allgemein die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde beschreiben, ohne auf einzelne Posten des Jahresabschlusses einzugehen.

Zu den kommunalen Adressaten gehören neben dem Stadtparlament und der Stadtverwaltung die Bürger und Unternehmen.

2. Geschäftsverlauf

2.1 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan 2023 ist am 15.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden. Die Kommunalaufsicht genehmigte die Haushaltssatzung und -plan am 15.03.2022. Kreditaufnahmen für Investitionen wurden in Höhe von 5 Mio. Euro veranschlagt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in 2022 wurde auf 10,60 Mio. Euro festgesetzt. Die Kassenkreditermächtigung wurde auf 10 Mio. Euro festgesetzt.

Der 1. Nachtragshaushalt zum Haushaltsplan 2023 wurde am 14.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und der Höchstbetrag der Liquiditätskredite blieben unverändert. Der Gesamtbetrag zur Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen erhöhte sich um 40.391 Euro auf 10,64 Mio. Euro.

Der 2. Nachtragshaushalt zum Haushaltsplan 2023 wurde am 12.07.2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Höhe der Verpflichtungsermächtigungen, der Gesamtbetrag der Kredite und der Höchstbetrag der Liquiditätskredite blieben unverändert.

2.2 Ergebnisentwicklung

Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss von 10.880.992,12 € ab.

Die Ergebnisrechnung weist ordentliche Erträge in Höhe von 256.978 TEUR aus. Dem standen ordentliche Aufwendungen in Höhe von 249.233 TEUR gegenüber. Das Verwaltungsergebnis weist somit einen Saldo aus Erträgen und Aufwendungen von 7.745 TEUR aus.

Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 7.998 TEUR gestiegen.

Die ordentlichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.674 TEUR gestiegen.

Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen im Wirtschaftsjahr 2023

Die Ertragslage der Kommunen ist stark von den wirtschaftlichen Verhältnissen und den Finanzierungssystemen von Bund und Land abhängig. Die Hauptfinanzierungsquellen sind der Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer, die Einkommenssteuer, die Grundsteuer B und die Umsatzsteuer. Die Steuereinnahmen betragen 81,3 % (Vorjahr 65,6 %) an den gesamten ordentlichen Erträgen.

Entwicklung der Steuern	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gewerbesteuer	68.640	71.626	83.472	84.747	59.245	173.620	116.949	167.292
Einkommenssteuer*	22.519	24.491	22.053	23.516	22.413	24.447	24.516	26.075
Grundsteuer B	4.568	6.669	6.537	6.536	6.563	6.635	6.824	6.755
Umsatzsteuer	4.209	5.264	6.312	6.941	7.643	8.809	7.775	7.901
sonstige Steuern (Spielapparatesteuer, Hundesteuer)	674	1.055	780	637	706	452	722	800
	100.610	109.105	119.154	122.377	96.570	213.963	156.786	208.823
Veränderung zum Vorjahr in %	15,88%	8,44%	9,21%	2,70%	-21,09%	121,56%	-26,72%	33,19%

* einschließlich Kompensation des Landes Hessen für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mehrerträge ergaben sich in Höhe von 38 TEUR in den Bereichen Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen, Pachten und Erbbauzinsen. *Mindererträge* waren mit insgesamt 58 TEUR im Wesentlichen im Bereich der Mieten zu verzeichnen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind *Mehrerträge* in Bezug zum Planansatz in Höhe von 284 TEUR zu verzeichnen und konnten insbesondere in den Bereichen der Elternbeiträge, Gestattungsentgelt EVO und Benutzungsgebühren Sportanlagen erzielt werden. *Mindererträge* ergaben sich mit insgesamt 85 TEUR insbesondere bei Ersätzen für kostenpflichtige Einsätze und bei Verwarngelder.

Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Mehrerträge wurden in den Bereichen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer in Höhe von 4.279 TEUR, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer in Höhe von 701 TEUR, der Gewerbesteuer in Höhe von 292 TEUR, der Grundsteuer B in Höhe von 155 TEUR und der Hundesteuer in Höhe von 6 TEUR gegenüber den Planzahlen erzielt.

Mindererträge ergaben sich im Bereich Spielapparatesteuer in Höhe von 26 TEUR zu den Planzahlen.

Sonstige Ordentliche Erträge

Das Ergebnis weicht mit *Mehrerträgen* in Höhe von 2.153 TEUR von den Planansätzen ab. Dies resultiert aus *Mehrerträgen* in Höhe von 1.753 TEUR in Bezug zu den Planansätzen insbesondere im Bereich der Körperschaftssteuererstattung und Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Hingegen ergaben sich *Mindererträge* bei der Konzessionsabgabe der Stadtwerke, Essensgeldern Kitas, Eintrittsgeldern und Auflösungen von Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 688 TEUR.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Wirtschaftsjahr 2023

Personalaufwendungen

Im Berichtsjahr weicht der Haushaltsansatz von dem Ist-Ergebnis mit einem *Minderaufwand* von 166 TEUR ab.

Die *Mehraufwendungen* in Höhe von 704 TEUR ergaben sich insbesondere durch nicht geplante Aufwendungen bei Entgelten für Aushilfen (47 TEUR), Dienstbezüge Beamte (330 TEUR), Sozialversicherung im Entgeltbereich (138 TEUR), Aufwendungen für Urlaubsrückstellungen (97 TEUR) und für Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung (29 TEUR). *Minderaufwendungen* in Höhe von 538 TEUR ergaben sich insbesondere in den Bereichen Entgelte für geleistete Arbeitszeit Beschäftigte und Auszubildende.

Personalaufwand im Jahr	Veranschlagung	Ergebnis	Differenz	jährliche Veränderung der Personalkosten in %
	TEUR			
2012	17.216	17.250	34	4,5
2013	17.976	18.009	33	4,4
2014	18.634	18.790	156	4,3
2015	19.690	19.452	-238	3,5
2016	20.587	20.645	58	6,1
2017	21.479	21.373	-106	3,5
2018	22.259	22.239	-20	4,1
2019	24.112	24.479	367	10,1
2020	25.041	25.469	428	4,0
2021	26.781	26.982	201	5,9
2022	28.645	28.512	-133	5,7
2023	31.465	31.632	167	10,9

Versorgungsaufwendungen

Die Abweichung zwischen den Planzahlen und den Ist-Beträgen mit *Mehraufwendungen* von 1.599 TEUR ergibt sich durch Aufwendungen für Beamte an die Versorgungskasse und Veränderungen bei Pensions- und Beihilferückstellungen. Die endgültigen Werte, die von der Versorgungskasse mitgeteilt wurden, wichen von den Vorschauberechnungen der Versorgungskasse ab.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Abweichung zwischen den Planzahlen und den Ist-Beträgen beträgt 4.359 TEUR.

Mehraufwendungen (797 TEUR) sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen zu verzeichnen:

	TEUR
▪ Reisepässe und Personalausweise	25
▪ Quartiers- und Projektmanagement	47
▪ Veranstaltungen zur Stadtbelebung	43
▪ Musikspektakel	29
▪ Projekte Integration	21
▪ Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	84
▪ Aufwendungen Entschädigung ehrenamtlich Tätige	116
▪ Projektförderung	38
▪ Instandhaltung von Fahrzeugen	33
▪ Benutzerentgelt Ekom21	65

Minderaufwendungen (5.156 TEUR) sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen zu verzeichnen:

	TEUR
▪ Strom	165
▪ Fernwärme	276
▪ Gas	456
▪ Wasser	73
▪ Entschädigung gemäß Satzung	58
▪ Fremdleistungen EDV	90
▪ Kostenausgleich zwischen den Kommunen (§ 28 HKJGB)	91
▪ Umbaumanagement	134
▪ Anreizprogramm Fassaden und Grün	107
▪ Kosten Bauleitplanung	54
▪ Lizenzen und Konzessionen	48
▪ Aufwendungen Organisationsberatung	59
▪ Pflege Internetpräsentation	201
▪ Allgemeine Planungskosten Radverkehr	42
▪ Allgemeine Planungskosten	300
▪ Allgemeine Planungskosten RTW	137
▪ Bauliche Unterhaltung	78
▪ Fremdreinigung	144
▪ Essenskosten	157
▪ Kosten Unterbringung Geflüchtete Ukraine	147
▪ Mieten Flüchtlingsunterbringung	96
▪ Aufwendungen Radweg entlang L 3313	59
▪ Aufwendungen Flüchtlingsunterbringung	90
▪ Veranstaltungskosten	73
▪ Aufwendungen Smart City Strategie	210
▪ Marketingmaßnahmen	163
▪ Aufwendungen zur Energieeinsparung	50
▪ Aufwendungen allgemeiner Straßenbau	70
▪ Aufwendungen zusätzliche Straßenreinigung	55
▪ Aufwendungen Stadtgrün naturnah	50
▪ Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten	225
▪ Klimaanpassungskonzept - Grünkonzept Neu-Isenburg	44
▪ Aufwendungen Wärmeplanung	50

Abschreibungen

Im Berichtsjahr weicht der Haushaltsansatz von dem Ist-Ergebnis mit einem *Mehraufwand* von 2.789 TEUR ab.

Die Abweichung resultiert zum einen aus dem Bereich der Abschreibungen auf Sachanlagen (immaterielle Vermögensgegenstände, Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung).

Zum anderen lagen die Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen über dem Planansatz.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Hier beträgt die Abweichung zwischen den Planzahlen und dem Ist 2.011 TEUR.

Die *Mehraufwendungen* (125 TEUR) betreffen im Wesentlichen die Bereiche:

	TEUR
▪ Zuschuss Kaleidoskop	43
▪ Zuschuss Evangelische Johannesgemeinde / Kinder U3	49

Minderaufwendungen (2.136 TEUR) ergaben sich in den Bereichen:

	TEUR
▪ Zuschuss evangelische Kirchengemeinde Gravenbruch / Kinder 3-6 Jahre	50
▪ Zuschuss Montessori / Kinder 3-6 Jahre	78
▪ Zuschuss Evangelische Johannesgemeinde / Kinder 3-6 Jahre	69
▪ Zuschuss Toddlers e.V.	149
▪ Zuschuss Verein zur Förderung von Kleinkinderbetreuung	48
▪ Zuschuss Katholische Kirchengemeinde St. Josef / Kinder 3-6 Jahre	65
▪ Zuschuss Verein Chamäleon	32
▪ Zuschüsse für lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen	100
▪ Erstattungen an DLB AöR	1.146
▪ Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit	33
▪ Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	121

Steueraufwendungen

Hier beträgt die Abweichung zwischen den Planzahlen und dem Ist 143 TEUR und resultiert insbesondere aus *Minderaufwendungen* in den Bereichen der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 110 TEUR, der Heimatumlage in Höhe von 73 TEUR und der Umlage für das Tierheim Dreieich in Höhe von 12 TEUR. Mehraufwendungen waren für die Umlage des Regionalverbandes Frankfurt / RheinMain in Höhe von 67 TEUR zu verzeichnen.

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen ergaben sich im Bereich Aufwendungen für Ehrungen und Preisgelder in Höhe von 5 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Abweichung zwischen den Planzahlen und dem Ist beträgt 293 TEUR und resultiert aus *Mehraufwendungen* bei der Kapitalertragssteuer.

2.3 Vermögensentwicklung

Die Bilanz weist zum Schluss des Haushaltsjahres ein positives Eigenkapital in Höhe von 184.042.260,56 € aus.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beläuft sich auf 370.508.540,47 € und steigert sich damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 47 Mio. Euro.

Wenn gleich die Bilanzsumme für bestimmte Kennzahlen eine Maßgröße darstellt, so lässt sich anhand der Bilanzsumme die Stadt höchstens einer Größenklasse zuordnen, sie sagt jedoch nichts z.B. über die Vermögens- oder Finanzierungsstruktur aus.

Besondere Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt hat aufgrund des Bilanzwertes das Sachanlagevermögen, welches sich im Wesentlichen aus den unbebauten und bebauten Grundstücken, Gebäuden und dem Infrastrukturvermögen zusammensetzt.

Das Sachanlagevermögen kann auf Dauer nur durch laufende Investitionstätigkeit der Stadt erhalten werden, die in Höhe zumindest den jährlichen Abschreibungen von derzeit 6,5 Mio. Euro entspricht, andernfalls tritt ein Vermögensverzehr ein. In den nächsten 2 Jahren ist aufgrund der laufenden Baumaßnahmen nicht mit einem Rückgang des Sachanlagevermögens zu rechnen.

Eine weitere Kategorie des Anlagevermögens bilden die Finanzanlagen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

Finanzanlagen sind mit einem Gesamtwert von 96.488.088,83 € (einschließlich der Anteile an der Sparkasse Langen-Seligenstadt) in die Bilanz eingeflossen. Dies entspricht einer leichten Abnahme von 2,7 %.

Mehrjahre Übersicht	2019	2020	2021	2022	2023
	Euro				
Bilanzsumme	275.993.653	281.694.079	359.877.993	323.698.911	370.508.540
Anlagevermögen	228.045.823	246.883.248	246.521.646	247.743.774	247.136.171
Umlaufvermögen	14.458.674	34.632.024	113.176.815	75.781.162	123.162.890
Eigenkapital	149.236.060	150.220.659	167.039.899	173.161.268	184.042.261
Verbindlichkeiten	55.563.861	57.621.668	55.203.318	51.224.083	53.005.821
Rückstellungen	38.105.563	45.565.319	110.137.774	71.206.806	105.442.488
Jahresergebnis	5.045.324	984.599	16.819.240	6.121.369	10.880.992
Investitionen	5.427.073	7.926.811	8.000.833	6.221.754	10.766.802

Die Stadt plant in den folgenden Jahren (2024/2025) Investitionen in Höhe von 18,74 Mio. Euro einschließlich geleisteter Investitionszuschüsse (ohne Grunderwerb). Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

<u>Geplante Investitionen für 2024</u>	EUR
Netzwerk Rathaus	46.000
Ausstattung Bildschirmarbeitsplätze Stadtbibliothek	8.500
Umbau Feuerwehrgebäude Neu-Isenburg	1.000
Feuerwehrelektronik	45.000
Errichtung und Ausstattung städtischer Spielplätze	120.000
Kunstrasen Sportanlage Gravenbruch	550.000
Ersatzbeschaffung Tore und Zubehör Sportpark	11.100
Stadtumbau "Vom Alten Ort zur Neuen Welt"	950.000
Straßenbaumaßnahmen „Neue Welt“	100.000
Baumaßnahmen Postgebäude	160.000
Anschaffungen Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen	3.100
Lichtzeichenanlagen	25.000
Barrierefreie Bushaltestellen	1.080.000
Allgemeine Straßenbaumaßnahmen	290.000
Einrichtungen für den Radverkehr	20.000
Erweiterung des Radwegenetzes / Radschnellverbindung	500.000
Erneuerung der Straßenbeleuchtung	178.770
Umbau L3117 im Zuge der Regionaltangente West	618.000
Umlageverpflichtung Regionaltangente West	3.060.283
Bedarfs- und Entwicklungsplan Feuerwehr	500.000
Investive Maßnahmen Smart-City	50.000
Entwicklungskonzept Hugenottenhalle und Stadtbibliothek	125.000
Flüchtlingsunterbringung Birkengewann	<u>5.000</u>
	8.446.753

In 2024 werden Zuwendungen für geplante Investitionen insbesondere für den Stadtumbau „Vom Alten Ort zur Neuen Welt“ und für Radschnellverbindungen in Höhe von 590.000 € erwartet.

<u>Geplante Investitionen für 2025</u>	EUR
Netzwerk Rathaus	26.000
Umlageverpflichtung Regionaltangente West	3.108.976
Bedarfs- und Entwicklungsplan Feuerwehr	300.000
Feuerwehrelektronik	35.000
Umbaumaßnahmen Feuerwehrgebäude Zeppelinheim	7.000
Zugang Werkzeuge	5.000
Ausstattung Bildschirmarbeitsplätze Öffentliche Bibliotheken	8.500
Flüchtlingsunterbringung Birkengewann	5.000
Errichtung und Ausstattung von städt. Spielplätzen	120.000
Ersatzbeschaffung Tore und Zubehör - Sportpark	7.500
Ersatzbeschaffung Tore und Zubehör - Buchenbusch	3.600
Lichtzeichenanlagen	25.000
Einrichtungen für den Radverkehr / Verwend. Ablösebeträge	20.000
Stadtumbau „Vom Alten Ort zur Neuen Welt“	2.350.000
Radschnellverbindung	450.000
Mobilitätsstation Ost (Birkengewann)	250.000
Auszahlung Sicherheitseinbehalte	10.000
Entwicklungskonzept Hugenottenhalle und Stadtbibliothek	125.000
Neubau Funktionsgebäude Sportanlage Gravenbruch	600.000
Allgemeine Straßenbaumaßnahmen	200.000
Straßenbaumaßnahmen Gravenbruch	50.000
Straßenbaumaßnahmen Zeppelinheim	40.000
Erweiterung des Radwegnetzes	250.000
Erneuerung der Straßenbeleuchtung	162.000
Barrierefreie Bushaltestellen	1.263.000
Umbau L3117 im Zuge der RTW	<u>867.000</u>
	10.288.576

In 2025 werden Zuwendungen für geplante Investitionen insbesondere für den Stadtumbau „Vom Alten Ort zur Neuen Welt“ und für Radschnellverbindungen in Höhe von 790.000 € erwartet.

Investitionszuschüsse werden in den Jahren 2024 und 2025 von der Stadt zum Bau von Regenwasserzisternen, Solaranlagen, Wärmepumpen, behindertengerechten Wohnungen und für investive Anschaffungen bei Kirchengemeinden und Vereinen in Höhe von 280.000 € gewährt.

Für Anschaffungen von beweglichem Vermögen, geringwertigen Wirtschaftsgütern sowie Lizenzen sind in den Jahren 2024 und 2025 Investitionen in Höhe von 1.380.000 € vorgesehen.

2.4 Finanzentwicklung

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem Finanzierungsüberschuss von 116.502.375,06 € ab. Die Einzahlungen im Finanzhaushalt betragen 242.694.707,61 €, die Auszahlungen betragen 193.601.831,92 €.

Der Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres 2023 betrug 67.409.499,37 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich folgendermaßen dar:

Bezeichnung	Euro
Zuwendungen Bund, Land, Kreis, verbundene Unternehmen	1.276.318,22
Investitionsbeiträge	0,00
Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Vermögensgegenständen	6.762,02
Veräußerung von Finanzanlagen	2.834.678,66
	4.117.758,90

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich wie folgt:

Bezeichnung	Euro
Investitionszuweisungen Gemeinde	4.422.927,36
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	224.642,70
Baumaßnahmen	3.634.550,74
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.356.026,29
Erwerb von Finanzanlagen	128.655,34
	10.766.802,43

Beim Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit findet ein Nettofinanzmittelabfluss von 6,6 Mio. Euro statt. Die Auszahlungen für Investitionen betragen 10,7 Mio. Euro. Die Einnahmen aus Investitionen in Höhe von 4,1 Mio. Euro resultieren im Wesentlichen aus Erlösen von Anlagenabgängen und Zuwendungen von Bund und Land Hessen und der Veräußerung von Finanzanlagen.

2.5 Wesentliche Vorgänge

Die NIKi gGmbH wird zum 01.01.2024 in die Stadt Neu-Isenburg überführt.

Die Gesellschafterversammlung der NIKi gGmbH hat am 31.10.2023 die Auflösung der Gesellschaft zum 31.12.2023 und die Übergabe des Betriebs an die Stadt-Neu-Isenburg beschlossen.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Neu-Isenburg hat am 24.05.2023 die Abwicklung der Niki gGmbH und die Überführung der Aufgaben und der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in die Stadt Neu-Isenburg beschlossen.

2.6 Plan / Ist-Abweichungen bei Investitionen

Die Analyse der Haushaltswirtschaft also des Geschäftsverlaufs des abgelaufenen Haushaltsjahres erfolgt durch einen Soll-Ist-Vergleich. Dabei wurden die Plandaten des Haushaltsjahres mit den Ergebnissen des Jahresabschlusses verglichen; daraus wesentliche Abweichungen werden im Folgenden erläutert.

Plan-Ist-Vergleich der Investitionen	Plan 2023	Ergebnis 2023
	Euro	
<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>		
Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträge	912.000	1.276.318
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	50.000	6.762
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.364.979	2.834.679
Summe Einzahlungen	4.326.976	4.117.759
<i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>		
Auszahlungen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.231.078	224.643
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.843.187	3.634.551
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.805.651	6.778.954
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	47.074	128.655
Summe Auszahlungen	16.926.990	10.766.802

Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Investitionsbeiträge

Hier handelt es sich um Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund, Land Hessen sowie Gemeinden und Gemeindeverbänden für folgende Maßnahmen:

	EUR
▪ Barrierefreie Bushaltestellen	92.600,00
▪ Sanierung Kunstrasen Zeppelinheim	25.000,00
▪ Erweiterung Verwaltungsstelle Gravenbruch	187.500,00
▪ Gebäudeschallschutz	180.000,00
▪ Erweiterung Kita Friedrich-List-Straße	187.500,00
▪ Erweiterung Familienzentrum Gartenstraße	187.500,00
▪ Einsatzleitwagen Feuerwehr	19.600,00
▪ Fahrradstraßen und Fahrradabstellanlagen	72.600,00
▪ Maßnahmen im Sportpark	10.768,61
▪ Sanierung Hartrasenplatz Sportpark	19.742,10
▪ Erneuerung Straßenbeleuchtung Umrüstung LED	84.921,00
▪ Notebooks und Mobilphone	22.858,00
▪ Stadtumbau „Vom alten Ort zur Neuen Welt“	183.176,36

Von gesetzlichen Sozialhilfeträgern gab es Zuschüsse für einen Bürodrehstuhl und ein Mobilphone in Höhe von 1.330,75 €.

Des Weiteren ergaben sich Einzahlungen aus Spenden für eine Ruhebänk und für eine Minitheke in der Stadtbibliothek in Höhe von 1.221,40 €.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Hier handelt es sich um die Veräußerung / Tausch von Grundstücken in der Frankfurter Straße in Höhe von 6.180 €.

Vermögensgegenstände (Dienstfahrzeug) wurden im Wert von 582,02 € veräußert.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Hier handelt es sich zum einen um Tilgungsleistungen für gegebene Darlehen im Wohnungsbau in Höhe von 2.772.126,03 € sowie um Tilgungsleistungen bei Arbeitgeberdarlehen in Höhe von 9.591,70 €. Einzahlungen aus der Rückzahlung von Gehaltsvorschüssen ergaben sich in Höhe von 52.960,93 €.

Auszahlungen Erwerb Grundstücke, Gebäude, Sportstätten, Straßen

Folgende Auszahlungen erfolgten für: EUR

Auszahlungen für Grundstücke und Bauten

- Grundstücktausch TSG Frankfurter Straße 960,00
- Grundstücksankäufe / Vermessungskosten für RTW Friedhofstraße 123.441,94

Auszahlungen für Straßen, Infrastruktureinrichtungen

- allgemeine Straßenbaumaßnahmen 1.011,50

Auszahlungen für übrige Aufgabenbereiche

- Neubau Kita Gravenbruch 57.470,27

Auszahlungen für allgemeines Grundvermögen

- Grundstücksankäufe - Katasterkosten 583,50
- Freizeitvilla 15.022,11
- Gebäudeschallschutz Zeppelinstraße 10 19.400,00
- Auszahlung Sicherheitseinbehalte 5.296,75
- Anbau Kita Friedrich-List-Straße 913,17
- Anbau Familienzentrum Gartenstraße 543,46

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für laufende Baumaßnahmen wurden im Berichtsjahr insgesamt 3,6 Mio. Euro aufgewendet.

Folgend eine Übersicht über Anlagen im Bau mit Baukosten von über 15.000 €:

	EUR
▪ Sanierung Hartrasenplatz Sportpark	601.870,79
▪ Heizungsanlage Sportanlage Zeppelinheim	76.320,55
▪ Maßnahmen im Sportpark	496.121,22
▪ Erweiterung Radwegenetz	137.352,06
▪ Sanierung Hugenottenallee	1.315.133,68
▪ Barrierefreie Bushaltestellen	250.997,73
▪ Äußere Erschließung Birkengewann	91.465,00
▪ Stadtumbau „Vom Alten Ort zur Neuen Welt“	213.026,18
▪ Zeppelinstr. 10, Bertha-Pappenheim-Haus	168.590,21
▪ Entwicklungskonzept Hugenottenhalle / Stadtbibliothek	33.571,04
▪ Familienzentrum Kurt-Schumacher-Straße	20.792,59
▪ Neubau Kita Gravenbruch, Verwaltungsstelle und Polizeistation	58.598,13
▪ Anbau Kita Friedrich-List-Straße	25.565,98
▪ Anbau Kita Familienzentrum Gartenstraße	18.546,64
▪ Wohnumfeldmaßnahmen	121.321,65

Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen

Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen wurden in Höhe von 2.077 TEUR Berichtsjahr getätigt.

Folgend Übersicht der wesentlichen Investitionsbereiche:

	EUR
▪ EDV (Server, Notebooks, Scanner, USV-Anlage, Software-Lizenzen)	191.901,61
▪ Beschaffungsstelle Rathaus (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	90.195,64
▪ Feuerwehr (Feuerwehrfahrzeug Drehleiter, Feuerwehrausstattung)	1.098.104,67
▪ Kinder- und Jugendeinrichtungen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	336.660,86
▪ Hugenottenhalle (Podestsystem, Scheinwerfer, EDV-Ausstattung)	101.007,37
▪ Neubau Kita Gravenbruch (Garderobenanlage, Gartenhaus)	21.566,37
▪ Sporthalle Buchenbusch (Materialcontainer, Linienmarkiergerät, Sitzgarnituren)	58.643,26
▪ Einrichtungen für den Radverkehr	109.406,12

Darüber hinaus wurden Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 278.846,75 € für CAD-Software / Lizenzen sowie für die Progressive Web-App (Internetauftritt) geleistet.

Auszahlung durch die Gemeinde für aktivierbare Investitionszuweisungen

Es wurden von der Gemeinde Investitionszuweisungen an Vereine und Kirchengemeinden (336.138,51 €) getätigt, Zuschüsse gegeben für die Anschaffung von Photovoltaikanlagen, Regenwasserzisternen und Wärmepumpen (50.750 €) und Zuschüsse für den Bau der Regionaltangente West (4.036.038,85 €) geleistet.

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Es wurden Auszahlungen von Gehaltsvorschüssen in Höhe von 56.311,98 € und Auszahlungen für die Versorgungsrücklage Beamte in Höhe von 72.343,36 € geleistet.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Es sind nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2023 keine Vorgänge zu benennen, die von wesentlicher Bedeutung sind und somit mit einer veränderten Darstellung der Lage der Stadt Neu-Isenburg verbunden gewesen wären.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Rechenschaftsbericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Deshalb werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können. Auf der Grundlage vorhandener Eckdaten konnte dabei die voraussichtliche Entwicklung der Chancen und Risiken weitgehend ausgewogen beurteilt werden.

Chancen / Risiken

Nach Einschätzung des Sachverständigenrates in seinem Jahresgutachten 2024 stabilisiert sich die Konjunktur und dürfte im Jahresverlauf 2024 leicht anziehen.

Der Sachverständigenrat erwartet für das Jahr 2024 ein Wachstum des Bruttoinlandproduktes von 0,2 % und für das Jahr 2025 wird mit einem BIP-Wachstum von 0,9 % gerechnet.

Für das Jahr 2024 rechnet der Sachverständigenrat im Durchschnitt mit einer Inflationsrate von 2,4 %. Für das Jahr 2025 wird weiter mit einem Rückgang auf 2,1 % gerechnet.

Die Entwicklung der deutschen Wirtschaft wird von einer schwachen gesamtwirtschaftlichen Nachfrage geprägt. Im Jahr 2024 sowie 2025 werden die deutschen Exporte vom steigenden Welthandel profitieren. Allerdings sehen sich die exportorientierten Unternehmen mit einem scharfen Wettbewerb, steigenden Arbeitskosten und weiterhin erhöhten Energiepreisen konfrontiert. Der Sachverständigenrat geht davon aus, dass die EZB die Leitzinsen Mitte 2024 senken wird. Die damit verbesserten Finanzierungsbedingungen für Unternehmen werden die privaten Investitionen ankurbeln. Die Zinssenkung dürfte jedoch frühestens im Jahr 2025 die gesamtwirtschaftliche Nachfrage stützen.

In Neu-Isenburg lagen die Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2023 mit 167,29 Mio. Euro weit über den Gewerbesteuereinnahmen von 2022 mit 116,95 Mio. Euro.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer erhöhte sich im Berichtsjahr um 1.559 TEUR auf 26 Mio. Euro (Vorjahr Mio. 24,5 Euro).

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erhöhte sich leicht um 125 TEUR auf 7,9 Mio. Euro im Berichtsjahr (Vorjahr 7,8 Mio. Euro).

Die Grundsteuereinnahmen lagen im Berichtsjahr mit 6,75 Mio. Euro auf etwa gleich hohem Niveau wie im Vorjahr (2022 bei 6,82 Mio. Euro).

Die Spielapparatesteuer verzeichnete eine Zunahme von 76 TEUR und lag somit im Berichtsjahr bei 674 TEUR (Vorjahr 597 TEUR).

Weiterhin belasten in 2023 die sehr hohen Umlageverpflichtungen den Haushalt.

Kreis- und Schulumlage	112,65 Mio. Euro	(Vorjahr 99,31 Mio. Euro)
Gewerbesteuerumlage	17,60 Mio. Euro	(Vorjahr 12,41 Mio. Euro)
Heimatumlage	10,94 Mio. Euro	(Vorjahr 7,71 Mio. Euro)
Solidaritätsumlage KFA	<u>27,19 Mio. Euro</u>	<u>(Vorjahr 37,36 Mio. Euro)</u>
	168,38 Mio. Euro	(Vorjahr 156,79 Mio. Euro)

5. Kennzahlen

Folgende Kennzahlen ergeben sich zum 31.12.2023 und können für die Haushaltsbeurteilung zu Grunde gelegt werden:

	2023	2022	Erläuterung
HAUSHALTSWIRTSCHAFTLICHE GESAMTSITUATION			
Aufwandsdeckungsgrad	100%	100%	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit, Erträge / Aufwendungen
Eigenkapitalquote I (ohne Sonderposten)	49,7%	53,5%	Eigenkapital / Gesamtkapital 2008 = 48 % (Eröffnungsbilanz)
Eigenkapitalquote II (mit Sonderposten)	57,1%	62,1%	Wirtschaftliches Eigenkapital / Gesamtkapital 2008 = 53 % (Eröffnungsbilanz)
Verschuldungsgrad	101,3%	86,7%	Gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital und Eigenkapital
KENNZAHLEN DER VERMÖGENSLAGE			
Abschreibungsintensität	3,0%	3,3%	Kennzahl stellt den Anteil der Abschreibungen auf Anlagevermögen an den ordentlichen Aufwendungen dar
Investitionsquote	5,6%	2,9%	Investitionsauszahlungen / Gesamtauszahlungen
Anlagenintensität	66,7%	76,5%	Kennzahl, die das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen abbildet
KENNZAHLEN DER FINANZLAGE			
Liquidität I. Grades	872,2%	752,8%	Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität und zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel gedeckt werden können.
Fremdkapitalquote	50,3%	46,4%	Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital
KENNZAHLEN DER ERTRAGSLAGE			
Steuerquote	81%	66%	Erträge aus Steuern / Gesamterträge (ordentliche Erträge)
Zuwendungsquote	2,1%	2,2%	Zuwendungen vom Bund, Land, Kreis / gesamte ordentliche Erträge
Personalintensität	12,7%	12,2%	Personalaufwendungen / gesamte ordentliche Aufwendungen
Sach- und Dienstleistungen	6,9%	7,7%	Sach- und Dienstleistungsaufwendungen / gesamte ordentliche Aufwendungen
Zinslastquote	0,5%	0,5%	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / gesamte ordentliche Aufwendungen
Kennzahl je Einwohner			
Pro-Kopf-Verschuldung	4.743,96 €	3.823,09 €	Das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zur Einwohnerzahl einer Gebietskörperschaft

Hinweise zu den Kennzahlen der öffentlichen Haushalts- und Finanzwirtschaft:

- **Aufwandsdeckungsgrad:** Diese Kennzahl ist eine Kenngröße zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit. Sie liegt bei der Stadt in 2023 bei 100 % (optimal ist eine Kennzahl von 100 und höher).
- **Eigenkapitalquote:** Die Eigenkapitalquote ist hoch und somit als positiv zu bewerten. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Stadt tendenziell von Fremdkapitalgebern, dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass das Vermögen der Kommunen nur schwerlich bzw. überhaupt nicht veräußert werden kann. Hier liegt der Grund dafür, warum nicht das gesamte Eigenkapital als Ausgleichspuffer für Fehlbeträge zu interpretieren ist, ihm steht auf der Aktivseite der Bilanz nicht veräußerbares Vermögen gegenüber.
- **Abschreibungsintensität:** Die Abschreibungsintensität ist bei der Stadt recht niedrig. Da es sich bei bilanziellen weitestgehend um fixe Aufwendungen handelt und die Stadt diese kaum abbauen kann, ist eine niedrige Abschreibungsintensität aus dieser Sicht von Vorteil. Gleichzeitig bedeutet dies aber auch, dass größtenteils das Sachanlagevermögen abgeschrieben ist und dies die Gefahr birgt, dass Anlagen veralten.
- **Investitionsquote:** Bei der Stadt wurden 5,6 % der gesamten Auszahlungen für Investitionen aufgewendet. Dabei ist zu bedenken, dass über Umlagen (z.B. Schulumlage) Investitionen Dritter finanziert werden. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass bei der Kennzahl keine Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen einfließen, dies kann die Aussagekraft der Kennzahl verzerren.
- **Anlagenintensität:** Die Anlagenintensität ist bei der Stadt recht hoch, dies kann bedeuten, dass gleichzeitig auch hohe fixe Kosten durch Abschreibungen und Instandhaltungen einhergehen. Es wäre jedoch ungewöhnlich, wenn Kommunen aufgrund ihrer Aufgabenstellung umfangreiches Kapital im eher flexiblen Umlaufvermögen binden würden.
- **Liquidität 1. Grades:** Kennzahl, die das Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten beschreibt.
- **Fremdkapitalquote:** Diese liegt in 2023 bei der Stadt bei 50,3 %, dies ist als günstig zu bewerten.
- **Steuerquote:** Die Steuerquote verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen bei der Stadt ist im Vergleich zum Vorjahr wieder deutlich auf 81 % gestiegen.
- **Personalaufwandsquote:** Die Interpretation dieser Kennzahl ist schwierig und ein interkommunaler Vergleich durch verschiedene Aufgabenstellungen, Ausgliederungsgrade bzw. Aufgabenübertragungen der Gemeinden problematisch.
- **Die Zuwendungsquote** gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen - und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist. Im Jahr 2023 liegt diese wieder mit 2,1 % auf ähnlich hohem Niveau wie im Vorjahr.
- **Zinslastquote:** Die Zinslastquote der Stadt ist niedrig und somit als positiv zu bewerten. Sie gibt Aufschluss auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite.

Im überwiegenden Fall können die Kennzahlen der Gemeinde Neu-Isenburg im Rahmen der kommunal typischen Gegebenheiten als positiv bewertet werden.

6. Ausblick

Die Bilanzsumme zum Stichtag 31.12.2023 beträgt 370.508.540,47 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen betragen 134.813.315,36 €, dies entspricht 55 % der Bilanzsumme.

Dem Sachanlagevermögen stehen auf der Passivseite Sonderposten (Zuweisungen und Zuschüsse) in Höhe von 27.498.855,89 € gegenüber.

Das Finanzanlagevermögen nimmt mit 96.488.088,83 € ebenfalls einen großen Anteil an der Bilanzsumme in Anspruch. Beim überwiegenden Teil der Finanzanlagen (ohne Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen) handelt es sich jedoch mit 65 % um Beteiligungen an verbundenen Unternehmen. Der hohe Anteil des Finanzanlagevermögens an der Bilanzsumme mit über einem Drittel unterstreicht die Bedeutung der künftigen Erstellung von Gesamtabschlüssen.

Das Eigenkapital beträgt 184.042.260,56 €, dies entspricht 50 % der Bilanzsumme. Das Fremdkapital beträgt einschließlich der Sonderposten insgesamt 185.947.164,39 €, dies entspricht 50 % der Bilanzsumme.

In 2023 wurden keine Darlehen zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen.

Ausblick auf die weiteren Jahre

Die bilanziellen Werte des Sachanlagevermögens werden sich durch planmäßige Abschreibungen in den folgenden Jahren weiter reduzieren. Zur Erhaltung des städtischen Sachanlagevermögens bedarf es also weiter entsprechender Investitionen. Ein idealer Haushalt sieht vor, dass zumindest Investitionen in Höhe der Abschreibungen getätigt werden. Den Abschreibungen in Höhe von 6,4 Mio. Euro stehen in 2023 Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 10,7 Mio. Euro gegenüber. Die Reinvestitionsquote liegt im Berichtsjahr bei 166 %. Die Investitionen im Haushaltsjahr haben ausgereicht um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.

Schuldenstand

(Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Land Hessen, verbundene Unternehmen / Beteiligungen)

2022	43.962.514 €	2023	41.829.846,42 €	2024 voraussichtlich	39.647.735,12 €
				zuzüglich der vorgesehenen Kreditaufnahme von 7,2 Mio. Euro	

Den Schulden stehen Darlehensforderungen bei verbundenen Unternehmen in Höhe von 29,68 Mio. Euro gegenüber.

Neu-Isenburg, den

**Der Magistrat der
Stadt Neu-Isenburg**

**Dirk Gene Hagelstein
Bürgermeister**

**Stefan Schmitt
Erster Stadtrat**

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
a.M.	am Main
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
BIP	Bruttoinlandsprodukt
BRD	Bundesrepublik Deutschland
bzw.	beziehungsweise
COVID-19	coronavirus disease 2019 (Coronavirus-Krankheit-2019)
DLB	Dienstleistungsbetrieb
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
DV	Datenverarbeitung
eG	eingetragene Genossenschaft
EStG	Einkommenssteuergesetz
Ev.	evangelisch
EVO	Energieversorgung Offenbach
EZB	Europäische Zentralbank
ff.	fortfolgende
FV	Förderverein
GBBl.	Grundbuchblatt
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GEWOBAU	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GSW	Gemeinnütziges Siedlungswerk
GVBl.	Gesetz- und Verordnungsblatt
HEGEMAG	Hessische gemeinnützige Aktiengesellschaft
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
IMK	Innenministerkonferenz
i.V.m.	in Verbindung mit
Kath.	katholisch
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
Kfz	Kraftfahrzeug
KGRZ	Kommunales Gebietsrechenzentrum
Kita	Kindertagesstätte
KIPG	Kommunalinvestitionsprogrammgesetz
KIZ	Kinderzentrum
KStG	Körperschaftssteuergesetz
KVBG	Kreisversorgungs-Beteiligungsgesellschaft
LB	Landesbank
Mio.	Million
NIKi	Neu-Isenburger Kinder Betreuung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
Nr.	Nummer
Pos.	Position
RTW	Regionaltangente West
SN	Sammelnachweis
St.	Sankt
TEUR	tausend Euro
TSG	Turn- und Sportgemeinschaft
u.a.	unter anderem
UStG	Umsatzsteuergesetz
U3	unter 3 Jahre alt
v.	von
VHS	Volkshochschule
WL	Westfälische Landschaft Bodenkreditbank
WLAN	Wireless Local Area Network (drahtloses lokales Netzwerk)
z.B.	zum Beispiel



Magistrat der Stadt Neu-Isenburg
Fachbereich Finanzen und Controlling
Hugenottenallee 53
63263 Neu-Isenburg