



Jahresabschluss 2020



Inhaltsverzeichnis

1. Jahresabschluss.....	5
1.1 Vermögensrechnung (Bilanz).....	7
1.2 Gesamtergebnisrechnung.....	11
1.3 Teilergebnisrechnungen THH 01 – THH 16.....	13
1.4 Gesamtfinanzrechnung.....	43
1.5 Teilfinanzrechnungen THH 01 – THH 16.....	45
2. Rechenschaftsbericht.....	61
2.1 Zusammenfassung und Gesamtbewertung.....	62
2.2 Vorbemerkungen.....	63
2.2.1 Rechtliche Grundlagen.....	63
2.2.2 Rechtsstellung und Wirkungskreis.....	63
2.2.3 Organe und Vertretungsbefugnis.....	64
2.2.4 Einnahmebeschaffung.....	65
2.2.5 Beteiligungsverhältnisse und Sondervermögen.....	66
2.2.6 Steuerliche Verhältnisse.....	66
2.3 Haushaltswirtschaft 2020.....	68
2.3.1 Vermögensrechnung.....	68
2.3.2 Ergebnisrechnung.....	71
2.3.3 Finanzrechnung.....	73
2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	75
2.4 Lage der städtischen Finanzen.....	76
2.4.1 Grundlagen.....	76
2.4.2 Analyse der Finanzlage.....	77
2.5 Bewertung der Abschlussrechnung.....	78
2.5.1 Grundlagen.....	78
2.5.2 Ziel- und Produktorientierung.....	78
2.5.3 Struktur Vermögensrechnung.....	79
2.5.4 Struktur Ergebnisrechnung.....	81
2.5.5 Struktur Finanzrechnung.....	83
2.6 Ausblick und Prognose.....	84
2.6.1 Voraussichtliche Entwicklung.....	84
2.6.2 Risiken.....	85
2.6.3 Chancen.....	88
2.7 Kennzahlen 2020.....	89

3.	Anhang zum Jahresabschluss.....	103
3.1	Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz).....	104
3.2	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	113
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	117
3.4	Angaben gemäß § 50 GemHVO-Doppik.....	119
3.4.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	119
3.4.2	Abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	126
3.4.3	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	126
3.4.4	Haftungsverhältnisse.....	126
3.4.5	Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	127
3.4.6	Ordentliche und außerordentliche Fehlbeträge.....	127
3.4.7	Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	127
3.4.8	Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer.....	128
3.4.9	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	128
3.4.10	Übersicht über die fremden Finanzmittel.....	128
3.4.11	Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer.....	128
3.4.12	Mitglieder der Gemeindeorgane im Jahr 2020.....	129
3.4.12.1	Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung.....	129
3.4.12.2	Mitglieder der Ortsbeiräte.....	131
3.4.12.3	Mitglieder des Magistrats.....	133
3.4.12.4	Mitglieder des Ausländerbeirates.....	133
3.5.	Anlagen zum Anhang.....	135
	Anlage 1: Anlagenübersicht.....	137
	Anlage 2: Verbindlichkeitenübersicht.....	139
	Anlage 3: Verbindlichkeitenübersicht Kreditaufnahmen.....	141
	Anlage 4: Rückstellungsübersicht.....	143
	Anlage 5: Forderungsübersicht.....	145
3.6	Haushaltsausgabereste (HAR) 2020.....	147



Jahresabschluss per 31.12.2020

1. Jahresabschluss


1914



1915

1916

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020		2020	2019	2020/2019
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	807.514.366,56	783.416.041,36	24.098.325,20
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.632.463,75	10.902.366,75	730.097,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	1.178.414,75	956.509,75	221.905,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	10.454.049,00	9.945.857,00	508.192,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	540.700.005,13	517.235.591,77	23.464.413,36
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	178.029.860,87	174.051.915,64	3.977.945,23
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	188.878.899,00	190.698.631,00	-1.819.732,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingeb., Infrastrukturverm.	87.785.196,66	88.423.765,06	-638.568,40
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	646.098,17	651.847,87	-5.749,70
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	16.901.633,62	14.770.840,08	2.130.793,54
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	68.458.316,81	48.638.592,12	19.819.724,69
16	1.3 Finanzanlagevermögen	215.228.706,41	215.324.891,57	-96.185,16
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	188.728.163,74	188.728.163,74	0,00
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.156.604,29	13.199.512,79	-42.908,50
19	1.3.3 Beteiligungen	3.372.231,55	3.372.231,55	0,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	886.452,66	1.024.884,99	-138.432,33
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.199.062,47	2.944.965,00	254.097,47
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	5.886.191,70	6.055.133,50	-168.941,80
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	39.953.191,27	39.953.191,27	0,00
23	2 Umlaufvermögen	109.175.567,46	95.725.812,26	13.449.755,20
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	807.678,22	736.546,13	71.132,09
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	70.806.239,18	56.995.629,78	13.810.609,40
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	27.461.364,93	20.339.228,47	7.122.136,46
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Uml.	4.600.842,98	6.231.270,33	-1.630.427,35
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.166.828,68	1.814.157,89	-647.329,21
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	2.986.898,12	1.152.768,17	1.834.129,95
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.590.304,47	2.458.204,92	7.132.099,55
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
33	2.4 Flüssige Mittel	37.561.650,06	37.993.636,35	-431.986,29
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	2.336.940,99	2.603.907,65	-266.966,66
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	919.026.875,01	881.745.761,27	37.281.113,74

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020				
		2020	2019	2020/2019
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-488.803.553,90	-459.688.259,93	-29.115.293,97
42	1.1 Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.953,10	0,00
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-74.240.136,83	-43.291.503,73	-30.948.633,10
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-71.590.866,24	-40.642.063,14	-30.948.803,10
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-2.585.581,00	-2.585.581,00	0,00
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital	-63.689,59	-63.859,59	170,00
50	1.3 Ergebnisverwendung	-29.115.463,97	-30.948.803,10	1.833.339,13
51	1.3.1 Ergebnisvortrag			
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren			
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-29.115.463,97	-30.948.803,10	1.833.339,13
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-29.025.196,27	-33.233.244,51	4.208.048,24
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-90.267,70	2.284.441,41	-2.374.709,11
57	2 Sonderposten	-96.798.804,77	-93.348.797,64	-3.450.007,13
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-86.521.963,78	-82.515.521,19	-4.006.442,59
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-69.427.732,10	-65.612.008,51	-3.815.723,59
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-253.082,00	-260.709,00	7.627,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-16.841.149,68	-16.642.803,68	-198.346,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-7.711.355,99	-8.557.849,45	846.493,46
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	-2.565.485,00	-2.275.427,00	-290.058,00
63	3 Rückstellungen	-151.596.189,66	-149.657.942,42	-1.938.247,24
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-95.513.584,00	-94.180.509,39	-1.333.074,61
	davon Versorgungsrücklage nach HversRücklG	-3.197.671,61	-2.943.574,14	-254.097,47
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-51.652.346,00	-51.181.317,00	-471.029,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			0,00
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			0,00
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-4.430.259,66	-4.296.116,03	-134.143,63
69	4 Verbindlichkeiten	-169.444.890,50	-168.373.709,69	-1.071.180,81
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Invest. u. InvFö	-151.703.107,68	-152.319.080,52	615.972,84
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-1.207.498,12	-1.387.407,59	179.909,47
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-161.669,96	-75.798,73	-85.871,23
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-150.333.939,60	-150.855.874,20	521.934,60
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-138.716.594,35	-138.759.456,89	42.862,54
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			0,00
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-138.716.594,35	-138.759.456,89	42.862,54
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-10.284.832,92	-10.564.113,67	279.280,75
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-161.669,96	-75.798,73	-85.871,23
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-10.123.162,96	-10.488.314,94	365.151,98

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020		2020	2019	2020/2019
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-2.701.680,41	-2.995.509,96	293.829,55
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-1.207.498,12	-1.387.407,59	179.909,47
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.494.182,29	-1.608.102,37	113.920,08
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssich.			
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten			
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-6.567.565,28	-2.484.217,35	-4.083.347,93
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-4.720.618,24	-7.995.565,80	3.274.947,56
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.l.Abgaben	-774.063,94	-408,35	-773.655,59
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bef.V.u.SV	-4.204.365,16	-3.935.431,64	-268.933,52
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung			
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	-4.204.365,16	-3.935.431,64	-268.933,52
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-1.475.170,20	-1.639.006,03	163.835,83
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-12.383.436,18	-10.677.051,59	-1.706.384,59
83	Summe Passiva	-919.026.875,01	-881.745.761,27	-37.281.113,74
Gießen, 22.04.2021				
 Grabe-Bolz Oberbürgermeisterin und Stadtkämmerin				

1.2 Gesamtergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener		Vergleich
			Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.710.064,63	-4.370.880,00	-3.903.015,66	-467.864,34
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.329.888,83	-19.627.090,00	-18.442.416,39	-1.184.673,61
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-13.308.738,53	-13.476.070,00	-17.803.789,97	4.327.719,97
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1.120.441,27	-800.000,00	-1.173.373,76	373.373,76
5	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Uml.	-123.171.709,12	-116.203.000,00	-105.333.769,12	-10.869.230,88
6	Erträge aus Transferleistungen	-3.812.750,42	-2.990.000,00	-4.420.498,76	1.430.498,76
7	Erträge aus Zuw. u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgem. Uml.	-80.874.671,33	-83.497.860,00	-108.646.828,11	25.148.968,11
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.062.415,47	-7.868.980,00	-7.656.928,47	-212.051,53
9	Sonstige ordentliche Erträge	-9.927.347,57	-5.300.280,00	-10.726.851,97	5.426.571,97
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-267.318.027,17	-254.134.160,00	-278.107.472,21	23.973.312,21
11	Personalaufwendungen	59.348.671,54	63.272.480,00	61.779.796,86	1.492.683,14
12	Versorgungsaufwendungen	12.966.913,50	10.593.400,00	17.186.859,26	-6.593.459,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.861.127,12	36.215.159,96	30.519.783,20	5.695.376,76
	davon: Einstellungen in Sonderposten	300.653,81	104.380,00	29.144,07	75.235,93
14	Abschreibungen	17.463.761,77	17.187.000,00	17.915.749,20	-728.749,20
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	48.599.389,84	53.798.149,53	52.925.717,24	872.432,29
16	Steueraufw. einschl. Aufw. a. gesetzl. Umlageverpfl.	41.521.354,12	38.916.000,00	39.166.264,93	-250.264,93
17	Transferaufwendungen	18.136.434,69	23.646.430,00	26.871.815,31	-3.225.385,31
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.291.592,76	1.235.750,00	1.153.394,38	82.355,62
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	231.189.245,34	244.864.369,49	247.519.380,38	-2.655.010,89
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-36.128.781,83	-9.269.790,51	-30.588.091,83	21.318.301,32
21	Finanzerträge	-4.633.189,26	-5.487.650,00	-5.270.032,11	-217.617,89
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.528.726,58	7.415.000,00	6.832.927,67	582.072,33
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	2.895.537,32	1.927.350,00	1.562.895,56	364.454,44
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 u. Nr. 21)	-271.951.216,43	-259.621.810,00	-283.377.504,32	23.755.694,32
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	238.717.971,92	252.279.369,49	254.352.308,05	-2.072.938,56
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-33.233.244,51	-7.342.440,51	-29.025.196,27	21.682.755,76
27	Außerordentliche Erträge	-2.231.486,68	-1.000,00	-316.339,10	315.339,10
28	Außerordentliche Aufwendungen	4.515.928,09		226.071,40	-226.071,40
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././ Nr. 28)	2.284.441,41	-1.000,00	-90.267,70	89.267,70
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-30.948.803,10	-7.343.440,51	-29.115.463,97	21.772.023,46
	Nachrichtlich:				
C	Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge				
	Giessen, 22.04.2021				
					
	Grabe-Bolz				
	Oberbürgermeisterin und Stadtkämmerin				

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.501.089,76	-2.408.810,00	-2.007.166,85	-401.643,15
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-171.533,66	-138.320,00	-259.539,88	121.219,88
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-356.028,49	-168.750,00	-757.639,61	588.889,61
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-1.051.191,89	-700.000,00	-1.103.412,89	403.412,89
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-6.031.888,01	-6.677.110,00	-6.261.675,67	-415.434,33
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.872.369,52	-6.850.000,00	-6.781.290,94	-68.709,06
9	Sonstige ordentliche Erträge	-2.607.987,13	-993.830,00	-6.283.530,30	5.289.700,30
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-20.592.088,46	-17.936.820,00	-23.454.256,14	5.517.436,14
11	Personalaufwendungen	15.402.087,20	15.752.890,00	16.327.101,24	-574.211,24
12	Versorgungsaufwendungen	6.482.990,24	3.703.400,00	10.345.248,70	-6.641.848,70
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.861.642,55	19.287.227,41	17.758.686,98	1.528.540,43
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	16.934.244,06	17.187.000,00	17.352.729,70	-165.729,70
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	14.775.942,60	15.431.990,00	15.196.683,80	235.306,20
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	18.031,53	18.000,00	37.268,38	-19.268,38
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110.266,66	1.075.350,00	984.910,54	90.439,46
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	72.585.204,84	72.455.857,41	78.002.629,34	-5.546.771,93
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	51.993.116,38	54.519.037,41	54.548.373,20	-29.335,79
21	Finanzerträge	-3.805.704,97	-3.751.800,00	-4.982.421,70	1.230.621,70
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	328,39		-394,12	394,12
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-3.805.376,58	-3.751.800,00	-4.982.815,82	1.231.015,82
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	48.187.739,80	50.767.237,41	49.565.557,38	1.201.680,03
25	Außerordentliche Erträge	-1.155.795,91	-1.000,00	-183.253,07	182.253,07
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.957.237,74		122.530,35	-122.530,35
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	2.801.441,83	-1.000,00	-60.722,72	59.722,72
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	50.989.181,63	50.766.237,41	49.504.834,66	1.261.402,75
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-89.048.662,31	-83.454.055,00	-81.016.168,93	-2.437.886,07
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	43.939.978,18	24.611.172,00	35.070.782,48	-10.459.610,48
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	-45.108.684,13	-58.842.883,00	-45.945.386,45	-12.897.496,55
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.880.497,50	-8.076.645,59	3.559.448,21	-11.636.093,80

13

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.855,62	-19.500,00	-22.605,98	3.105,98
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.542.686,60	-4.223.050,00	-3.106.099,28	-1.116.950,72
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-324.363,92	-248.200,00	-350.799,03	102.599,03
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.705,00	-67.380,00	-355,00	-67.025,00
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-38.325,12	-65.310,00		-65.310,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	-5.854,48	-2.750,00	-10.580,65	7.830,65
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.938.790,74	-4.626.190,00	-3.490.439,94	-1.135.750,06
11	Personalaufwendungen	8.184.601,31	9.630.740,00	8.890.230,60	740.509,40
12	Versorgungsaufwendungen	3.422.307,24	3.696.650,00	3.784.573,24	-87.923,24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.788.923,58	1.793.220,00	1.242.543,36	550.676,64
	davon: Einstellungen in Sonderposten			29.144,07	-29.144,07
14	Abschreibungen	3.147,13		2.465,49	-2.465,49
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	494.166,84	469.150,00	475.860,56	-6.710,56
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.490,28	4.600,00	4.590,28	9,72
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	13.897.636,38	15.594.360,00	14.400.263,53	1.194.096,47
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	8.958.845,64	10.968.170,00	10.909.823,59	58.346,41
21	Finanzerträge			-1,23	1,23
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			-1,23	1,23
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	8.958.845,64	10.968.170,00	10.909.822,36	58.347,64
25	Außerordentliche Erträge	-6.345,62		-2.601,92	2.601,92
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-6.345,62		-2.601,92	2.601,92
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	8.952.500,02	10.968.170,00	10.907.220,44	60.949,56
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-86.376,19	-87.611,00	-115.247,31	27.636,31
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	4.978.554,07	4.977.784,00	5.043.656,99	-65.872,99
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	4.892.177,88	4.890.173,00	4.928.409,68	-38.236,68
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.844.677,90	15.858.343,00	15.835.630,12	22.712,88

15

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.495,88	-17.900,00	-4.076,00 -13.824,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-220.485,75	-181.000,00	-90.386,00 -90.614,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.453.695,42	-5.238.850,00	-4.697.380,19 -541.469,81
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.184.062,19	-1.333.370,00	-1.249.701,72 -83.668,28
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-207.346,13	-180.050,00	-115.040,99 -65.009,01
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-6.077.085,37	-6.951.170,00	-6.156.584,90 -794.585,10
11	Personalaufwendungen	6.303.380,14	6.303.350,00	6.572.064,60 -268.714,60
12	Versorgungsaufwendungen	428.722,37	436.700,00	432.696,94 4.003,06
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.511.147,53	3.556.914,73	3.302.652,27 254.262,46
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen	23,57		557,10 -557,10
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	3.268.094,02	3.731.930,00	3.731.253,59 676,41
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen		1.000,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			178,63 -178,63
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	13.511.367,63	14.029.894,73	14.039.403,13 -9.508,40
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	7.434.282,26	7.078.724,73	7.882.818,23 -804.093,50
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	7.434.282,26	7.078.724,73	7.882.818,23 -804.093,50
25	Außerordentliche Erträge			-19.239,01 19.239,01
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.347,76		10.279,16 -10.279,16
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.347,76		-8.959,85 8.959,85
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	7.435.630,02	7.078.724,73	7.873.858,38 -795.133,65
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-5.879.251,38	-6.620.457,00	-5.603.844,14 -1.016.612,86
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	25.615.074,27	24.121.063,00	23.431.786,07 689.276,93
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	19.735.822,89	17.500.606,00	17.827.941,93 -327.335,93
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.171.452,91	24.579.330,73	25.701.800,31 -1.122.469,58

17

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.613,83	-14.000,00	-10.696,93	-3.303,07
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.197.411,67	-1.122.000,00	-873.944,77	-248.055,23
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-42.616,09	-24.000,00	-43.383,80	19.383,80
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-754.113,10	-886.500,00	-795.800,70	-90.699,30
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-5.451,73	-250,00	-2.700,45	2.450,45
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.016.206,42	-2.046.750,00	-1.726.526,65	-320.223,35
11	Personalaufwendungen	3.603.571,95	3.737.100,00	3.350.342,87	386.757,13
12	Versorgungsaufwendungen	158.077,64	168.200,00	158.043,41	10.156,59
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	770.041,59	1.068.510,65	912.817,19	155.693,46
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	241.960,21	212.800,00	276.404,09	-63.604,09
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	3.406,55	7.000,00	6.500,00	500,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.777.057,94	5.193.610,65	4.704.107,56	489.503,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.760.851,52	3.146.860,65	2.977.580,91	169.279,74
21	Finanzerträge	-16.361,08	-20.000,00	-5.308,93	-14.691,07
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-16.361,08	-20.000,00	-5.308,93	-14.691,07
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.744.490,44	3.126.860,65	2.972.271,98	154.588,67
25	Außerordentliche Erträge	-555,00		-28.926,30	28.926,30
26	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-554,00		-28.926,30	28.926,30
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	2.743.936,44	3.126.860,65	2.943.345,68	183.514,97
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-50.204,56	-42.546,00	-53.645,09	11.099,09
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.691.886,50	9.672.324,00	8.619.600,69	1.052.723,31
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	8.641.681,94	9.629.778,00	8.565.955,60	1.063.822,40
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.385.618,38	12.756.638,65	11.509.301,28	1.247.337,37

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener	Vergleich	
			Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.249,04	-14.500,00	-4.612,00	-9.888,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-6.642,90	6.642,90
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen	-799.045,68	-415.500,00	-940.912,94	525.412,94
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.664.338,57	-1.820.000,00	-1.714.555,39	-105.444,61
8	Ertr.a.Auff.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-960,00		-615,00	615,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.476.593,29	-2.250.000,00	-2.667.338,23	417.338,23
11	Personalaufwendungen	630.420,37	602.140,00	657.004,62	-54.864,62
12	Versorgungsaufwendungen	78.869,69	74.600,00	78.534,22	-3.934,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407.062,02	102.960,00	125.451,35	-22.491,35
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	391.896,35		379.853,59	-379.853,59
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.046.930,31	1.429.610,00	1.041.285,70	388.324,30
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen	2.604.156,94	2.855.850,00	2.840.617,86	15.232,14
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	5.159.335,68	5.065.160,00	5.122.747,34	-57.587,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	2.682.742,39	2.815.160,00	2.455.409,11	359.750,89
21	Finanzerträge	-4.000,00		-2.000,00	2.000,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-4.000,00		-2.000,00	2.000,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.678.742,39	2.815.160,00	2.453.409,11	361.750,89
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	2.678.742,39	2.815.160,00	2.453.409,11	361.750,89
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-5.159,92	-6.390,00	-4.705,72	-1.684,28
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	353.673,70	350.184,00	471.352,92	-121.168,92
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	348.513,78	343.794,00	466.647,20	-122.853,20
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.027.256,17	3.158.954,00	2.920.056,31	238.897,69

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-68.994,38	-62.770,00	-4.714,50 -58.055,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-492.754,56	-488.600,00	-450.873,73 -37.726,27
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-7.292.061,42	-6.995.970,00	-11.854.963,37 4.858.993,37
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen	-612.744,74	-734.500,00	-1.078.625,82 344.125,82
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-6.784.223,47	-6.029.400,00	-7.554.413,78 1.525.013,78
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-385.570,63	-327.500,00	-329.194,00 1.694,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-15.636.349,20	-14.638.740,00	-21.272.785,20 6.634.045,20
11	Personalaufwendungen	10.913.929,46	11.827.890,00	11.171.742,07 656.147,93
12	Versorgungsaufwendungen	1.006.275,08	1.070.950,00	1.009.965,40 60.984,60
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.503.115,14	1.482.890,00	1.141.290,12 341.599,88
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen	2.690,47		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	24.638.109,71	27.804.620,00	27.780.556,61 24.063,39
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen	15.528.871,20	20.782.580,00	24.024.697,45 -3.242.117,45
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	53.592.991,06	62.968.930,00	65.128.251,65 -2.159.321,65
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	37.956.641,86	48.330.190,00	43.855.466,45 4.474.723,55
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	37.956.641,86	48.330.190,00	43.855.466,45 4.474.723,55
25	Außerordentliche Erträge	-1.370,83		-523,67 523,67
26	Außerordentliche Aufwendungen	2,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.368,83		-523,67 523,67
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	37.955.273,03	48.330.190,00	43.854.942,78 4.475.247,22
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-195.529,92	-200.439,00	-180.139,18 -20.299,82
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.772.603,34	5.519.958,00	6.099.528,31 -579.570,31
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	5.577.073,42	5.319.519,00	5.919.389,13 -599.870,13
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.532.346,45	53.649.709,00	49.774.331,91 3.875.377,09

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 08 - Sportförderung					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener		
			Ansatz 2020	Ergebnis 2020	
			Vergleich		
			Ansatz/Ergebnis 2020		
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-624,00		-32.044,33	32.044,33
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-80,00		-481,50	481,50
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-37.741,42	-49.800,00	-49.800,00	
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-7.138,39	-5.000,00	-5.822,62	822,62
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-45.583,81	-54.800,00	-88.148,45	33.348,45
11	Personalaufwendungen	178.617,41	196.900,00	216.218,95	-19.318,95
12	Versorgungsaufwendungen	13.537,51	13.600,00	14.353,47	-753,47
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.995,97	64.747,17	55.132,41	9.614,76
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	345.909,80	358.249,53	355.767,33	2.482,20
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	603.060,69	633.496,70	641.472,16	-7.975,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	557.476,88	578.696,70	553.323,71	25.372,99
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	557.476,88	578.696,70	553.323,71	25.372,99
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen			8.002,83	-8.002,83
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			8.002,83	-8.002,83
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	557.476,88	578.696,70	561.326,54	17.370,16
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-94.906,11	-108.520,00	-74.175,94	-34.344,06
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.390.913,70	1.543.080,00	1.227.898,48	315.181,52
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.296.007,59	1.434.560,00	1.153.722,54	280.837,46
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.853.484,47	2.013.256,70	1.715.049,08	298.207,62

25

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation					
		Fortgeschriebener		Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-3.500,00		-3.500,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-208.801,42	-148.200,00	-234.200,95	86.000,95
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-10.604,32	-135.000,00	-43.788,88	-91.211,12
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-69.249,38	-100.000,00	-69.923,37	-30.076,63
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-131.106,17	-164.000,00	-62.343,25	-101.656,75
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-0,77		-266,87	266,87
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-419.762,06	-550.700,00	-410.523,32	-140.176,68
11	Personalaufwendungen	1.965.351,61	2.095.590,00	2.039.189,37	56.400,63
12	Versorgungsaufwendungen	273.662,50	274.400,00	267.393,11	7.006,89
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.383,08	793.450,00	460.154,31	333.295,69
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen				
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	11.600,00		20.000,00	-20.000,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.d.ges.Uml.verpfl.	5.248,20	5.000,00	5.310,42	-310,42
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.710,77	10.400,00	17.389,69	-6.989,69
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.513.956,16	3.178.840,00	2.809.436,90	369.403,10
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.094.194,10	2.628.140,00	2.398.913,58	229.226,42
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.094.194,10	2.628.140,00	2.398.913,58	229.226,42
25	Außerordentliche Erträge			-7.241,76	7.241,76
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.740,00		84.331,34	-84.331,34
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.740,00		77.089,58	-77.089,58
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	2.095.934,10	2.628.140,00	2.476.003,16	152.136,84
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-371.297,02	-350.584,00	-407.110,54	56.526,54
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.206.036,01	2.337.292,00	2.108.665,69	228.626,31
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.834.738,99	1.986.708,00	1.701.555,15	285.152,85
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.930.673,09	4.614.848,00	4.177.558,31	437.289,69

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-648,00 648,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.031.339,54	-1.207.120,00	-1.295.346,00 88.226,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-821.466,80	-665.000,00	-42.830,38 -622.169,62
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-24.357,81		-21.134,22 21.134,22
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.877.164,15	-1.872.120,00	-1.359.958,60 -512.161,40
11	Personalaufwendungen	1.369.414,96	1.592.090,00	1.454.463,12 137.626,88
12	Versorgungsaufwendungen	185.454,53	192.600,00	181.835,76 10.764,24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.083,34	90.700,00	91.386,43 -686,43
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen	485,34		172,50 -172,50
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	499.056,28	634.000,00	13.117,90 620.882,10
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.135.494,45	2.509.390,00	1.740.975,71 768.414,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-741.669,70	637.270,00	381.017,11 256.252,89
21	Finanzerträge		-300,00	-300,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)		-300,00	-300,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-741.669,70	636.970,00	381.017,11 255.952,89
25	Außerordentliche Erträge	-1.034.230,29		
26	Außerordentliche Aufwendungen	555.599,59		391,36 -391,36
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-478.630,70		391,36 -391,36
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-1.220.300,40	636.970,00	381.408,47 255.561,53
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-393.475,74	-377.102,00	-404.636,13 27.534,13
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.748.491,76	1.426.265,00	1.496.257,24 -69.992,24
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.355.016,02	1.049.163,00	1.091.621,11 -42.458,11
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	134.715,62	1.686.133,00	1.473.029,58 213.103,42

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.221.515,31	-1.250.000,00	-1.176.257,85 -73.742,15
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.252.651,02	-6.993.000,00	-7.714.121,74 721.121,74
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.160,39		
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			
8	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.		-953.670,00	-845.302,13 -108.367,87
9	Sonstige ordentliche Erträge	-46.496,82	-500,00	-45.975,37 45.475,37
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-9.521.823,54	-9.197.170,00	-9.781.657,09 584.487,09
11	Personalaufwendungen	2.628.332,25	2.661.760,00	2.685.858,49 -24.098,49
12	Versorgungsaufwendungen	228.789,95	229.000,00	220.691,57 8.308,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.147.622,89	1.107.100,00	876.719,59 230.380,41
	davon: Einstellungen in Sonderposten	300.653,81		
14	Abschreibungen	1.465,00		1.831,41 -1.831,41
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	3.150.976,42	3.663.000,00	3.579.260,13 83.739,87
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.143,44	143.900,00	144.120,66 -220,66
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	7.320.329,95	7.804.760,00	7.508.481,85 296.278,15
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-2.201.493,59	-1.392.410,00	-2.273.175,24 880.765,24
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-2.201.493,59	-1.392.410,00	-2.273.175,24 880.765,24
25	Außerordentliche Erträge	-742,25		-13.546,57 13.546,57
26	Außerordentliche Aufwendungen			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-742,25		-13.546,57 13.546,57
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-2.202.235,84	-1.392.410,00	-2.286.721,81 894.311,81
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-206.464,92	-249.023,00	-204.403,71 -44.619,29
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.456.091,48	2.430.038,00	2.727.389,52 -297.351,52
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	2.249.626,56	2.181.015,00	2.522.985,81 -341.970,81
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	47.390,72	788.605,00	236.264,00 552.341,00

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.708,89	-30.200,00	-9.838,86	-20.361,14
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.893.592,23	-4.014.400,00	-3.490.941,60	-523.458,40
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.059,15			
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			-37,50	37,50
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-116.524,32	-99.200,00	-209.166,41	109.966,41
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-151.720,83		-30.335,40	30.335,40
9	Sonstige ordentliche Erträge	-43.153,83	-100,00	-28.052,73	27.952,73
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.256.759,25	-4.143.900,00	-3.768.372,50	-375.527,50
11	Personalaufwendungen	2.949.878,99	3.309.070,00	3.040.800,64	268.269,36
12	Versorgungsaufwendungen	229.702,11	262.800,00	230.633,51	32.166,49
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.300.022,57	4.444.280,00	2.625.133,53	1.819.146,47
	davon: Einstellungen in Sonderposten		104.380,00		104.380,00
14	Abschreibungen	302,47			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw		10.000,00	115.037,70	-105.037,70
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	5.479.906,14	8.026.150,00	6.011.605,38	2.014.544,62
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	1.223.146,89	3.882.250,00	2.243.232,88	1.639.017,12
21	Finanzerträge				
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)				
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.223.146,89	3.882.250,00	2.243.232,88	1.639.017,12
25	Außerordentliche Erträge				
26	Außerordentliche Aufwendungen				
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)				
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	1.223.146,89	3.882.250,00	2.243.232,88	1.639.017,12
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-4.129.563,47	-3.056.621,00	-3.204.784,80	148.163,80
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	15.949.765,38	12.109.546,00	11.493.096,25	616.449,75
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	11.820.201,91	9.052.925,00	8.288.311,45	764.613,55
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.043.348,80	12.935.175,00	10.531.544,33	2.403.630,67

133

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege					
			Fortgeschriebener	Vergleich	
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-805.917,92	-549.600,00	-630.354,36	80.754,36
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.317.964,38	-1.111.300,00	-926.531,24	-184.768,76
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.602,53	-100,00	-5.780,31	5.680,31
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.				
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-68.127,00	-37.000,00	-98.157,26	61.157,26
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
9	Sonstige ordentliche Erträge	-63.947,22	-15.300,00	-50.147,03	34.847,03
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.258.559,05	-1.713.300,00	-1.710.970,20	-2.329,80
11	Personalaufwendungen	4.584.259,71	4.848.330,00	4.850.184,41	-1.854,41
12	Versorgungsaufwendungen	373.450,81	384.000,00	379.056,04	4.943,96
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.063.096,74	2.192.070,00	1.818.493,69	373.576,31
	davon: Einstellungen in Sonderposten				
14	Abschreibungen	17.529,24		5.590,42	-5.590,42
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	55.307,65	2.000,00	223.869,16	-221.869,16
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.981,61	1.500,00	2.204,58	-704,58
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	7.097.625,76	7.427.900,00	7.279.398,30	148.501,70
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Ps. 19)	4.839.066,71	5.714.600,00	5.568.428,10	146.171,90
21	Finanzerträge		-50,00		-50,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)		-50,00		-50,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.839.066,71	5.714.550,00	5.568.428,10	146.121,90
25	Außerordentliche Erträge	-12.411,66		-8.339,31	8.339,31
26	Außerordentliche Aufwendungen			536,36	-536,36
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ././ Pos. 26)	-12.411,66		-7.802,95	7.802,95
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	4.826.655,05	5.714.550,00	5.560.625,15	153.924,85
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.329.317,99	-1.351.159,00	-1.380.664,37	29.505,37
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	5.183.190,47	4.887.185,00	4.606.591,16	280.593,84
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	3.853.872,48	3.536.026,00	3.225.926,79	310.099,21
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.680.527,53	9.250.576,00	8.786.551,94	464.024,06

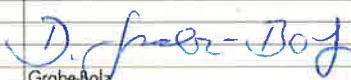
55

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00	-100,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-568,00	-100,00	-198,00 98,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-38.305,90	-8.700,00	-8.700,00
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-38.873,90	-8.900,00	-198,00 -8.702,00
11	Personalaufwendungen	280.097,37	380.230,00	234.759,61 145.470,39
12	Versorgungsaufwendungen	21.936,42	22.000,00	16.367,77 5.632,23
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.512,65	48.660,00	24.212,16 24.447,84
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw		10.300,00	10.300,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	331.546,44	461.190,00	275.339,54 185.850,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	292.672,54	452.290,00	275.141,54 177.148,46
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	292.672,54	452.290,00	275.141,54 177.148,46
25	Außerordentliche Erträge			
26	Außerordentliche Aufwendungen			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)			
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	292.672,54	452.290,00	275.141,54 177.148,46
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.632,25	-1.439,00	-1.789,06 350,06
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	101.323,00	118.347,00	126.418,11 -8.071,11
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	99.690,75	116.908,00	124.629,05 -7.721,05
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	392.363,29	569.198,00	399.770,59 169.427,41

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus				
			Fortgeschriebener	Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-200,00	-100,00 -100,00
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
6	Erträge aus Transferleistungen			
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-23.000,00		-3.000,00 3.000,00
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge			
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-23.000,00	-200,00	-3.100,00 2.900,00
11	Personalaufwendungen	354.728,81	334.400,00	289.836,27 44.563,73
12	Versorgungsaufwendungen	63.137,41	64.500,00	67.466,12 -2.966,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.427,47	182.430,00	84.976,51 97.453,49
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen			
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	40.844,00	2.000,00	88.486,67 -86.486,67
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.			
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	543.137,69	583.330,00	530.765,57 52.564,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Ps. 19)	520.137,69	583.130,00	527.665,57 55.464,43
21	Finanzerträge			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)			
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	520.137,69	583.130,00	527.665,57 55.464,43
25	Außerordentliche Erträge			
26	Außerordentliche Aufwendungen			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)			
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	520.137,69	583.130,00	527.665,57 55.464,43
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-7,98	-10,00	-67,03 57,03
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	91.198,40	98.082,00	157.941,37 -59.859,37
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	91.190,42	98.072,00	157.874,34 -59.802,34
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	611.328,11	681.202,00	685.539,91 -4.337,91

1.3 Teilergebnisrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020 Ansatz/Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00		-233,20 233,20
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
5	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-123.171.709,12	-116.203.000,00	-105.333.769,12 -10.869.230,88
6	Erträge aus Transferleistungen	-2.400.960,00	-1.840.000,00	-2.400.960,00 560.960,00
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-64.037.536,18	-66.325.400,00	-90.647.858,93 24.322.458,93
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
9	Sonstige ordentliche Erträge	-6.529.082,63	-3.775.000,00	-3.833.791,74 58.791,74
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-196.139.387,93	-188.143.400,00	-202.216.612,99 14.073.212,99
11	Personalaufwendungen			
12	Versorgungsaufwendungen			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00		133,30 -133,30
	davon: Einstellungen in Sonderposten			
14	Abschreibungen	111.978,14		172.548,99 -172.548,99
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	30.492,00	38.500,00	28.134,00 10.366,00
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	41.498.074,39	38.893.000,00	39.123.686,13 -230.686,13
17	Transferaufwendungen			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	41.640.594,53	38.931.500,00	39.324.502,42 -393.002,42
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-154.498.793,40	-149.211.900,00	-162.892.110,57 13.680.210,57
21	Finanzerträge	-807.123,21	-1.715.500,00	-280.300,25 -1.435.199,75
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.528.398,19	7.415.000,00	6.833.321,79 581.678,21
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	6.721.274,98	5.699.500,00	6.553.021,54 -853.521,54
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-147.777.518,42	-143.512.400,00	-156.339.089,03 12.826.689,03
25	Außerordentliche Erträge	-20.035,12		-52.667,49 52.667,49
26	Außerordentliche Aufwendungen			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-20.035,12		-52.667,49 52.667,49
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-147.797.553,54	-143.512.400,00	-156.391.756,52 12.879.356,52
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen			
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.830.488,11	1.703.636,00	1.866.571,38 -162.935,38
31	Saldo der internen Leistungsbeziehungen	1.830.488,11	1.703.636,00	1.866.571,38 -162.935,38
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-145.967.065,43	-141.808.764,00	-154.525.185,14 12.716.421,14

1.4 Gesamtfinanzzrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener		Vergleich
			Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
01	Privatrechliche Leistungsentgelte	4.689.730,22	4.370.880,00	4.507.680,18	-136.800,18
02	Öffentlich-rechliche Leistungsentgelte	23.253.446,71	19.627.090,00	18.840.791,66	786.298,34
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	18.635.133,29	13.476.070,00	15.616.066,70	-2.139.996,70
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	122.065.257,77	116.203.000,00	106.770.886,23	9.432.113,77
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	3.366.371,16	2.990.000,00	3.678.359,71	-688.359,71
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	82.304.229,43	83.497.860,00	109.627.524,10	-26.129.664,10
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.559.218,06	5.487.650,00	17.991.020,11	-12.503.370,11
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-304.332,88	5.300.280,00	5.431.716,91	-131.436,91
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	258.569.053,76	250.952.830,00	282.464.045,60	-31.511.215,60
10	Personalauszahlungen	-58.527.221,41	-63.272.480,00	-61.603.376,20	-1.669.103,80
11	Versorgungsauszahlungen	-10.215.487,18	-10.593.400,00	-11.109.795,48	516.395,48
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.687.239,03	-36.225.779,96	-31.664.577,77	-4.561.202,19
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-17.943.097,38	-23.646.430,00	-23.180.319,10	-466.110,90
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-49.336.541,12	-53.982.149,53	-51.194.491,45	-2.787.658,08
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-40.531.060,82	-38.916.000,00	-37.783.327,70	-1.132.672,30
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-7.729.369,81	-7.420.000,00	-6.725.482,17	-694.517,83
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-26.371.431,92	-1.235.750,00	-22.785.270,74	21.549.520,74
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-242.341.448,67	-235.291.989,49	-246.046.640,61	10.754.651,12
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./, Nr. 18)	16.227.605,09	15.660.840,51	36.417.404,99	-20.756.564,48
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.087.981,05	23.500.961,00	6.451.143,90	17.049.817,10
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.475.499,59	3.518.700,00	537.013,00	2.981.687,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	604.965,78	574.800,00	550.692,81	24.107,19
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	10.168.446,42	27.594.461,00	7.538.849,71	20.055.611,29
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.669.914,88	-72.079.432,34	-6.126.543,13	-65.952.889,21
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.878.578,57	-12.033.000,00	-27.292.524,65	15.259.524,65
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.211.729,45	-18.052.732,27	-8.458.890,81	-9.593.841,46
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-504.270,63	-2.560.929,37	-480.097,47	-2.080.831,90
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-29.264.493,53	-104.726.093,98	-42.358.056,06	-62.368.037,92
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./, Nr. 28)	-19.096.047,11	-77.131.632,98	-34.819.206,35	-42.312.426,63
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-2.868.442,02	-61.470.792,47	1.598.198,64	-63.068.991,11

1.4 Gesamtfinanzenrechnung per 31.12.2020 - EURO					
Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.980.691,93	38.802.010,00	16.048.765,80	22.753.244,20
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-13.483.354,20	-32.550.000,00	-16.370.909,14	-16.179.090,86
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./, Nr. 32)	-3.502.662,27	6.252.010,00	-322.143,34	6.574.153,34
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-6.371.104,29	-55.218.782,47	1.276.055,30	-56.494.837,77
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	8.041.741,13		8.016.941,60	-8.016.941,60
35A	davon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung				
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-8.255.706,49		-9.724.983,19	9.724.983,19
36A	davon: Auszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten zur Liquiditätssicherung				
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./, Nr. 36)	-213.965,36		-1.708.041,59	1.708.041,59
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	44.578.706,00	-353.004.228,89	37.993.636,35	-390.997.865,24
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-6.585.069,65	-55.218.782,47	-431.986,29	-54.786.796,18
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	37.993.636,35	-408.223.011,36	37.561.650,06	-445.784.661,42
	Gießen, 22.04.2021				
					
	Graben-Boj				
	Oberbürgermeisterin und Stadtkammerin				

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.500.300,44	13.119.350,00	1.206.532,53	11.912.817,47
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.466.129,59	3.504.100,00	516.525,00	2.987.575,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	3.966.430,03	16.623.450,00	1.723.057,53	14.900.392,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-783.815,38	-47.385.839,70	-5.040.155,17	-42.345.684,53
- Ausz. für Baumaßnahmen	-14.232.912,94	-11.410.000,00	-21.774.354,33	10.364.354,33
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.374.719,27	-5.440.128,22	-1.864.533,87	-3.575.594,35
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-353.046,43	-3.255.848,89	-311.066,29	-2.944.782,60
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-242.270,63	-254.099,37	-254.097,47	-1,90
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-16.633.718,22	-64.490.067,29	-28.933.140,84	-35.556.926,45
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-12.667.288,19	-47.866.617,29	-27.210.083,31	-20.656.533,98

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		320.000,00	111.410,20	208.589,80
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	5.870,00	2.500,00	2.224,00	276,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	5.870,00	322.500,00	113.634,20	208.865,80
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3633,79	-10000		-10.000,00
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-314.817,38	-2.220.758,87	-786.992,59	-1.433.766,28
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-800,00	800,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-318.451,17	-2.230.758,87	-786.992,59	-1.443.766,28
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-312.581,17	-1.908.258,87	-673.358,39	-1.234.900,48

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 03 - Schulträgeraufgaben				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	269.445,96	2.801.561,00	1.150.747,00	1.650.814,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	269.445,96	2.801.561,00	1.150.747,00	1.650.814,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-12.780,60	12.780,60
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-799.270,10	-4.631.969,36	-2.287.917,62	-2.344.051,74
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-9700			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-799.270,10	-4.631.969,36	-2.300.698,22	-2.331.271,14
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-529.824,14	-1.830.408,36	-1.149.951,22	-680.457,14

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 04 - Kultur und Wissenschaft				
		Fortgeschrieben		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-250,00			
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-15.653,79	-157.182,44	-82.382,45	-74.799,99
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-15.903,79	-157.182,44	-82.382,45	-74.799,99
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-15.903,79	-157.182,44	-82.382,45	-74.799,99

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 05 - Soziale Leistungen				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-11.000,00	-10.995,00	-5,00
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-10.000,00	-10.000,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe		-11.000,00	-10.995,00	-5,00
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)		-11.000,00	-10.995,00	-5,00

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
- Ausz. für Baumaßnahmen				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-285.930,08	-1.372.544,85	-905.332,76	-467.212,09
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-218.375,53	-1.300.680,85	-871.714,12	-428.966,73
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-285.930,08	-1.372.544,85	-905.332,76	-467.212,09
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-285.930,08	-1.372.544,85	-905.332,76	-467.212,09

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 08 - Sportförderung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-58.107,29	-172.463,38	-162.116,67	-10.346,71
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-53.020,04	-172.463,38	-153.735,51	-18.727,87
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-58.107,29	-172.463,38	-162.116,67	-10.346,71
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-58.107,29	-172.463,38	-162.116,67	-10.346,71

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 09 - Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	455.831,58	130.500,00	41,81	130.458,19
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	455.831,58	130.500,00	41,81	130.458,19
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-317.329,17	-906.236,48		-906.236,48
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.487,32	-64.738,07	-227.758,10	163.020,03
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.002,22		-175.285,05	175.285,05
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-329.816,49	-970.974,55	-227.758,10	-743.216,45
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	126.015,09	-840.474,55	-227.716,29	-612.758,26

57

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 10 - Bauen und Wohnen				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	204.150,00	110.000,00	411.370,93	-301.370,93
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	204.150,00	110.000,00	411.370,93	-301.370,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-364.783,30		-364.783,30
- Ausz. für Baumaßnahmen	-165.363,72		-73.698,60	73.698,60
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-463.332,66	-1099334	-346.665,68	-752.668,32
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-463.332,66	-1.099.334,00	-346.665,68	-752.668,32
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-628.696,38	-1.464.117,30	-420.364,28	-1.043.753,02
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-424.546,38	-1.354.117,30	-8.993,35	-1.345.123,95

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 11 - Ver- und Entsorgung				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			15.000,00	-15.000,00
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		5.100,00	13.200,00	-8.100,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe		5.100,00	28.200,00	-23.100,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-57.647,48	-629.570,04	-602.701,97	-26.868,07
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-57.647,48	-629.570,04	-602.701,97	-26.868,07
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-57.647,48	-624.470,04	-574.501,97	-49.968,07

53

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.834.724,38	2.768.650,00	2.218.776,09	549.873,91
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		7.000,00		7.000,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	3.834.724,38	2.775.650,00	2.218.776,09	556.873,91
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.444.286,78	-16.892.562,64	-909.803,29	-15.982.759,35
- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.023.376,37	-623000	-4.490.971,40	3.867.971,40
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-211.880,30	-1.152.038,89	-501.815,73	-650.223,16
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-7.679.543,45	-18.667.601,53	-5.902.590,42	-12.765.011,11
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-3.844.819,07	-15.891.951,53	-3.683.814,33	-12.208.137,20

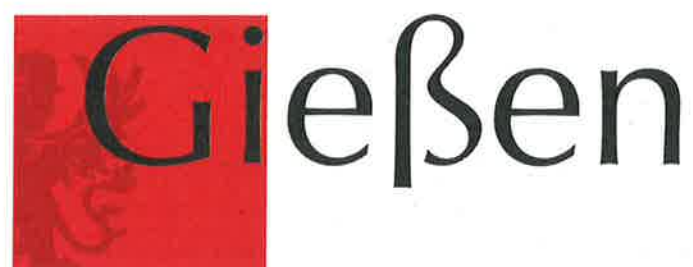
1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 13 - Natur- und Landschaftspflege				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	212.761,85	3.105.500,00	674.498,50	2.431.001,50
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	3.500,00		5.064,00	-5.064,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	216.261,85	3.105.500,00	679.562,50	2.425.937,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-120.599,76	-6.520.010,22	-163.804,07	-6.356.206,15
- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.456.925,54		-953.500,32	953.500,32
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-616.605,93	-1092634,15	-675.290,78	-417.343,37
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-638,00	-6.200,00	-799,00	-5.401,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-2.194.131,23	-7.612.644,37	-1.792.595,17	-5.820.049,20
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-1.977.869,38	-4.507.144,37	-1.113.032,67	-3.394.111,70

55

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 14 - Umweltschutz				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-839,66	-4.100,00	-817,59	-3.282,41
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-839,66	-4.100,00	-817,59	-3.282,41
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-839,66	-4.100,00	-817,59	-3.282,41

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 15 - Wirtschaft und Tourismus				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-438,19	-4.270,00	-3.570,00	-700,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
Summe	-438,19	-4.270,00	-3.570,00	-700,00
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-438,19	-4.270,00	-3.570,00	-700,00

1.5 Teilfinanzrechnung per 31.12.2020 - EURO				
Teilhaushalt 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft				
		Fortgeschriebener		Vergleich
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz/Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	610.766,84	1.145.400,00	662.766,84	482.633,16
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	604.965,78	574.800,00	550.692,81	24.107,19
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	9.980.691,93	38.802.010,00	16.048.765,80	22.753.244,20
Summe	11.196.424,55	40.522.210,00	17.262.225,45	23.259.984,55
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-262.000,00	-2.306.830,00	-226.000,00	-2.080.830,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-13.483.354,20	-32.550.000,00	-16.370.909,14	-16.179.090,86
Summe	-13.745.354,20	-34.856.830,00	-16.596.909,14	-18.259.920,86
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-2.548.929,65	5.665.380,00	665.316,31	5.000.063,69



Jahresabschluss per 31.12.2020

2. Rechenschaftsbericht

2.1 Zusammenfassung und Gesamtbewertung

Der Rechenschaftsbericht hat im Rahmen des Jahresabschlusses das Ziel, eine Gesamtbewertung über das Jahresergebnis und die städtische Finanzlage in komprimierter Form abzugeben.

In der Ergebnisrechnung 2020 wurde ein Jahresüberschuss erzielt, der über der ursprünglichen Planung liegt. Der Trend der Vorjahre hat sich damit zwar fortgesetzt. Dabei ist aber zu beachten, dass die Effekte, die zu dem positiven Jahresergebnis geführt haben, in der Struktur gegenüber den Vorjahren abweichen. Dabei zeigen sich zahlreiche Veränderungen, die aufgrund der finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie eingetreten sind. Beispielsweise sind die Erträge aus Steuern deutlich hinter dem Niveau der Vorjahre zurückgeblieben und konnten nur mittels einer Einmalzahlung durch Bund und Land Hessen kompensiert werden. Auch im Jahr 2020 hat sich das Anwachsen einiger Aufwandspositionen fortgesetzt.

Der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung ist höher als ursprünglich geplant sowie höher als im Vorjahr ausgefallen. Hier zeigen sich die positiven zahlungswirksamen Effekte des Überschusses aus der Ergebnisrechnung. Auch im Jahr 2020 war eine Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten nicht erforderlich. Bei einer im Vergleich zum Vorjahr deutlich höheren Investitionstätigkeit konnte dennoch ein Abbau der Investitionskredite erfolgen. Die zur Verfügung gestellten Auszahlungsermächtigungen für Investitionen konnten aber nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Das positive Jahresergebnis führt auch im Jahr 2020 zu einer Steigerung des Eigenkapitals. Anlage- und Umlaufvermögen sind angestiegen. Insgesamt hat sich die Ausweitung der Bilanzsumme wie in den Vorjahren fortgesetzt.

2.2 Vorbemerkungen

2.2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Gießen hat nach Maßgabe der §§ 112 ff. HGO sowie §§ 44 ff. GemHVO einen Jahresabschluss zu erstellen.

Ziel des Jahresabschlusses ist die Darstellung der tatsächlichen und vollständigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Gießen nach Abschluss des jeweiligen Rechnungsjahres. Dazu sollen sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in den Jahresabschluss nach den rechtlichen Vorgaben aufgenommen werden.

Der Jahresabschluss besteht aus

- a) der Vermögensrechnung (Bilanz)
- b) der Ergebnisrechnung und
- c) der Finanzrechnung.

Dieser Rechenschaftsbericht sowie der Anhang und die Anlagen vervollständigen den Jahresabschluss.

Auch für das Rechnungsjahr 2020 werden ein zusammengefasster Jahresabschluss sowie ein Gesamtabschluss aufgestellt. Dazu werden gesonderte Berichte angefertigt.

Der Jahresabschluss soll vom Magistrat bis Ende des Monats April des Folgejahres aufgestellt werden. Der zusammengefasste Jahresabschluss und der Gesamtabschluss sollen vom Magistrat bis Ende des Monats September des Folgejahres aufgestellt werden. Anschließend soll die Stadtverordnetenversammlung über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses unterrichtet werden.

2.2.2 Rechtstellung und Wirkungskreis

Die Rechtstellung der Universitätsstadt Gießen ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO). Die Universitätsstadt Gießen ist eine kreisangehörige Sonderstatusstadt. Sie umfasst das Gebiet der Ortsbezirke Gießen, Gi-Allendorf, Gi-Kleinlinden, Gi-Rödgen, Gi-Wieseck und Gi-Lützellinden.

Die Universitätsstadt Gießen verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Gießen. Die Universitätsstadt Gießen verfügt darüber hinaus über ein eigenes Rechnungsprüfungsamt („Revisionsamt“).

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Berliner Platz 1. Außerdem bestehen weitere Außenstellen der Stadtverwaltung in den Ortsbezirken Gi-Rödgen, Gi-Kleinlinden, Gi-Allendorf und Gi-Lützellinden.

Die Haushaltswirtschaft wird nach Maßgabe der Hessischen Gemeindeordnung sowie weiterführender gesetzlicher Bestimmungen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt.

2.2.3 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Universitätsstadt Gießen nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Oberbürgermeisterin oder des Oberbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Universitätsstadt Gießen.

Die Zahl der Stadtverordneten beträgt nach § 38 HGO für Gemeinden von 50.001 bis zu 100.000 Einwohnern 59 Mitglieder.

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre. Am 6. März 2016 wurde die Kommunalwahl für die Wahlperiode vom 01. April 2016 bis 31. März 2021 durchgeführt.

Die Stadtverordnetenversammlung kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung.

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats.

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

Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Die Universitätsstadt Gießen verfügt über folgende Ausschüsse:

- Ausschuss für Planen, Bauen, Umwelt und Verkehr
- Ausschuss für Schule, Bildung und Kultur
- Ausschuss für Soziales, Sport und Integration
- Haupt-, Finanz-, Wirtschafts-, Rechts- und Europaausschuss.

Neben der Stadtverordnetenversammlung gibt es in jedem der fünf Ortsteile einen Ortsbeirat. Diese fünf Ortsbeiräte werden von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsteile jeweils zusammen mit der Stadtverordnetenversammlung für fünf Jahre gewählt. Jeder Ortsbeirat besteht aus 9 Mitgliedern, die jeweils aus ihrer Mitte eine/n Ortsvorsteher/-in und eine/n stellv. Ortsvorsteher/-in wählen. Die Hauptaufgabe der Ortsbeiräte ist es, die Belange und Interessen des Ortsbezirks zu vertreten und zu wahren.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Universitätsstadt Gießen. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung.

Vorsitzende des Magistrats ist die Oberbürgermeisterin. Dem Magistrat der Universitätsstadt Gießen gehören im Berichtsjahr daneben drei weitere hauptamtliche Stadträte bzw. Stadträtinnen und zwölf ehrenamtliche Stadträtinnen und Stadträte an.

Die Oberbürgermeisterin wird von den Bürgern der Gemeinde in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl gewählt. Die Amtszeit der Oberbürgermeisterin beträgt sechs Jahre.

Die hauptamtlichen Stadträte werden für sechs Jahre, die ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadträte für fünf Jahre (= Wahlperiode der Stadtverordnetenversammlung) gewählt.

Die Oberbürgermeisterin bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Sie leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte, soweit nicht weitere Mitglieder des Magistrats mit der Ausführung beauftragt sind.

Der Magistrat vertritt die Universitätsstadt Gießen.

Darüber hinaus ist in der Universitätsstadt Gießen ein Ausländerbeirat eingerichtet. Der Ausländerbeirat ist das Interessenvertretungsorgan der ausländischen Einwohner. Nach der Hessischen Gemeindeverordnung (HGO) ist in Gemeinden mit mehr als 1.000 gemeldeten ausländischen Einwohnern ein Ausländerbeirat einzurichten. Die Mitglieder des Ausländerbeirats werden von den ausländischen Einwohnern nach der Hessischen Kommunalwahlordnung für fünf Jahre gewählt.

Die Mitglieder der städtischen Gremien per 31. Dezember 2020 sind im Anhang aufgeführt.

2.2.4 Einnahmenbeschaffung

Die Universitätsstadt Gießen erhebt nach § 93 HGO Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Gemeinde, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

65

Die Universitätsstadt Gießen hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der GemHVO als Netto-Position in der Vermögensrechnung ausgewiesen.

2.2.5 Beteiligungsverhältnisse und Sondervermögen

Als Sondervermögen der Stadt gelten gemäß § 115 HGO die Vermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen und wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften (Eigenbetriebsgesetz) Sonderrechnungen geführt werden.

Alle Beteiligungen der Stadt Gießen sind im jährlich aufzustellenden Beteiligungsbericht enthalten. Dort findet sich auch eine Darstellung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungen.

2.2.6 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Gießen ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) in Teilbereichen steuerpflichtiger Unternehmer. Das Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt als Eigenbetrieb oder Eigen-gesellschaft geführt werden.

Folgende Betriebe gewerblicher Art sind bei der Stadt Gießen vorhanden:

Stadthallen GmbH
Altpapiersammlung (Duales System)
Altglassammlung
Gewerbeabfallverwertung
Restaurant Schlosskeller
Wochenmarkt
Vermessungsamt (teilweise)
Forstwirtschaft
Tiefgarage Berliner Platz
MWB (Frischwassersparte, Grundstücksentwässerung, Reinigung und Leerung Fettabscheider und Dienstleistungen Klärwerk)
Baumkontrolle
Kindertagesstätten
Verkauf Ökopunkte

Der BgA Park- und Rideanlagen Lahnstraße ist im Jahr 2019 entfallen.

Zur steuerlichen Optimierung wurden die Beteiligungen an der Stadtwerke Gießen AG sowie der Wohnbau Gießen GmbH ab dem 01.01.2014 dem BgA Kindertagesstätten zugeordnet. Ab dem 01.01.2018 wurde die Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband Gießen ebenfalls aus o. g. Gründen diesem BgA zugeordnet.

Die Betriebe gewerblicher Art werden beim Finanzamt Gießen veranlagt.

Im Rahmen des vom Bundestag am 24. September 2015 beschlossenen Steueränderungsgesetzes 2015 (StÄndG 2015) wird die bisherige Umsatzbesteuerung von Leistungen der öffentlichen Hand durch die Aufnahme des § 2b UStG zum 1. Januar 2017 neu gefasst. Das Gesetz sieht eine Übergangsregelung vor, wonach für sämtliche nach dem 31.12.2016 und vor dem 01.01.2021 ausgeführten Leistungen die Möglichkeit besteht, die bisherige Rechtslage anzuwenden. Die Stadt Gießen hat gegenüber der Finanzverwaltung erklärt, dass sie das alte Recht übergangsweise bis zum 31.12.2020 anwenden möchte.

Durch das Gesetz zur Umsetzung steuerlicher Hilfsmaßnahmen zur Bewältigung der Corona-Krise (Corona-Steuerhilfegesetz) vom 19. Juni 2020 wurde der o. g. Zeitraum der Anwendung des alten Rechts vom 31.12.2020 bis zum 31.12.2022 verlängert. Einer Erklärung der Verlängerungsregelung gegenüber der Finanzverwaltung bedarf es dazu nicht (§ 27 Abs. 22a UStG).

Mit Anwendung der Neuregelung sind sämtliche Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts, u. a. Leistungen im Rahmen der Vermögensverwaltung sowie Beistandsleistungen, nur noch unter bestimmten Voraussetzungen von der Umsatzsteuerbarkeit ausgenommen.

2.3 Haushaltswirtschaft 2020

Die wichtigsten Eckwerte zur Haushaltswirtschaft 2020 werden nachfolgend dargestellt. Erhebliche Abweichungen des tatsächlichen Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen werden im Anhang erläutert.

Im Einzelnen wird die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung beschrieben. Im Anschluss daran wird auf die Lage der städtischen Finanzen insgesamt eingegangen.

2.3.1 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 919,02 Mio. € (VJ 881,75 Mio. €) in Aktiva und Passiva ab. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr beträgt rd. 4,2 % bzw. rd. 37,28 Mio. €.

Die Ausweitungen im Anlagevermögen sind eine Folge der Investitionen der Stadt. Damit im Zusammenhang sind insbesondere die Anzahlungen und Anlagen im Bau im Sachanlagevermögen gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die immateriellen Vermögensgegenstände sind leicht gestiegen, das Finanzanlagevermögen ist nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Zum Anstieg des Umlaufvermögens hat insbesondere die Ausweitung der Forderungen für Zuweisungen und Zuschüsse beigetragen, welche im Wesentlichen durch Forderungszugänge aus den Kommunalen Investitionsprogrammen verursacht wurde. Außerdem bedingt die Umgliederung einer Geldtransitbewegung in Höhe von 8,0 Mio. € zum Abschlussstichtag einen deutlichen Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände.

Die flüssigen Mittel haben sich im Vergleich mit dem Vorjahr nicht wesentlich verändert.

Ein leichter Rückgang ist bei den Rechnungsabgrenzungsposten zu verzeichnen.

Bilanzstrukturanalyse	Ergebnis 31.12.2019, €	Anteil, %	Ergebnis 31.12.2020, €	Anteil, %	VÄ, %
Anlagevermögen	783.416.041	88,8%	807.514.367	87,9%	3,08%
Umlaufvermögen	95.725.812	10,9%	109.175.567	11,9%	14,05%
Rechnungsabgrenzungsposten	2.603.908	0,3%	2.336.941	0,3%	-10,25%
Fehlbetrag	0	0,0%	0	0,0%	
Aktiva	881.745.761	100,0%	919.026.875	100,0%	4,23%
Eigenkapital	459.688.260	52,1%	488.803.554	53,2%	6,33%
Sonderposten	93.348.798	10,6%	96.798.805	10,5%	3,70%
Rückstellungen	149.657.942	17,0%	151.596.190	16,5%	1,30%
Verbindlichkeiten	168.373.710	19,1%	169.444.891	18,4%	0,64%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.677.052	1,2%	12.383.436	1,3%	15,98%
Passiva	881.745.761	100,0%	919.026.875	100,0%	4,23%

Tabelle 1: Bilanzstrukturanalyse

Im Jahr 2020 haben sich die Anteile von Anlage- bzw. Umlaufvermögen in der Bilanzstruktur leicht verschoben. Mit fast 88 % nimmt das Anlagevermögen aber den weitaus höchsten Anteil der Aktiva ein.

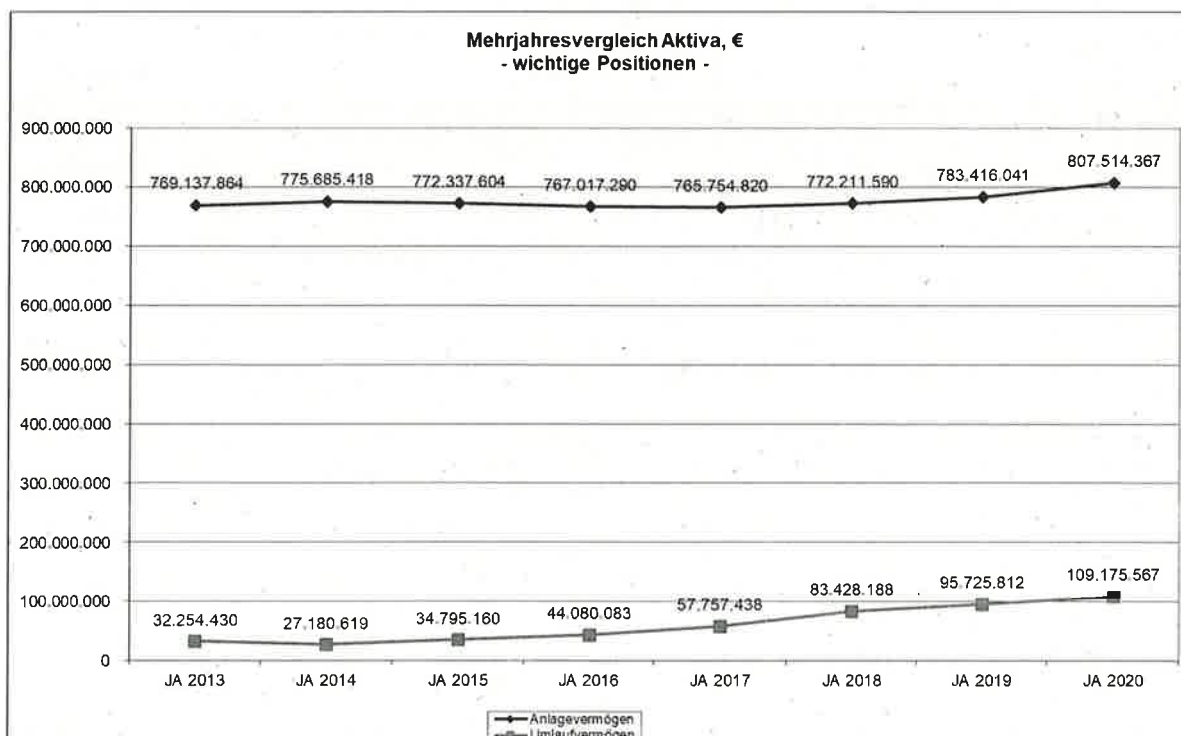


Abbildung 1: Mehrjahresvergleich Aktiva

Im Jahr 2020 ist das Eigenkapital um rd. 29,12 Mio. € angewachsen und hat damit seinen Anteil im Vergleich zu den anderen Passiv-Positionen erhöht. Die übrigen Positionen der Passiv-Seite steigen gegenüber dem Vorjahr leicht an, wobei die Steigerungsraten deutlich moderater als die des Eigenkapitals sind. Hinsichtlich der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse ist ein Anstieg zu verzeichnen, der auf erstmals bilanzierten Verbindlichkeiten aus Vorjahren gegenüber dem Caritasverband Gießen e.V. aus vertraglichen Leistungen bzgl. unbegleiteter minderjähriger Ausländer beruht.

In der Mehrjahresentwicklung zeigt sich die positive Entwicklung des Eigenkapitals in den vergangenen Jahren. Bei Verbindlichkeiten, Sonderposten und Rückstellungen zeigt sich in der Mehrjahresbetrachtung – bei jeweils leichtem Anstieg - eine Seitwärtsbewegung.

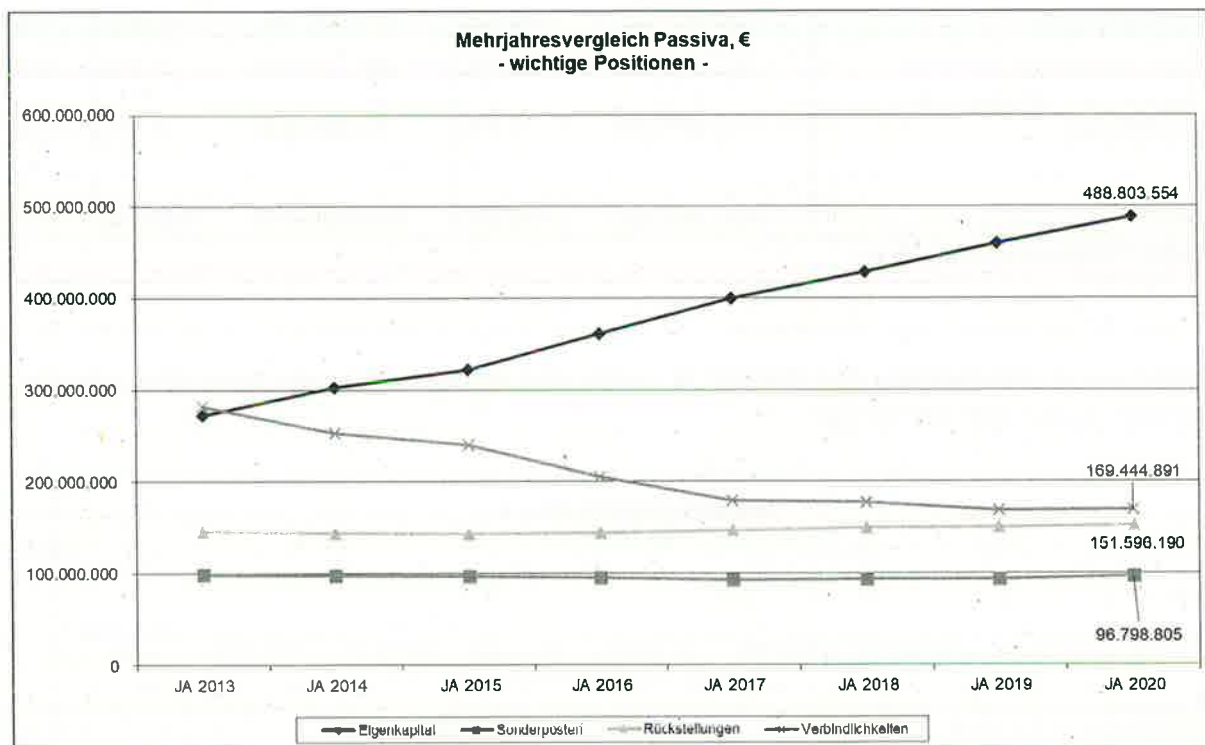


Abbildung 2: Mehrjahresvergleich Passiva

2.3.2 Ergebnisrechnung

Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	VÄ Ansatz, %	VÄ Ergebnis VJ, %
Gesamt					
Erträge	-274.182.703	-259.622.810	-283.693.843	9,3%	3,5%
Aufwendungen	243.233.900	252.279.369	254.578.379	0,9%	4,7%
Saldo/Jahresergebnis (vor Verwendung)	-30.948.803	-7.343.441	-29.115.464	296,5%	-5,9%
Erträge - Gesamt	-274.182.703	-259.622.810	-283.693.843	9,3%	3,5%
davon					
Ordentliche Erträge	97,5%	97,9%	98,0%	0,1%	0,5%
Finanzerträge	1,7%	2,1%	1,9%	-0,3%	0,2%
Außerordentliche Erträge	0,8%	0,0%	0,1%	0,1%	-0,7%
Aufwendungen - Gesamt	243.233.900	252.279.369	254.578.379	0,9%	4,7%
davon					
Ordentliche Aufwendungen	95,0%	97,1%	97,2%	0,2%	2,2%
Finanzaufwendungen	3,1%	2,9%	2,7%	-0,3%	-0,4%
Außerordentliche Aufwendungen	1,9%	0,0%	0,1%	0,1%	-1,8%
nach Ergebnistypen					
Verwaltungsergebnis	-36.128.782	-9.269.791	-30.588.092	230,0%	-15,3%
Finanzergebnis	2.895.537	1.927.350	1.562.896	-18,9%	-46,0%
ordentliches Ergebnis	-33.233.245	-7.342.441	-29.025.196	295,3%	-12,7%
außerordentliches Ergebnis	2.284.441	-1.000	-90.268	8926,8%	-104,0%

Tabelle 2: Strukturanalyse Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2020 ist ein Jahresüberschuss festzustellen. Bei gegenüber dem Vorjahr angestiegenen Aufwendungen konnte dennoch ein Überschuss erreicht werden, weil die Erträge 2020 nochmals höher als im Vorjahr und auch höher als geplant ausgefallen sind.

Die Ertragssteigerungen resultieren insbesondere auf Ausweitungen bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen (+ rd. 25,15 Mio. €), Erträgen aus Transferleistungen (+ rd. 4,33 Mio. €) sowie der sonstigen ordentlichen Erträge (+ rd. 5,43 Mio. €), jeweils im Vergleich mit der Haushaltsplanung. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen führen eine Kompensationszahlung von Bund und Land Hessen zum Ausgleich von Gewerbesteuerückgängen im Zuge der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie höhere Schlüsselzuweisungen zu dem Anstieg. Die Erträge aus Transferleistungen steigen aufgrund positiver Planabweichungen. Der starke Zuwachs der sonstigen ordentlichen Erträge beruht auf Einmaleffekten durch die Auflösung von Rückstellungen.

Insbesondere die Erträge aus Steuern sind deutlich niedriger als im Vorjahr. Hier spiegeln sich Rückgänge bei den Gewerbesteuererträgen im Zuge der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie wider.

Die ordentlichen Aufwendungen steigen gegenüber der Planung sowie gegenüber dem Vorjahr an. Dazu führen im Vergleich zu den Planansätzen höhere Versorgungsaufwendungen (+ rd. 6,6 Mio. €), höhere Transferaufwendungen (+ rd. 3,23 Mio. €) sowie höhere Abschreibungen (+ rd. 0,73 Mio. €). Die Versorgungsaufwendungen steigen insbesondere wegen eines Wechsels der bilanziellen Behandlung von Rückstellungen an. Die Transferaufwendungen weiten sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Fallzahlensteigerungen – insbesondere bei der Jugendhilfe – aus. Höhere Abschreibungen wurden benötigt, weil eine höhere Zahl von Anlagen im Bau fertiggestellt wurde und somit die Abschreibungen in Gang gesetzt worden sind. Diese Entwicklung konnte in der Planung in diesem Umfang nicht vorweggenommen werden.

Wesentliche Rückgänge bei den Aufwendungen sind bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen zu verzeichnen (- rd. 5,7 Mio. € gg. Plan), die sogar unter dem Vorjahresniveau abgeschlossen haben.

In der Struktur der Aufwendungen und Erträge dominieren die ordentlichen Aufwendungen sowie die ordentlichen Erträge. Im Mehrjahresvergleich der Ergebnistypen zeigt sich, dass die Ergebnisverbesserungen überwiegend auf der Verbesserung des Verwaltungsergebnisses beruhen. Das Finanzergebnis ist negativ, gegenüber dem Vorjahr aber in geringerem Umfang. Im Jahr 2020 ist das außerordentliche Ergebnis weitgehend neutral und nimmt keinen bedeutenden Einfluss auf das Gesamtergebnis.

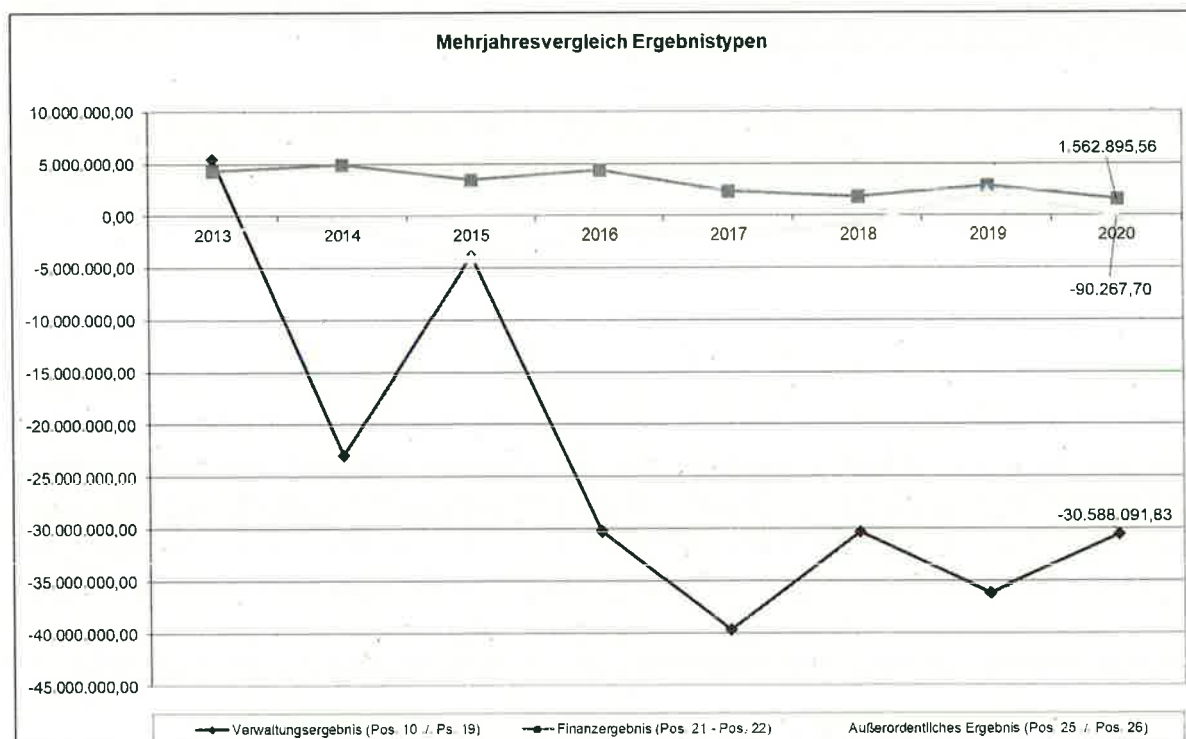


Abbildung 3: Mehrjahresvergleich Ergebnistypen; positive Werte sind Fehlbeträge

2.3.3 Finanzrechnung

Strukturanalyse Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	VÄ VJ, %
Gesamt				
Einzahlungen	286.759.933	317.349.301	314.068.603	9,5%
Auszahlungen	-293.345.003	-372.568.083	-314.500.589	7,2%
Saldo	-6.585.070	-55.218.782	-431.986	-93,4%
nachrichtlich:				
Veränderungen Kassenkredite	0	0	0	
Veränderungen Investitionskredite	-3.502.662	6.252.010	-322.143	-90,8%
Bereinigung				
ohne Fremde Finanzmittel & Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen	268.737.500	278.547.291	290.002.895	7,9%
Auszahlungen	-271.605.942	-340.018.083	-288.404.697	6,2%
Saldo	-2.868.442	-61.470.792	1.598.199	-155,7%
Einzahlungen - Gesamt	286.759.933	317.349.301	314.068.603	
davon				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90,2%	79,1%	89,9%	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3,5%	8,7%	2,4%	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3,5%	12,2%	5,1%	
Einzahlungen fremde Finanzmittel	2,8%	0,0%	2,6%	
Auszahlungen - Gesamt	-293.345.003	-372.568.083	-314.500.589	
davon				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82,6%	63,2%	78,2%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10,0%	28,1%	13,5%	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4,6%	8,7%	5,2%	
Auszahlungen fremde Finanzmittel	2,8%	0,0%	3,1%	

Tabelle 3: Strukturanalyse Gesamtfinanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung bildet sämtliche Zahlungsströme ab. Ab dem Jahr 2014 sind Veränderungen im Muster 16 zur Gesamtfinanzrechnung zu berücksichtigen. In der Folge davon kommt es zu Verschiebungen beim Mehrjahresvergleich.

Im Jahr 2020 wurden rd. 314,07 Mio. € Einzahlungen realisiert. Die ursprünglichen Planwerte wurden damit leicht unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gesamteinzahlungen allerdings angestiegen.

73

Gesamtauszahlungen wurden in Höhe von rd. 314,5 Mio. € getätigt. Dieser Wert liegt über dem Haushaltsansatz 2020.

Als Saldo aus Kreditaufnahmen und Tilgungen ergibt sich, dass rd. 0,3 Mio. € höhere Tilgungen geleistet werden konnten und damit eine Reduzierung der Verschuldung aus Investitionskrediten erfolgte.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Der Zahlungsmittelfehlbedarf aus Investitionstätigkeit hat sich – verglichen mit den Vorjahren – ausgeweitet. Aus Finanzierungstätigkeit entsteht ebenfalls ein Zahlungsmittelfehlbedarf, jedoch ist der Wert gegenüber dem Vorjahr rückläufig.

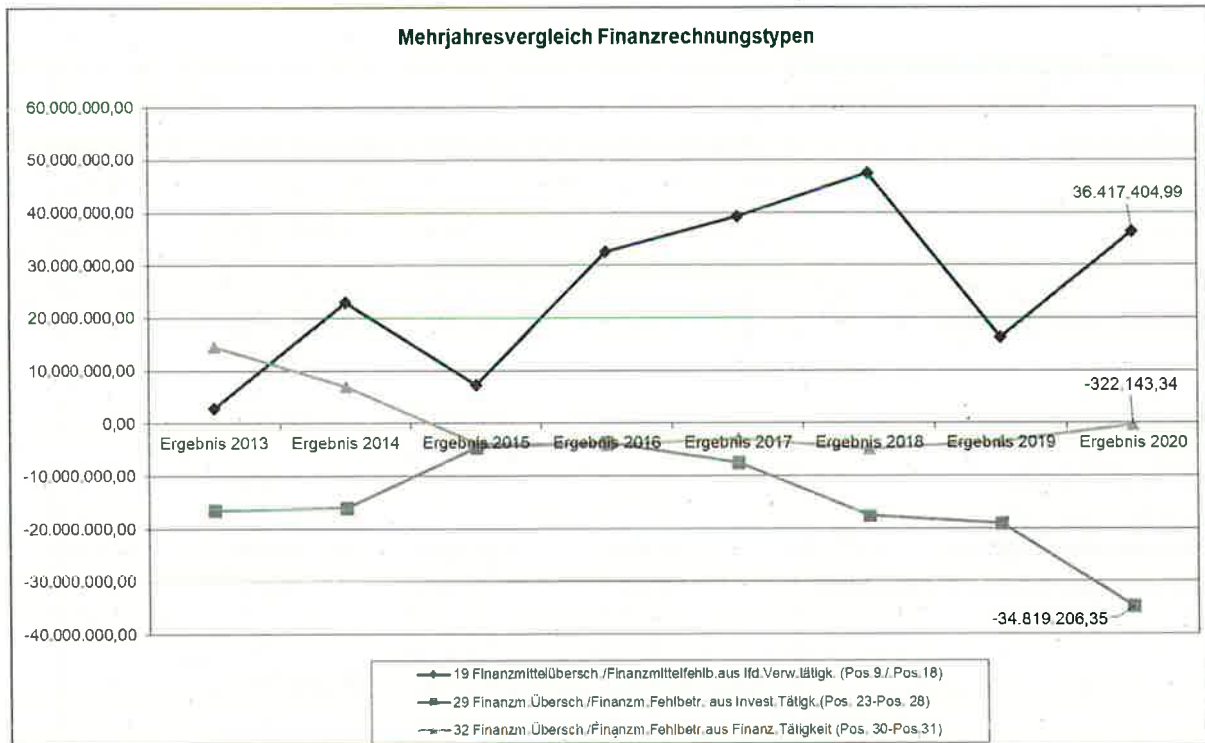


Abbildung 4: Mehrjahresvergleich Finanzrechnungstypen

2.3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Rechenschaftsbericht sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert werden, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2020 eingetreten sind.

Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Stadtfinanzen verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen. Mit der Darstellung besonderer Vorgänge wird eine frühzeitige Reaktion oder korrigierende Einflussnahme im laufenden Haushaltsjahr ermöglicht und das durch den Jahresabschluss vermittelte Bild ggf. konkretisiert.

- Geldanlagen bei der Greensill Bank AG, Bremen

Zum 31.12.2020 unterhält die Stadt Gießen Geldanlagen bei der Greensill Bank AG, Bremen, in Höhe von 10 Mio. €. Dabei handelt es sich um Festgelder in Höhe von 5,0 Mio. € mit einer Laufzeit bis zum 05.05.2021 sowie in Höhe von 5,0 Mio. € mit einer Laufzeit bis zum 15.01.2022.

Am 03.03.2021 verhängte die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht ein Moratorium gegenüber dieser Bank. Unter dem 16.03.2021 eröffnete das Amtsgericht Bremen ein Insolvenzverfahren über das Vermögen der Bank.

Durch die Eröffnung des Insolvenzverfahrens ist es wahrscheinlich, dass eine Rückzahlung zu den o. g. Fälligkeitsterminen an die Stadt Gießen nicht erfolgen wird. Es ist zum Redaktionsschluss nicht absehbar, ob die Stadt Gießen eine Zahlung aus dem Insolvenzverfahren aufgrund der Forderungen gegen die Bank erhalten kann. Daher ist es möglich, dass der o. g. Gesamtbetrag der Festgeldanlagen für die Stadt Gießen ausfällt. Eine Bewertung der Forderungen sowie eine entsprechende Korrektur der Bestände erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021.

Weitere Vorgänge im o. g. Sinne sind nach Abschluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten.

2.4 Lage der städtischen Finanzen

2.4.1 Grundlagen

Nach den maßgeblichen Verwaltungsvorschriften soll in den Ausführungen zur Lage der städtischen Finanzen zum Ausdruck kommen, ob die Stadt über eine die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistende finanzwirtschaftliche Grundlage verfügt. Die Haushaltswirtschaft ist so zu planen und zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert ist und die finanzielle Leistungsfähigkeit erhalten werden kann.

Folgende Indikatoren signalisieren, wann unter Umständen die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet sein könnte¹:

- fehlender Haushaltsausgleich in Vorjahren und im laufenden Haushaltsjahr (§ 92 Abs. 3 i. V. m. § 112 HGO)
- fehlender Ausgleich der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (§ 9 Abs. 4 GemHVO)
- aufgebrauchtes Eigenkapital bzw. der Ausweis des Bilanzpostens „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktiv-Seite der Vermögensrechnung
- hohe Investitionsauszahlungen im laufenden Haushaltsjahr sowie in den Finanzplanungsjahren, wenn deren Folgekosten (Unterhaltung, Abschreibung, Personalaufwendungen, Bewirtschaftungsaufwendungen) die Ergebnishaushalte in den nachfolgenden Jahren überlasten
- hohe Kreditaufnahmen für Investitionen im laufenden Haushaltsjahr und in den Finanzplanungsjahren, deren Zinsaufwendungen die Ergebnishaushalte in den nachfolgenden Jahren überlasten.

In den letzten Jahren konnte das ordentliche Ergebnis ausgeglichen und Überschüsse erzielt werden. Das Eigenkapital konnte erhöht werden. Bei Betrachtung dieser Indikatoren liegt keine Beeinträchtigung der Aufgabenerfüllung vor.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung weist hingegen Fehlbedarfe aus. Allerdings können diese Fehlbedarfe mittels der bestehenden Ergebnisrücklagen, Liquiditätsrücklagen sowie den eingeräumten Möglichkeiten zur Aufnahme von Liquiditätskrediten ausgeglichen werden.

Die geplanten hohen Investitionen und die damit verbundenen Kreditaufnahmen zur Finanzierung bergen Risiken. Dabei sind zahlreiche Kreditaufnahmen aufgrund der Ausgestaltung von Förderprogrammen erforderlich und unvermeidlich, um die Förderungen in Anspruch nehmen zu können. Da diese teilweise zinslos gewährt werden bzw. Zinszuschüsse gezahlt werden, liegt insoweit nur ein begrenztes Risiko bezüglich des Anstiegs des Zinsniveaus vor.

¹ Die nachfolgende Aufstellung ist entnommen aus Daneke, Uwe; Eimer, Angelika; Emde, Karl-Friedrich: Finanzwirtschaft und doppeltes Haushaltsrecht der Gemeinden in Hessen. Witten: Verlag Bernhardt-Witten 2010.

2.4.2 Analyse der Finanzlage

In den Jahren 2014 bis 2020 konnten Überschüsse in der Ergebnisrechnung erreicht werden. Nach Abschluss des Jahres 2017 bestehen keine negativen Ergebnisvorträge mehr. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2020 kann in voller Höhe in die Ergebnisrücklage eingestellt werden. In der nachfolgenden Tabelle wird das Gesamtergebnis im Zeitverlauf dargestellt.

Jahr	Status	Wert, €
2009	Ergebnis	-12.023.387
2010	Ergebnis	-22.161.539
2011	Ergebnis	-26.989.610
2012	Ergebnis	-10.933.076
2013	Ergebnis	-8.972.845
2014	Ergebnis	18.268.471
2015	Ergebnis	2.996.906
2016	Ergebnis	25.690.603
2017	Ergebnis	38.528.585
2018	Ergebnis	29.266.395
2019	Ergebnis	30.948.803
2020	Ergebnis	29.115.464
kumuliert		93.734.771
Ø/Jahr		7.811.231

Tabelle 4: Entwicklung Ergebnis nach Verwendung 2009 - 2020

2.5 Bewertung der Abschlussrechnung

2.5.1 Grundlagen

Wesentliches Ziel des Rechenschaftsberichts ist es, die derzeitige und zukünftige Ziel- und Produktorientierung der Stadt Gießen analysierend darzustellen.

Entsprechend den Vorschriften der GemHVO sind im Haushaltsplan für die einzelnen Produkte die Leistungen und die Ziele zu beschreiben sowie Kennzahlen als Zielvorgaben anzugeben. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind in den Teilergebnisrechnungen die Ist-Zahlen zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Kennzahlen anzugeben. Des Weiteren werden die strukturellen Entwicklungen der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung im Mehrjahresvergleich anhand von Kennzahlen ausgewertet.

2.5.2 Ziel- und Produktorientierung

Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Kennzahlenwerten ergeben sich aus der beigefügten Übersicht.

2.5.3 Struktur Vermögensrechnung

Zur Analyse der bestehenden Struktur der Vermögensrechnung werden Kennzahlen berechnet. Diese beleuchten unterschiedliche Aspekte, ermöglichen interkommunale Vergleiche und zeigen im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung der Aktiva und Passiva. Die Berechnungsformeln sind dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

Kennzahl	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %	Ergebnis 2019, %	Ergebnis 2020, %
Anlagenintensität III					
Anteil Anlagevermögen an Aktiva	94,2	92,6	89,9	88,8	87,9
Infrastrukturquote					
Verhältnis Infrastrukturvermögen zu Aktiva	10,6	10,5	10,3	10,0	9,6
Eigenkapitalquote I					
Anteil Eigenkapital i.e.S. an Passiva	44,3	48,3	49,9	52,1	53,2
Eigenkapitalquote II					
Anteil Eigenkapital und Sonderposten an Passiva	56,0	59,5	60,8	62,7	63,7
Zuschussquote des Anlagevermögens					
Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen zu Anlagevermögen	12,4	12,1	12,1	11,9	12,0

Tabelle 5: Kennzahlen Vermögensrechnung

Die Anlagenintensität III bildet den Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens an den Aktiva ab. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet in der Regel auch hohe fixe Kosten in der Zukunft, z. B. Abschreibungen und Instandhaltung. 2020 sinkt diese Kennzahl, wie die Jahre zuvor. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau innerhalb des Sachanlagevermögens sind im Vergleich zum Vorjahr erheblich angestiegen. Im Umlaufvermögen haben u. a. die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligung sowie sonstigen Vermögensgegenstände zugenommen. Insgesamt steigt der Anteil des Umlaufvermögens stärker, so dass der Anteil des Anlagevermögens an den Aktiva sinkt.

Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen wider. Mit steigendem Alter der Infrastruktureinrichtungen steigen die Abschreibungen und die Infrastrukturquote sinkt. Diese Kennzahl geht 2020 im Vergleich zum Vorjahr geringfügig zurück. Verglichen mit dem Vorjahr bleibt der Wert der Sachanlagen nahezu unverändert. Der Zuwachs an Aktiva ist ursächlich für die Veränderung der Quote.

Die Eigenkapitalquoten zeigen die jeweiligen prozentualen Anteile an den Passiva. Beide Kennzahlen steigen 2020 im Vorjahresvergleich. Ausschlaggebend dafür sind die gebildeten Rücklagen aus Ergebnisüberschüssen.

Die Zuschussquote zeigt, welcher Anteil des Anlagevermögens durch Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Diese Kennzahl steigt im Vergleich

zum Vorjahr leicht. Ursächlich hierfür ist der verhältnismäßig stärkere Anstieg der Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen im Vergleich zu den Aktiva. Zurückgegangen sind Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich und Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Sonstige Sonderposten haben hingegen zugenommen.

2.5.4 Struktur Ergebnisrechnung

Zur Analyse der bestehenden Strukturen von Ergebnisrechnung bzw. -haushalt werden Kennzahlen gebildet. Sie beleuchten unterschiedliche Aspekte, machen interkommunale Vergleiche möglich und zeigen im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung ergebnisbeeinflussender Faktoren. Die Berechnungsformeln sind dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

Kennzahl	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %	Ergebnis 2019, %	Ergebnis, 2020, %
Steuer-Ertrags-Quote ("Steuer-Quote")					
Anteil der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben am Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	41,5	44,6	44,8	45,3	37,2
Zuwendungs-Ertrags-Quote ("Zuwendungs-Quote")					
Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen am Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	27,4	26,1	30,6	29,7	38,3
Gebühren-Ertrags-Quote					
Anteil der Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten am Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	8,6	7,9	8,2	8,2	6,5
Personal- und Versorgungs-Aufwands-Quote					
Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	26,9	27,8	29,1	30,3	31,0
Sach-Aufwands-Quote ("Sach- u. Dienstleistungsquote")					
Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie sonstigen ordentlichen Aufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	12,8	12,8	14,0	13,9	12,5
Umlagen-Aufwands-Quote ("Umlagen-Last-Quote")					
Anteil der Aufwendungen für Steuerbeteiligungen und Umlagen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	18,2	19,7	18,3	17,4	15,4
Intensität der Abschreibungslast					
Bilanzielle Abschreibungen im Verhältnis zu Erträgen aus Auflösung von Sonderposten	216,1	243,9	240,6	216,6	234,0
Zins-Aufwands-Quote ("Zinslast-Quote")					
Anteil der Zinsaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4,7	4,3	3,6	3,2	2,7
Transfer-Aufwands-Quote					
Anteil der Transferaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	29,9	27,6	27,8	28,0	31,4
Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote					
Verhältnis Erträge aus Zuweisungen und Transfererträgen zu Transferaufwendungen	106,9	115,1	129,3	126,9	141,7
Umlagen-Belastungs-Quote					
Anteil der Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und Umlagen an Erträgen aus Steuern und Zuwendungen	23,6	23,9	21,6	20,3	18,3

87

Kennzahl	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %	Ergebnis 2019, %	Ergebnis, 2020, %
Konsolidierungs-Aufwands-Quote					
Jahresergebnis im Verhältnis zum Gesamtbetrag der Aufwendungen	-11,6	-16,5	-12,3	-13,7	-11,4

Tabelle 6: Kennzahlen Ergebnisrechnung, in %

Die Steuerquote ist Indikator der Finanzkraft einer Kommune. Sie zeigt, zu welchem Teil sich die Stadt Gießen unabhängig von staatlichen Zuwendungen finanzieren kann. Ihr Wert ist 2020 im Vorjahresvergleich deutlich gesunken. Ursächlich hierfür ist ein Rückgang der Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Die Zuwendungs-Ertrags-Quote steigt hingegen. Zuweisungen und Zuschüsse sind im Vorjahresvergleich um rd. 34 % angestiegen. Die Gebühren-Ertrags-Quote sinkt im Vergleich zum Vorjahr. Gebührenerträge sind im Vorjahresvergleich um rd. 17 % gesunken. Alle zuvor genannten Ertragskennzahlen werden jeweils in Relation zu den gesamten ordentlichen Erträgen berechnet. Diese haben im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4 % zugelegt. Neben den Zuschüssen sind 2020 auch die Kostenersatzleistungen und -erstattungen um rd. 34 % sowie die Erträge aus Transferleistungen um 16 % gestiegen.

Der Gesamtaufwand hat 2020 um rd. 7 % zugenommen. Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen steigt leicht, die Sachaufwandsquote ist 2020 im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Ausgaben für Sach-, Dienst- und sonstige Leistungen sind um rd. 4 % und die Umlagelast ist um rd. 6 % gesunken.

Die Intensität der Abschreibungslast beschreibt das Verhältnis der Aufwendungen für Abschreibungen zu Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Diese Kennzahl nimmt 2020 wieder zu. Die Sonderpostenerträge sinken (um rd. 5 %), wohingegen die Aufwendungen für Abschreibungen steigen (rd. 3 %).

Die Zins-Aufwands-Quote sinkt 2020 erneut. Sie zeigt den Anteil der Zinsaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen. Zinsen und anderer Finanzaufwand fallen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9 % geringer aus.

Aufwendungen für Transferleistungen und Zuschüsse nehmen um rd. 20 % zu. Daher steigt ihr Anteil am Gesamtaufwand im Vergleich zum Vorjahr. Das Verhältnis Transferertrag zu Transferaufwand nimmt im Vorjahresvergleich deutlich zu. Denn die Zuwächse der Transfererträge, Zuweisungen und Zuschüsse fallen (mit rd. 34 %) höher aus als der Anstieg an Zuweisungs-, Zuschuss- und Transferaufwand (rd. 20 %).

Verglichen mit dem Vorjahr sind die gesetzlichen Umlageverpflichtungen 2020 um rd. 6 % zurückgegangen. Dadurch sinkt die Umlagen-Belastungs-Quote.

Die Konsolidierungs-Aufwands-Quote nimmt 2020 gegenüber dem Vorjahr ab. Das ordentliche Ergebnis ist im Vorjahresvergleich (um rd. 4,2 Mio. €) zurückgegangen, wohingegen der Gesamtbetrag aller Aufwendungen (um rd. 11,3 Mio. €) zugenommen hat.

2.5.5 Struktur Finanzrechnung

Zur Analyse der bestehenden Strukturen von Finanzhaushalt bzw. -rechnung werden Kennzahlen errechnet. Diese beleuchten unterschiedliche Aspekte, ermöglichen interkommunale Vergleiche und bilden im Verlauf der Zeitreihe die Entwicklung der Finanzrechnung ab. Die Berechnungsformeln sind dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

Kennzahl	Ergebnis 2016, %	Ergebnis 2017, %	Ergebnis 2018, %	Ergebnis 2019, %	Ergebnis, 2020, %
Eigenfinanzierungsquote Investitionen („Selbstfinanzierungsgrad“)					
Saldo der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zu Nettosachanlageinvestitionen.	894,6	523,9	271,3	85,0	104,6
Investitionsdeckung					
Abschreibungen im Verhältnis zu Auszahlungen für Investitionen	94,6	101,6	66,7	59,7	42,3

Tabelle 7: Kennzahlen Finanzrechnung

Die Eigenfinanzierungsquote Investitionen oder der „Selbstfinanzierungsgrad“ geben wieder, inwieweit die Investitionen in das Nettosachanlagevermögen durch eigenen Finanzierungsbestand aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt sind. Je höher der Wert, desto besser ist die Investitionskraft einzuschätzen. Diese Kennzahl kann nur bei positivem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit gerechnet werden. Für das Jahr 2020 liegt der Wert wieder über 100 %. Der Zahlungsmittelfluss hat demnach fast punktgenau ausgereicht, um die getätigten Nettoinvestitionen zu finanzieren. Der Zahlungsmittelsaldo hat sich 2020 im Vergleich zum Vorjahr mehr als verdoppelt. Die Nettosachanlageinvestitionen verzeichnen einen Zuwachs von rd. 82 %.

Die Investitionsdeckung ist ein Indiz für den Werteehalt und sagt aus, inwieweit die Investitionsauszahlungen durch Abschreibungen erwirtschaftet werden. Der Wert der Abschreibungen wird der Ergebnisrechnung entnommen. Die Abschreibungsbeträge sind im Vergleich zum Vorjahr (mit rd. 0,5 Mio. €) um rd. 3 % gesunken, die Summe der Investitionsauszahlungen (mit rd. 13 Mio. €) um rd. 45 % gestiegen.

83

2.6 Ausblick und Prognose

In dem Rechenschaftsbericht ist ein Abschnitt aufzunehmen, in dem die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung anzugeben sind. Die zugrunde liegenden Annahmen sind darzustellen. Nachfolgende Aufstellung kann eine systematische Risikostrukturanalyse nicht ersetzen.

2.6.1 Voraussichtliche Entwicklung

Die voraussichtliche finanzielle Entwicklung lässt sich anhand der bestehenden Finanzplanung, die sich aus dem beschlossenen Haushalt 2021 ergibt, ableiten:

Quelle	Position	2021	2022	2023	2024	kum 2021-2024
EHH	Jahresergebnis	-6.260.688	-2.214.660	-5.239.330	-7.037.880	-20.752.558
FHH	Verschuldung	13.058.510	17.599.340	9.695.502	10.009.400	50.362.752
FHH	Zahlungsmittelbestand	17.032.252	-9.501.680	-12.181.590	-12.103.540	-50.819.062

Im Ergebnishaushalt ist in jedem Jahr der Finanzplanung ein negativer Abschluss (Fehlbedarf) veranschlagt. Die Gesamtsumme im Finanzplanungszeitraum beläuft sich auf rd. 20,75 Mio. €.

Die Verschuldung (Nettoneuverschuldung) soll gem. den Veranschlagungen in allen Jahren von 2021 bis 2024 ansteigen. Insgesamt summiert sich die Neuverschuldung auf 50,36 Mio. € im Gesamtzeitraum.

Der Zahlungsmittelbestand (Liquiditätsbestand) wird sich gleichzeitig zu o. g. Effekten schrittweise reduzieren. Der Rückgang beläuft sich nach der Planung auf rd. 50,82 Mio. €.

Insgesamt weisen alle o. g. dargestellten Parameter in jedem Finanzplanungsjahr eine negative Entwicklung auf.

Bis einschließlich des Jahres 2020 konnte ein Bestand an Ergebnis- und Liquiditätsrücklagen aufgebaut werden. Gleichzeitig wurden Höchstbeträge für Liquiditätskredite beantragt und genehmigt. Diese Bestände sind aus derzeitiger Sicht ausreichend um o. g. Defizite im Ergebnishaushalt sowie die Rückgänge des Liquiditätsbestandes finanzieren zu können, wobei im Bereich der Liquidität bei Eintritt dieser Entwicklung teilweise auf Liquiditätskredite zurückgegriffen werden müsste.

2.6.2 Risiken

Grundsätzlich gelten die Risiken fort, die bereits in den Jahresabschlüssen der Vorjahre identifiziert wurden:

- Unzureichender finanzieller Ausgleich für die Wahrnehmung der Sonderstatusaufgaben

Ab dem Jahr 2016 wurde der Kommunale Finanzausgleich (KFA) geändert. Als Ausgleich für die Wahrnehmung der Sonderstatusaufgaben erhält die Stadt Gießen ab dem Jahr 2016 eine Ermäßigung von 43,5 % auf die Kreisumlage. Das bedeutet, dass je höher der Ermäßigungssatz ist, desto weniger Kreisumlage an den Landkreis Gießen zu zahlen ist. Das Land Hessen hat eine Überprüfung dieses Ermäßigungssatzes durch den Hessischen Rechnungshof durchführen lassen. Der Hessische Rechnungshof hat eine Reduzierung des Ermäßigungssatzes empfohlen. Eine Umsetzung dieser Empfehlung hätte höhere Aufwendungen für die Kreisumlage für die Stadt Gießen zur Folge. Derzeit hat das Land die Umsetzung der Empfehlung ausgesetzt.

Daneben muss die Stadt Gießen gleichzeitig ein Interesse an einer auskömmlichen Finanzierung des Landkreises Gießen haben, da eine unzureichende Finanzierung des Kreises dazu führt, dass der Landkreis Gießen seine Erträge aus Kreisumlagen steigern müsste. Dies würde zu einer Mehrbelastung durch Kreisumlage bei der Stadt Gießen führen.

- Kostensteigerungen im Bereich der Teilhaushalte 5 Soziale Leistungen und 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe und Geltendmachung der Ansprüche

Nach den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind die Transferaufwendungen aus den Teilhaushalten 5 und 6 die größten Aufwandspositionen. Dabei sind die Kosten gerade in diesen Teilhaushalten fallzahlenabhängig. Kostensteigerungen in diesen Bereichen stellen finanzielle Risiken für die Erreichung des Haushaltsausgleichs dar, wenn eine entsprechende Gegenfinanzierung von Bundes- oder Landesseite unterbleibt.

Im Übrigen besteht ein finanzielles Risiko dann, wenn die Stadt Gießen bestehende Kostenerstattungsansprüche nicht oder nicht fristgerecht geltend macht.

- Anstieg der Nettozinsbelastung

Bei Bedarf werden zur Finanzierung der Investitionen und zur Sicherstellung der Liquidität durch die Stadt Gießen Kredite aufgenommen. Beide Kreditformen lösen Zinszahlungen aus. Bei Inanspruchnahme von Krediten und einem Anstieg des Zinsniveaus in kommenden Jahren würde sich auch die finanzielle Belastung des Gesamtergebnisses ausweiten. Wenn darüber hinaus das Kreditvolumen ausgeweitet wird, verschärft sich die Lage zusätzlich. Die aktuelle Geld- und Kapitalmarktlage führt dazu, dass für positive

Geldbestände Depot- oder Verwahrtgelte durch die Geschäftsbanken erhoben werden. Diese wirken als Zinsen und sind damit Kosten. Damit tritt auch bei positiver Liquiditätsentwicklung ein zusätzliches Zinsrisiko für den städtischen Haushalt hinzu.

- Verminderungen der Erträge aus Steuern und Steuerbeteiligungen

Die Analyse zeigt, dass die Stadt Gießen in hohem Umfang auf Erträge aus Steuern und Steuerbeteiligungen angewiesen ist, um die Defizite in den unterschiedlichen Leistungsbereichen ausgleichen zu können. Reduzieren sich diese Erträge, bestehen Risiken für den Haushaltsausgleich. Hier ist besonders zu berücksichtigen, dass die Erträge aufgrund konjunktureller Schwankungen vermeintlich schneller rückläufig sein könnten, als bei den Aufwendungen gegengesteuert werden könnte.

- Veränderungen bei der Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (Änderungen bei § 2b UStG)

Durch das Steueränderungsgesetz 2015 (StÄndG 2015) treten Veränderungen bei der Besteuerung der öffentlichen Hand ein. Grundsätzlich gilt nach einer Übergangsfrist, dass sämtliche Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts der Umsatzbesteuerung unterliegen. Das bedeutet, dass im Rahmen des Leistungsaustauschs Umsatzsteuer gezahlt und Vorsteuer erhoben werden muss. Finanzielle Risiken für die Stadt Gießen können dann entstehen, wenn eine Weiterberechnung oder Erhebung von Steuern in den bestehenden Leistungsverträgen nicht vorgesehen ist bzw. die Preisregelungen der Stadt nicht entsprechend angepasst werden.

- EU-Beihilfen

Die Stadt Gießen gewährt Zuschüsse an unterschiedliche Akteure sowie für unterschiedliche Zwecke. Die Zuschussgewährung unterliegt speziellen rechtlichen – insbesondere europarechtlichen – Vorgaben. Im Falle einer Nichtbeachtung dieser Vorgaben könnten Rückforderungsansprüche erwachsen und sich insofern finanzielle Risiken bilden. Die Vorgehensweise bei der Überprüfung der beihilferechtlichen Risiken wird wie folgt dokumentiert:

Die Leistungen an städtischen Beteiligungen wurden bereits in den Jahren vor 2020 auf beihilfenrechtliche Aspekte untersucht. Einige Leistungen wurden als Beihilfe i. S. d. Art. 107 Abs. 1 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV) betrachtet, so dass entsprechende Regelungen zur Freistellung von der Notifizierungspflicht angewandt werden konnten. Freistellungsregelungen nach dem sog. Dawl-Freistellungsbeschluss und der Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO) wurden mehrfach in den vergangenen Jahren getroffen.

Im Jahr 2020 wurde ein umfassendes Beihilfenscreening bezüglich aller sonstigen Beihilfen angestoßen, um neben den städtischen Beteiligungsgesellschaften ebenso mögliche beihilfenrelevante Sachverhalte der Kernverwaltung zu untersuchen.

Anhand der im Haushalt 2020 veranschlagten Mittel wurden mögliche Fälle i. S. d. Art. 107 Abs. 1 AEUV einzelner Organisationseinheiten ermittelt und einzelfallbezogen geprüft. Auch hierzu konnten Freistellungsregelungen angewendet werden. Die beihilfenrechtliche Betreuung, Bewertung und Prüfung einzelner Sachverhalte für die Kernverwaltung und städtischen Beteiligungen erfolgt weiterhin fortlaufend.

- Unterhaltungs- und Investitionsstau

Die Stadt Gießen unterhält ein breites Infrastrukturvermögen, um die vielfältigen öffentlichen Aufgaben gewährleisten zu können. Zu dem Infrastrukturvermögen zählen zahlreiche Hoch- und Tiefbaueinrichtungen, Anlagen und Sonderbauwerke, die in dieser Form nur durch die öffentliche Hand erstellt werden.

Durch die Nutzung der Infrastruktureinrichtungen wächst während des Nutzungszeitraums die Notwendigkeit für Unterhaltungs- und Ersatzinvestitionen an. Hinzu treten Bedarfe zur Schaffung neuer Infrastruktureinrichtungen.

Insofern besteht das finanzielle Risiko zur Finanzierung der Unterhaltungs-, Ersatz- und Neuinvestitionen. Wenn keine ausreichende Eigenfinanzierungskraft gegeben ist, ist zwangsläufig ein Rückgriff auf Darlehen zur Finanzierung (Fremdfinanzierung) erforderlich. Diese Fremdfinanzierung unterliegt aber rechtlichen Grenzen, die durch die Aufsichtsbehörde überwacht werden. Hinzu tritt, dass die genehmigten Kreditermächtigungen zeitlich nur begrenzt gelten, während Auszahlungsermächtigungen über Haushaltsausgabereise auf künftige Jahre vorgetragen werden können.

Wenn entsprechende finanzielle Spielräume nicht bestehen, besteht das Risiko die notwendigen Investitionen nicht finanzieren zu können. Unterbleiben die notwendigen Investitionen, treten eine Alterung des Infrastrukturvermögens und ein schrittweiser Substanzverlust ein, der möglicherweise zu höheren Folgekosten in der Zukunft führt.

- Prognoseunsicherheiten wegen der Corona-Pandemie

Zu Beginn des zweiten Quartals 2021 halten die Einschränkungen durch die Corona-Pandemie noch an. Diese Einschränkungen werden auch weiterhin zu finanziellen Auswirkungen führen, die Einfluss auf die Wirtschaftsleistung sowie das Steueraufkommen haben werden. Der Umfang dieser Auswirkungen ist schwierig zu prognostizieren. Vor diesem Hintergrund bestehen hinsichtlich wichtiger Ertragsquellen des städtischen Haushalts ungewohnt hohe Prognoseunsicherheiten. Es besteht das Risiko, dass Einschätzungen über den Verlauf der Pandemie und die finanziellen Auswirkungen auf den Haushalt gegenüber den angestellten Prognosen ungünstiger ausfallen und damit sowohl niedrigere Erträge und/oder höhere Aufwendungen für die Stadt Gießen anfallen könnten.

2.6.3 Chancen

Aus jedem Risiko kann sich eine Chance ergeben, wenn eine systematische Schwachstellenanalyse mit anschließenden Gegensteuerungsmaßnahmen erfolgt.

- Kontinuierliche Weiterführung der Haushaltskonsolidierung

In den vergangenen Jahren konnten Ergebnisrücklagen erwirtschaftet werden. Dabei resultiert diese Möglichkeit der Rücklagenbildung überwiegend auf Steuererträge auf einem überdurchschnittlich hohen Niveau. Da gleichzeitig aber auch eine Ausweitung der Aufwendungen eingetreten ist, sollte kontinuierlich eine Optimierung der Aufwandspositionen erfolgen, um die wirtschaftliche Arbeitsweise zu gewährleisten.

- Einwohner und Gewerbe

Alle Maßnahmen, die zu einer Ansiedlung von Gewerbe und Einwohner führen, können geeignet sein, um die finanzielle Situation der Stadt Gießen verbessern zu helfen. Zeitlich versetzt können höhere Gewerbesteuererträge sowie höhere Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erwartet werden.

Gleichzeitig sorgt ein Zuwachs von Einwohnern und Beschäftigten im Stadtgebiet dafür, dass die vorhandenen Infrastruktureinrichtungen besser ausgelastet werden können.

Die Formeln geben jeweils Aufschluss auf die Berechnung, die Hinweise in den Klammern beziehen sich dabei auf die Strukturzahl der Vermögens-, Ergebnis-, bzw. Finanzrechnung.

Formeln und Berechnung Kennzahlen Vermögensrechnung

Kennzahl (mit Erläuterung)	Formel	Berechnung Rechnungsjahr
Anlagenintensität III	$= \frac{\text{Anlagevermögen (Summe A 1-1.4)}}{\text{Gesamtvermögen (Summe Aktiva)}} \times 100$	$\frac{807.514.367}{919.026.875} \times 100$
Anteil Anlagevermögen an Aktiva		
Infrastrukturquote	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen (A 1.2.3)}}{\text{Gesamtvermögen (Summe Aktiva)}} \times 100$	$\frac{87.785.197}{919.026.875} \times 100$
Verhältnis Infrastrukturvermögen zu Aktiva		
Eigenkapitalquote I	$= \frac{\text{Eigenkapital (Summe P 1-1.3.2.2)}}{\text{Gesamtkapital (Summe Passiva)}} \times 100$	$\frac{-488.803.554}{-919.026.875} \times 100$
Anteil Eigenkapital i.e.S. an Passiva		
Eigenkapitalquote II	$= \frac{\text{Eigenkapital (Summe P 1-2.4)}}{\text{Gesamtkapital (Summe Passiva)}} \times 100$	$\frac{-585.602.359}{-919.026.875} \times 100$
Anteil Eigenkapital und Sonderposten an Passiva		
Zuschussquote des Anlagevermögens	$= \frac{\text{Zuschüsse u. Zuwendungen (Summe P 2-2.4)}}{\text{Anlagevermögen (Summe Aktiva)}} \times 100$	$\frac{96.798.805}{807.514.367} \times 100$
Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen zu Anlagevermögen		

Formeln und Berechnung Kennzahlen Ergebnisrechnung

Kennzahl (mit Erläuterung)	Formel	Berechnung Rechnungsjahr
Steuer-Ertrags-Quote ("Steuer-Quote")	$= \frac{\text{Erträge und Steuern (5)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Erträge (24)}} \times 100$	$\frac{-105.333.769}{-283.377.504} \times 100$
Anteil der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben am Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge		
Zuwendungs-Ertrags-Quote ("Zuwendungs-Quote")	$= \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen (7)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Erträge (24)}} \times 100$	$\frac{-108.646.828}{-283.377.504} \times 100$
Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge		
Gebühren-Ertrags-Quote	$= \frac{\text{Erträge aus Gebühren (2)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Erträge (24)}} \times 100$	$\frac{-18.442.416}{-283.377.504} \times 100$
Anteil der Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten am Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge		
Personal- und Versorgungs-Aufwands-Quote	$= \frac{\text{gesamter Personalaufwand (11+12)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Aufwendungen (25)}} \times 100$	$\frac{78.966.656}{254.352.308} \times 100$
Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen		
Sach-Aufwands-Quote ("Sach- u. Dienstleistungsquote")	$= \frac{\text{gesamte Sachaufwendungen (13+18)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Aufwendungen (25)}} \times 100$	$\frac{31.673.178}{254.352.308} \times 100$
Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie sonstigen ordentlichen Aufwendungen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen		
Umlagen-Aufwands-Quote ("Umlagen-Last-Quote")	$= \frac{\text{Steueraufwendungen (16)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Aufwendungen (25)}} \times 100$	$\frac{39.166.265}{254.352.308} \times 100$
Anteil der Aufwendungen für Steuerbeteiligungen und Umlagen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen		
Intensität der Abschreibungslast	$= \frac{\text{Abschreibungen (14)}}{\text{Gesamtleistung (8)}} \times 100$	$\frac{17.915.749}{7.656.928} \times 100$
Bilanzielle Abschreibungen im Verhältnis zu Erträgen aus Auflösung von Sonderposten		
Zins-Aufwands-Quote ("Zinslast-Quote")	$= \frac{\text{Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufwend. (22)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Aufwendungen (25)}} \times 100$	$\frac{6.832.928}{254.352.308} \times 100$
Anteil der Zinsaufwendungen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen		
Transfer-Aufwands-Quote	$= \frac{\text{Transferaufwendungen (15+17)}}{\text{Gesamtbeitrag ordentliche Aufwendungen (25)}} \times 100$	$\frac{79.797.533}{254.352.308} \times 100$
Anteil der Transferaufwendungen am Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen		
Transfer-Ertrags-Aufwands-Quote	$= \frac{\text{Transfererträge (6+7)}}{\text{Transferaufwendungen (15+17)}} \times 100$	$\frac{113.067.327}{79.797.533} \times 100$
Verhältnis Erträge aus Zuweisungen und Transfererträgen zu Transferaufwendungen		
Umlagen-Belastungs-Quote	$= \frac{\text{Aufwd. a. Steuerbeteiligungen u. Umlagen (16)}}{\text{Erträge a. Steuern u. Zuwendungen (5+7)}} \times 100$	$\frac{39.166.265}{-213.980.597} \times 100$
Anteil der Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und Umlagen an Erträgen aus Steuern und Zuwendungen		
Konsolidierungs-Aufwands-Quote	$= \frac{\text{ordentliches Ergebnis (26)}}{\text{Gesamtbeitrag außer- /ordentliche Aufwendungen + Zinsen u. Finanzaufwendungen (19+22+28)}} \times 100$	$\frac{29.025.196}{254.578.379} \times 100$
Jahresergebnis im Verhältnis zum Gesamtbeitrag der Aufwendungen		

Formeln und Berechnung Kennzahlen Finanzrechnung

Kennzahl (mit Erläuterung)	Formel	Berechnung Rechnungsjahr
Eigenfinanzierungsquote Investitionen („Selbstfinanzierungsgrad“)	$= \frac{\text{Saldo Zahlungsmittel a. lfd. Verwaltungstätigkeit (19)}}{\text{Nettosachanlageinvestition (29)}} \times 100$	$\frac{36.417.405}{-34.819.206} \times 100$
Saldo der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zu Nettosachanlageinvestitionen.		
Investitionsdeckung	$= \frac{\text{Abschreibungen (14)}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (28)}} \times 100$	$\frac{17.915.749}{42.358.056} \times 100$
Abschreibungen im Verhältnis zu Auszahlungen für Investitionen		

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
20	Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesen 010101000			
	Kennzahl 1 Offene Posten/Debitoren in €	36.000.000	32.000.000	4.000.000
	Kennzahl 2 Zinserträge aus Kassenmitteln in €	-	-	-
20	Vollstreckung 0101010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Pfändungen insgesamt	1.500	1.948	-448
	Kennzahl 2 Anzahl der Aufträge	5.500	4.798	702
	Kennzahl 3 Gebühren und in der Vollstreckung beigetriebene Beträge	2.100.000	2.403.573	-303.573
50	Behindertenbeauftragte 0101030100			
	Kennzahl 1 Anzahl der Beratungen	150	-	150
	Kennzahl 2 Anzahl der Empfehlungen zur Gestaltung einer behinderteng	30	24	6
20	Beteiligungsmanagement 0101040100			
	Kennzahl 1 Anteil der Beteiligungserträge an den ordentlichen Erträgen	0,58%	1,51%	-0,93%
	Kennzahl 2 Benotung von Schulungsangeboten für Mandatsträger	3	0	3
	Kennzahl 3 Anzahl der Schulungen p.a. für Mandatsträger	2	0	2
62	Betreuung Kommissionen 0101050100			
	Kennzahl 1 Anzahl der vorbereitenden Sitzungen + Anzahl der betreuten	4	4	
13	Betreuung Ortsbeiräte 0101050200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Sitzungen	30	16	14
	Kennzahl 2 Anzahl der gestellten Anträge	125	91	34
01	Betreuung Stadtverordnetenvers. u. Ausschüsse 0101050300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Sitzungen	52	35	17
	Kennzahl 2 Anzahl der Anträge und Anfragen	300	203	97
	Kennzahl 3 Anzahl der Veranstaltungen im Stadtverordnetensitzungssaal	400	862	-462
	Kennzahl 4 Anzahl der Fraktionen	8	8	
13	Repräsentation durch Magistrat 0101050400			
	Kennzahl 1 Schülerempfänge	6	22	-16
	Kennzahl 2 Empfänge mit mehr als 80 Gästen	9	5	4
	Kennzahl 3 Verleihungen, Auszeichnungen und Ehrungen	11	36	-25
	Kennzahl 4 Gewährte Zuschüsse an Verbände und Vereine	11	10	1
13	Betreuung Magistrat 0101050500			
	Kennzahl 1 Anzahl der Sitzungen	25	29	-4
	Kennzahl 2 Anzahl der behandelten Vorlagen/Anträge	480	519	-39
13	Bürgerservice 0101060100			
	Kennzahl 1 Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de	700.000	1.018.819	-318.819
	Kennzahl 2 Anzahl der Web-Besuche auf www.giessen.de mit mobilen Endgeräten (Smartphone, Tablet, Phablet - nur, wenn eindeutig identifizierbar)	390.000	688.080	-298.080
	Kennzahl 3 Follower der Facebookseite	14.000	14.300	-300
	Kennzahl 4 Beiträge Facebook	700	778	-78
	Kennzahl 5 Beitragsreichweite (erreichte Facebookuser)	4.000.000	4.171.232	-171.232
	Kennzahl 6 Interaktionen mit Facebookusern (Nachrichten, Kommentare)	500.000	196.102	303.898
	Kennzahl 7 Follower der Instagram Seite	10.000	12.700	-2.700
	Kennzahl 8 Beiträge Instagram (Storybeiträge)	180	133 (753)	
	Kennzahl 9 Interaktionen von Instagramusern (ohne Story-Interaktionen)	75.000	76.058	-1.058
14	Datenschutztaetigkeit 0101070100			
	Kennzahl 1 Erstellung des Datenschutzberichtes	1	1	
	Kennzahl 2 Schriftliche Stellungnahmen	30	39	-9
	Kennzahl 3 Prüfung der Verzeichnisse der Verarbeitungstätigkeiten (Neuauflage)	k.A.	k.A.	
20	Haushaltsplanung und -überwachung 0101080100			
	Kennzahl 1 Anzahl außer- /überplanmäßiger Ausgaben	85	86	-1
	Kennzahl 2 Anzahl Budgetberichte	10	10	
20	Verwaltung Darlehen und Bürgschaften 0101080200			
	Kennzahl 1 Bürgschaften Volumen in Mio. €	141,5	130,9	10,6
20	Verwaltung der Finanzen 0101080300			
	Kennzahl 1 Fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses bis zum 30.09.	ja	ja	

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
20	Verwaltung von Steuern und Abgaben 0101080400			
	Kennzahl 1 Fallzahlen Grundsteuer B	24.700	25.092	-392
	Kennzahl 2 Fallzahlen Gewerbesteuer	2.850	2.778	72
	Kennzahl 3 Fallzahlen Gewerbest./Zahler gesamt/Zahler >100 T€	2.850/1.620/87	2.778/1.254/56	
20	Verwaltung Energie- und Betriebskosten 0101080500			
	Kennzahl 1 Anteil Energiekosten am Volumen des Ergebnishaushaltes in %	2,51%	2,09%	0,42%
20	Verwaltung Zuwendungen und Spenden 0101080600			
	Kennzahl 1 Spenden an die Stadt/Fall	3.191	2.423	768
	- städtische Spenden	1.291	6.128	-4.837
	- treuhänderische Spenden	3.322	2.013	1.309
15	Frauenbüro - Externe Dienste 0101090100			
	Kennzahl 1 Beratungen	50	28	22
	Kennzahl 2 Kurzberatungen überschlägig (auch tel.)	100	100	
	Kennzahl 3 Veranstaltungen	50	37	13
	Kennzahl 4 Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	80	100	-20
15	Frauenbüro - Interne Dienste 0101090200			
	Kennzahl 1 Vorstellungsgespräche	65	73	-8
	Kennzahl 2 Monatsgespräche	30	27	3
	Kennzahl 3 Beratungen	20	20	
	Kennzahl 4 Beratungen Ämter zum AP Chancengleichheit	10	0	10
	Kennzahl 5 Veranstaltungen	10	8	2
	Kennzahl 6 Teilnahme Sitzungen Arbeitskreise/Netzwerke	45	147	-102
	Kennzahl 7 Mentoring-Projekt		1	-1
65	Gebäudewirtschaft allgemein 0101100100			
	Kennzahl 1 städtische Gebäude (ab ist 2016)	324	316	8
65	Gebäudewirtschaft Betrieb und Unterhaltung 0101100200			
	Kennzahl 1 städtische Gebäude (ab ist 2016)	324	316	8
	Kennzahl 2 Bruttogrundfläche	350.168	347.463	2.705
	Kennzahl 3 Betriebskosten pro m ² BGF	36,76	35,50	1,26
	Kennzahl 4 Erhaltungsaufwand pro m ² BGF	14,95	13,84	1,11
	Kennzahl 5 Wärmeenergieverbrauchskosten pro m ² BGF	6,01	6,91	-0,9
	Kennzahl 6 Stromverbrauchskosten pro m ² BGF	6,55	5,48	1,07
65	Gebäudewirtschaft Planung und Bau 0101100300			
	Kennzahl 1 städtische Gebäude (ab ist 2016)	324	316	8
66	Bauhof Tiefbauamt 0101110100			
	Kennzahl 1 Anzahl erledigter Einzelaufträge	-	-	-
10	Stadtarchiv 0101110200			
	Kennzahl 1 Auf Archivwürdigkeit bewertete Unterlageneinheiten	800	408	392
	Kennzahl 2 Archivierte Unterlageneinheiten/Zwischenarchiv	2.000	732	1.268
	Kennzahl 3 Digitalisierte Unterlageneinheiten	1.500	2	1.498
	Kennzahl 4 Akten-Aushebungen und -Reponierungen	3.000	3.689	-689
	Kennzahl 5 Auskünfte intern	350	370	-20
	Kennzahl 6 Auskünfte extern	850	2.456	-1.606
	Kennzahl 7 Nutzungen durch Externe Benutzer	800	422	378
67	Stadtgärtnerei 0101110300			
	Kennzahl 1 Kübel	180	176	4
	Kennzahl 2 Blumensträuße	3.500	3.216	284
	Kennzahl 3 Auszubildende BluZi	6	2	4
70	Kfz-handwerkliche Leistungen 0101110400			
	Kennzahl 1 Anzahl der betreuten Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen (incl. Mähdrescher)	300	315	-15
	Kennzahl 2 Auslastung des Werkstattpersonals in % (produktive Arbeitszeit/Arbeitszeit)	88,0	92,0	-4,0
	Kennzahl 3 Werkstattsatz (in € pro Stunde)	67,5	67,5	

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
16	Informationsverarbeitung 0101120100			
Kennzahl 1	Anzahl der technikunterstützter Arbeitsplätze - davon Verwaltung (ohne Schulen) - davon Eigenbetrieb und GmbHS	1.020 895 125	1.251 1.117 134	-231 -222 -9
Kennzahl 2	Kosten pro PC incl. Standardsoftware in €	1.250	1.578	-328
Kennzahl 3	Anzahl IT-Arbeitsplätze je Vollzeitäquivalent (VZÄ) IT-Service	164	174	-10
Kennzahl 4	Anzahl Smartphones/Tablets	175	268	-93
Kennzahl 5	Anzahl betreuter Serversysteme	140	164	-24
16	Netze 0101120200			
Kennzahl 1	Anzahl Standorte (Liegenschaften) mit IT-Anbindung	75	77	-2
Kennzahl 2	Anzahl der Eckpunkte des IT-Netzwerkes (IT-AP, Drucker, A	2.050	2.400	-350
Kennzahl 3	Anzahl der aktiven Netzwerkkomponenten (Router, Switch	200	190	10
16	Telekommunikation 0101120300			
Kennzahl 1	Anzahl an externen Telekommunikationsanschlüssen	55	68	-13
Kennzahl 2	Anzahl an mobilen TK-Anschlüssen	475	441	34
Kennzahl 3	Anzahl an mobilen TK-Verträgen (Parkscheinautomaten, Pur	200	228	-28
Kennzahl 4	Anzahl Telefonendgeräte	1.715	1.760	-45
23	Hausverwaltung Jüdische Gemeinde 0101130100			
Kennzahl 1	Jährlicher Zuschuss Gemeindezentrum	55.000	65.000	-10.000
23	Liegenschaftsverwaltung 0101130200			
Kennzahl 1	Zu verwaltende städtische Flurstücke	7.500	7.500	
Kennzahl 2	Zu verwaltende angemietete Objekte	58	58	
Kennzahl 3	Leerstandsquote städtische Wohnungen in % zum 31.12	0%	0%	
Kennzahl 4	Verpachtungsgrad landwirtschaftliche Nutzflächen und Kleing	100%	100%	
23	Verwaltung von Gaststätten - BgA 0101130300			
Kennzahl 1	Jährliche Einnahmen Gaststätte Schloßkeller	53.000	38.000	15.000
13	Pressearbeit 0101140200			
Kennzahl 1	Pressemitteilungen*	720	550	170
10	Organisationsmaßnahmen 0101150100			
Kennzahl 1	Stellenbewertungen	55	66	-11
10	Personalbetreuung/Personalsteuerung 0101160100			
Kennzahl 1	interne und externe Stellenausschreibungen	250	268	-18
10	Personalentwicklung 0101160200			
Kennzahl 1	Kosten der Aus-, Fort- und Weiterbildung in €	212.000	274.583	-62.583
10	Personalkostenbewirtschaftung 0101160300			
Kennzahl 1	Abrechnungsfälle (monatl.)	1.630	1.625	5
Kennzahl 2	Personalkosten in Mio. € (Summe Personal-und Versorgung	75,2	79,0	-3,8
14	Revisionstätigkeiten 0101190100			
Kennzahl 1	Prüfung des Einzelabschlusses der Stadt Gießen und ab 20	2	1	1
Kennzahl 2	Prüfung Vergaben, Nachträge und Erweiterungen	450	391	59
Kennzahl 3	Unvermutete Kassenprüfungen der Stadtkasse und der Zahl	12	12	
Kennzahl 4	Prüfung der Verwendungsnachweiszuschüsse an Vereine un	110	91	19
30	Schiedsamt 0101200100			
Kennzahl 1	Verfahren	5	7	-2
Kennzahl 2	Gebühren in €	120	208	-88
50	Geschäftsstelle des Seniorenbeirates 0101210100			
Kennzahl 1	Anzahl der Sitzungen	4	1	3
20	Stärkung innerstädtische Geschäftsquartiere 0101220100			
Kennzahl 1	Höhe des Verwaltenden Vermögens	286.425	286.425	
14	Vergabeverfahren 0101230100			
Kennzahl 1	Submissionen	80	72	8
Kennzahl 2	Anzahl der geprüften Ausschreibungen	400	310	90
30	Versicherungen 0101240100			
Kennzahl 1	Versicherungsscheine	380	423	-43
Kennzahl 2	Versicherungsfälle intern	nicht planbar	46	
Kennzahl 3	Versicherte Risiken	16	16	

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
10	Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz 0101250200			
	Kennzahl 1 Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben zur Bestellung von Sich	100,00	50,00	50,00
10	Beschaffungen 0101250300			
	Kennzahl 1 Bürobedarf in €	110.000	97.025	12.975
10	Gebäudebetreuung 0101250400			
	Kennzahl 1 Tiefgarageneinnahmen in €	440.000	326.221	113.779
	Kennzahl 2 Anteil der Eigenreinigung in % bezogen auf die zu reinigende	59	60	-1
07	Integrationsbeauftragte/r 0101250500			
	Kennzahl 1 Anzahl der Nationalitäten	150	153	-3
	Kennzahl 2 Anzahl der Mitarbeiter im Integrationsbüro	4,50	5,50	-1,00
	Kennzahl 3 Nicht-deutsche Bevölkerung in % der Gesamtbevölkerung	17,00	17,90	-0,90
04	Büro Bürgerbeteiligung und Lokale Agenda 21 0101250600			
	Kennzahl 1 Aktive Teilnehmer/innen der Lokalen Agenda 21	170	150	20
	Kennzahl 2 Besuche der Online-Beteiligungsplattform "giessen direkt". *	9.000	5.622	3.378
09	Soziale Stadterneuerung 0101250700			
	Kennzahl 1 Nordstadt			
	- Einwohnerzahl Nordstadt	11.910	11.949	-39
	- Einwohn. im Programmgebiet "Flussstrassenviertel"	1.550	1.557	-7
	- Anzahl Sozialprojekte	8	8	
	Kennzahl 2 Programmgebiet "Nördliche Weststadt"			
	- Einwohnerzahl	3.150	3.146	4
	- Anzahl Sozialprojekte	7	7	
	Kennzahl 3 Programmgebiet "Eulenkopf"			
	- Einwohnerzahl	435	431	4
	- Anzahl Sozialprojekte	4	4	
19	Personalrat 0101250800			
	Kennzahl 1 Anzahl der Personalratssitzungen	45	47	-2
	Kennzahl 2 Gefasste Beschlüsse	350	489	-139
12	Tätigkeit des Ausländerbeirates 0101251000			
	Kennzahl 1 Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (Quelle: Einw	17.000	18.185	-1.185
10	Zentrale Dienste 0101251100			
	Kennzahl 1 Portogebühren in €	320.000	296.791	23.209
91	Stabstelle Organisationsentwicklung 0101251300			
	Kennzahl 1 Initiierte langfristige Projekte mit strategischer Relevanz	2	5	-3
	Kennzahl 2 Erfolgreich abgeschlossene Projekte im Verhältnis zur Gesam	20%	10%	10%
30	Rechtsberatung und -betreuung 0101260100			
	Kennzahl 1 Klageverfahren	nicht planbar	39	
	Kennzahl 2 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerich	nicht planbar	78.317	
	Kennzahl 3 Prozessverfahren	60	59	1
	Kennzahl 4 Außergerichtliche Verfahren	240	208	32
13	Durchführung von Wahlen 0202010100		keine Wahl	
	Kennzahl 1 Ausgefertigte Briefwahanträge pro Wahl	1.000	-	
	Kennzahl 2 Anzahl Wahlhelfer pro Wahl	40	-	
	Kennzahl 3 Wahlbeteiligung in %	10,00%	-	
	Kennzahl 4 Anzahl Wahlen	100,00%	-	
62	Hausnummerierungen 0203010100			
	Kennzahl 1 Hausnummernvergabe im Bauantragsverfahren	120	152	-32
32	Aufgaben der Ausländerbehörde 0203020100			
	Kennzahl 1 Ausländische Staatsbürger im Stadtgebiet Gießen (ohne Hessi	16.000	15.995	5
	- davon EU-Staatsangehörige	4.600	4.279	321
	- davon Studenten	1.500	1.365	135
	Kennzahl 2 Beratungsgespräche Einbürgerungen	430	451	-21
	Kennzahl 3 Einbürgerungen	310	251	59
	Kennzahl 4 Einnahmen durch Gebühren in €	245.000	240.819	4.181
32	Aufgaben der Straßenverkehrsabteilung 0203020200			
	Kennzahl 1 Einnahmen aus Gebühren Straßenverkehrsabteilungen	380.000	381.800	-1.800

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
32	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten 0203020400			
	Kennzahl 1 Einnahmen Owi-Verfahren in €	35.000	33.090	1.910
	Kennzahl 2 Gewerbean-, ab- und -ummeldungen pro Jahr	1.650	1.846	-196
	Kennzahl 3 Konzessionen für Mietwagen und Taxen	200	207	-7
	Kennzahl 4 Gebühreneinnahmen gesamt (Gewerbe, Personenbeförderu	450.000	345.460	104.540
	Kennzahl 5 Aufgabenwahrnehmung für Gemeinden	18	18	
32	Wochenmärkte - BgA 0203020500			
	Kennzahl 1 Wochenmarktstände pro Markt	ca.75	ca.75	
	Kennzahl 2 Gebühreneinnahmen pro Jahr in €	97.000	104.560	-7.560
32	Aufgaben der Ordnungspolizei 0203020600			
	Kennzahl 1 Anzahl der Verwarnungen	90.000	45.039	44.961
	- davon Verwarnungen im ruhenden Verkehr	45.000	21.161	23.839
	- davon Verwarnungen Geschwindigkeitsmessungen	45.000	23.878	21.122
	Kennzahl 2 Anzahl Einsatzaufträge Ordnungspolizei	4.000	3.825	175
	Kennzahl 3 Anzahl sonstige Ordnungswidrigkeiten (Straßengesetz, Gefa	400	229	171
	Kennzahl 4 Einnahmen aus Ordnungswidrigkeiten gesamt	1.575.000	890.667	684.333
	- davon Verwarnungen im ruhenden Verkehr	765.000	463.282	301.718
	- davon Verwarnungen Geschwindigkeitsmessungen	810.000	427.385	382.615
	Kennzahl 5 Kostenerstattungen Land, Bußgelder	75.000	50.100	24.900
13	Pass- und Meldewesen 0203030200			
	Kennzahl 1 Besucheranzahl Stadtbüro (ohne Info)	65.000	nicht ermittelbar	
	Kennzahl 2 Anzahl der Hauptwohnungen	87.000	89.117	-2.117
	Kennzahl 3 Anzahl Nebenwohnungen	1.100	1.203	-103
	Kennzahl 4 Anzahl der Pass- und Ausweisdokumente / Jahr	16.000	11.863	4.137
	Kennzahl 5 Führungszeugnisse	8.750	7.849	901
	Kennzahl 6 Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister	189	193	-4
	Kennzahl 7 Fischereischeine	180	128	52
	Kennzahl 8 Anzahl der abgegebenen Fundsachen	1.500	574	926
	Kennzahl 9 Anzahl der ausgehändigten Fundsachen	80	30	50
	Kennzahl 10 Anzahl der versteigerten Fundgegenstände	600		600
	Kennzahl 11 Namensänderungen	20	21	-1
13	Personenstandswesen 0203030300			
	Kennzahl 1 Lebendgeborene	3.100	3.244	-144
	Kennzahl 2 Eheschließungen	400	398	2
13	Kennzahl 3 Sterbefälle	2.000	2.117	-117
	Kennzahl 4 Urkundenausstellung	21.000	22.183	-1.183
37	Gefahrenvorbeugung 0204010100			
	Kennzahl 1 Durchgeführte Gefahrenverhütungsschauen	125	81	44
	Kennzahl 2 Anzahl der Stellungnahmen	300	194	106
	Kennzahl 3 Anzahl der durchgeführten Brandsicherheitsdienste	280	104	176
	Kennzahl 4 Teilnehmer an Maßnahmen zur Brandschutzerziehung und -	1.500	114	1.386
37	Gefahrenabwehr 0204010200			
	Kennzahl 1 Einsätze der Feuerwehr Gießen	2.000	2.121	-121
	Kennzahl 2 Anzahl der durchgeführten feuerwehrtechnischen Lehrgänge	30	7	23
	Kennzahl 3 Anzahl der Teilnehmer an feuerwehrtechnischen Lehrgänger	300	84	216
	Kennzahl 4 Anzahl der Teilnehmer an Erste-Hilfe-Kursen	0	0	
37	Bevölkerungsschutz 0206010100			
	Kennzahl 1 Prozentualer Anteil der über Sirenen erreichbaren Einwohner	95	95	
40	Grundschulen 0307010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Grundschulen	2.400	2.361	39
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	13	13	
	Kennzahl 3 Durchschnittliche Klassenstärke	20,00	18,89	1,11
	Kennzahl 4 BGF je Schüler	17,40	18,12	-0,72
	Kennzahl 5 Schüler je PC-Platz	4,50	3,88	0,62
	Kennzahl 6 Betriebskosten je BGF	47,16	42,63	4,53
	Kennzahl 7 Betriebskosten pro Schüler	820,43	772,48	47,95

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
40	Mittelstufenschulen 0312010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Mittelstufenschulen	280	250	30
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	1	1	
	Kennzahl 3 Durchschnittliche Klassenstärke	18,00	16,67	1,33
	Kennzahl 4 BGF je Schüler	17,12	19,17	-2,05
	Kennzahl 5 Schüler je PC-Platz	4,50	3,97	0,53
	Kennzahl 6 Betriebskosten je BGF	58,18	58,12	0,06
Kennzahl 7 Betriebskosten pro Schüler	995,87	1.114,35	-118,48	
40	Gymnasien 0313010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Gymnasien	3.500	3.506	-6
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	3	3	
	Kennzahl 3 Durchschnittliche Klassenstärke	25,00	23,85	1,15
	Kennzahl 4 BGF je Schüler	12,84	12,82	0,02
	Kennzahl 5 Schüler je PC-Platz	6,00	5,39	0,61
	Kennzahl 6 Betriebskosten je BGF	38,07	36,87	1,20
Kennzahl 7 Betriebskosten pro Schüler	488,99	472,74	16,25	
40	Gesamtschulen 0314010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Gesamtschulen + Abendschule	4.100	4.042	58
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	5	5	
	Kennzahl 3 Durchschnittliche Klassenstärke	21,00	21,05	-0,05
	Kennzahl 4 BGF je Schüler	14,50	15,23	-0,73
	Kennzahl 5 Schüler je PC-Platz	7,00	6,62	0,38
	Kennzahl 6 Betriebskosten je BGF	43,41	38,75	4,66
Kennzahl 7 Betriebskosten pro Schüler	629,39	590,13	39,26	
40	Förderschulen 0315010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Förderschulen	320	279	41
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	2	2	
	Kennzahl 3 Durchschnittliche Klassenstärke	10,00	10,73	-0,73
	Kennzahl 4 BGF je Schüler	35,31	40,50	-5,19
	Kennzahl 5 Schüler je PC-Platz	2,00	1,42	0,58
	Kennzahl 6 Betriebskosten je BGF	34,14	29,70	4,44
Kennzahl 7 Betriebskosten pro Schüler	1.205,31	1.202,75	2,56	
40	Berufliche Schulzentren 0316010100			
	Kennzahl 1 Gesamtschülerzahl an Berufsschulen	6.400	6.262	138
	Kennzahl 2 Anzahl Schulen	4	4	
	Kennzahl 3 BGF je Schüler	6,49	6,63	-0,14
	Kennzahl 4 Schüler je PC-Platz	4,50	4,05	0,45
	Kennzahl 5 Betriebskosten je BGF	42,51	42,77	-0,26
Kennzahl 6 Betriebskosten pro Schüler	275,76	283,54	-7,78	
40	Schülerbeförderung 0317010100			
	Kennzahl 1 beförderte Schüler (Einzelfälle absolut, keine Sammelbeförderung)	1.100	1.155	-55
Kennzahl 2 Transportquote Einzelfälle Schülerbeförderung zur Gesamtschülerzahl	15,50	14,22	1,28	
40	Schülerbetreuung - Ganztagsprogramm 0318010100			
	Kennzahl 1 Schulen mit ganztägigen Angeboten (Grundstufe bis Sekundarstufe I)	21	21	
	Kennzahl 2 ganztägige Angebote an Grundschulen in Kooperation mit städtischen Kindertagesstätten	11	11	
Kennzahl 3 ganztägige Angebote an Grundschulen an 5 Tagen/Woche	12	12		
40	Schulverwaltung allgemein 0319010100			
	Kennzahl 1 Gesamtpersonalstärke	202	203	-1
	Kennzahl 2 Gesamtzahl der Schulen in Trägerschaft der Stadt Gießen (ohne Grundschulen)	27	27	
Kennzahl 3 Gesamtschülerzahl	17.000	16.700	300	

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
41	Wissenschaft und Forschung 0420010100			
	Kennzahl 1 Förderung des Literarischen Zentrums (LZG)	1	1	
	Kennzahl 2 Veranstaltungen des Literarischen Zentrums	36	10	26
	Kennzahl 3 Besucher Veranstaltungen Literarisches Zentrum	3.000	nicht feststellbar	
Kennzahl 4 Förderung von wissenschaftlichen Publikationen	1	1		
41	Ausstellungen 0421010100			
	Kennzahl 1 Anzahl überregion. Kunstausstel. in der Kunsthalle	5	4	1
	Kennzahl 2 Publikationen Kunsthalle	2	3	-1
Kennzahl 3 Anzahl Ausstelun. regionaler und lokaler Künstler	5	entfällt		
41	Museum 0421010200			
	Kennzahl 1 Sonderausstellungen	3	3	
Kennzahl 2 Besucher	14.000	5.238	8.762	
41	Förderung des Schauspielkunst 0423010100			
	Kennzahl 1 Jährliches Diskurs-Festival	1	ausgefallen	1
	Kennzahl 2 Veranstaltungen beim Festival	13	ausgefallen	13
Kennzahl 3 Besucheraufkommen	1.500	ausgefallen	1.500	
41	Musikpflege 0424010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der Veranstaltungen Musikalischer Sommer	35	ausgefallen	35
	Kennzahl 2 Anzahl der geförderten Vereine	18	18	
	Kennzahl 3 Konzerte	13	11	2
Kennzahl 4 Besucher Konzerte	18.000	1.000	17.000	
40	Musikschule 0425010100			
	Kennzahl 1 Gehaltene Jahreswochenstunden	680	701	-21
Kennzahl 2 Schülerzahl	1.900	1.873	27	
40	Wettbewerb "Jugend musiziert" 0425010200			
Kennzahl 1 Durchschnittliche Teilnehmerzahl	160	159	1	
43	Durchführung von Veranstaltungen der Weiterbildung 0426010100			
	Kennzahl 1 Veranstaltungen gesamt	720	549	171
	Kennzahl 2 Teilnehmer gesamt	8.500	4.836	3.664
Kennzahl 3 Unterrichtseinheiten pro Mitarbeiter	3.800	2.320	1.480	
41	Betrieb von öffentlichen Büchereien 0427010100			
	Kennzahl 1 Aktive Benutzer	6.500	nicht feststellbar	
	Kennzahl 2 Anzahl der Entleihungen	450.000	291.616	158.384
Kennzahl 3 Bestandumsatz	3,50	2,27	1,23	
41	Heimatspflege 0429010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der Raumnutzungen	90	18	72
Kennzahl 2 Aufwandsentschädigung des ehrenamtlichen Bodendenkmal	920	537	383	
41	Kulturpflege 0429010200			
	Kennzahl 1 Veranstaltungen im Bereich Musik und Literatur	150	30	120
	Kennzahl 2 Besucher im Bereich Musik und Literatur	5.000	nicht feststellbar	
	Kennzahl 3 Veranstaltungen im Bereich Performance, Installation, freies	110	50	60
	Kennzahl 4 Besucher im Bereich Performance, Installation, freies Theate	5.000	1.000	4.000
Kennzahl 5 Anzahl Ausstellungen regionaler und lokaler Künstler	5	2	3	
44	Pflege von Städtepartnerschaften 0429010300			
	Kennzahl 1 Städtepartnerschaftsaktivitäten in Partnerstädten	6	4	2
Kennzahl 2 Städtepartnerschaftsaktivitäten in Gießen	6	5	1	
51	Unterhaltsvorschuss 0537010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der laufenden Fälle	1.000	908	92
	Kennzahl 2 Anzahl der nichtlaufenden Fälle	1.400	1.134	266
Kennzahl 3 Anteil der Rückforderungen gegenüber de Unterhaltsschulde	14,00%	18,10%	-4,10%	

95

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
50	Dienstleistungen für Senioren 0540010300			
	Kennzahl 1 Anzahl Honorarverträge Projekt "Älter werden in Gießen"	-	-	
	Kennzahl 2 Anzahl der Veranstaltungen "Älter werden in Gießen" Senioren	7	1	6
	Kennzahl 3 Anzahl der Anschubfinanzierungen von Projekten "Älter werd	-	2	-2
	Kennzahl 4 Anzahl der jährlichen Seniorenveranstaltungen - Seniorenbür	9	6	3
	Kennzahl 5 Anzahl der aufgenommenen Rentenanträge und sonstigen A	300	144	156
	Kennzahl 6 Anzahl der Rentenauskünfte und sonstigen Auskünfte	600	426	174
50	Erstellung und Abrechnung Gießen-Pass 0540030300			
	Kennzahl 1 Anzahl der ausgestellten Gießen-Pässe	5.550	3.910	1.640
	Kennzahl 2 Kosten je Gießen-Pass in Euro	104,00	72,30	31,70
	Kennzahl 3 Anzahl der verkauften Einzelfahrkarten	112.000	54.552	57.448
	Kennzahl 4 Anzahl der verkauften Monatskarten	21.000	10.025	10.975
50	Förderung von Trägern sozialer Einrichtungen 0540030900			
	Kennzahl 1 Anzahl der Träger	30	34	-4
	Kennzahl 2 Anzahl der einzelnen Tätigkeitsbereiche	43	39	4
	Kennzahl 3 Anzahl der Sitzungen des Behindertenbeirates	4	2	2
51	Betriebserlaubnisverf. für einricht. § 45 SGB VIII 0641010100			
	Kennzahl 1 Mitwirkungsvorgänge Kinderbetr.-Einrichtungen	130	200	-70
	Kennzahl 2 Mitwirkungsvorgänge Heimeinrichtungen	30	2	28
	Kennzahl 3 Anzahl der gemeldeten besonderen Vorkommnisse	17	50	-33
51	Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Kindergarten 0641020100			
	Kennzahl 1 Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	1.842	1.723	119
	- davon weiblich	856	828	28
	- davon Migrationshintergrund	924	961	-37
	Kennzahl 2 Anzahl der Betreuungsplätze mit Mittagessenangebot zum	1.547	1.472	75
	- davon weiblich	770	711	59
	- davon Migrationshintergrund	720	778	-58
51	Fö. fr. Träger von Betreuungseinr. - Schulkinder 0641020200			
	Kennzahl 1 Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	80	78	2
	- davon weiblich	40	40	
	- davon Migrationshintergrund	20	26	-6
51	Förderung freier Träger von Betreuungseinr. - U3 0641020300			
	Kennzahl 1 Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	636	613	23
	- davon weiblich	292	280	12
	- davon Migrationshintergrund	273	273	
	Kennzahl 2 Betreuungsplätze mit Mittagessenangebot	630	610	20
	- davon weiblich	271	278	-7
	- davon Migrationshintergrund	290	270	20
51	Abrechnung Kindertagespflegeleistungen 0641030100			
	Kennzahl 1 Anzahl der am Stichtag 01.03. betreuten Kinder	130	142	-12
	- davon weiblich	65	68	-3
	- davon Migrationshintergrund	65	51	14
	Kennzahl 2 Geförderte Tagespflegepersonen zum 01.03.	53	37	16
51	Betreuung von Tagespflegepersonen 0641030200			
	Kennzahl 1 Anzahl laufender Erlaubnisverfahren im Jahr	17	5	12
	Kennzahl 2 Beratungskontakte mit Tagespflegepersonen im Jahr	340	452	-112
51	Aufsuchende Jugendsozialarbeit 0642010100			
	Kennzahl 1 Kontakte mit vor Ort aufgesuchten jungen Menschen	550	348	202
	Kennzahl 2 Individuelle Beratungen für junge Menschen	400	334	66
	Kennzahl 3 Anzahl der Projekte	30	9	21
	Kennzahl 4 Teilnehmer an Projekten	300	263	37
51	Ferienkarussell 0642010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der verkauften Ferienpässe	1.300	0	1.300
	Kennzahl 2 Anzahl der verkauften Teilnahmekarten für einzelnen Aktivitä	2.400	0	2.400

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
51	Kinder- und Jugendholung 0642010300			
	Kennzahl 1 Zahl der geförderten Maßnahmetage	70	11	59
	Kennzahl 2 Anzahl der teilnehmenden Kinder und Jugendlichen	80	16	64
51	Kooperation mit Jugendverbänden und -Gruppen 0642010400			
	Kennzahl 1 Anzahl der Träger und Gruppen	45	25	20
	Kennzahl 2 Anträge nach den städt. Förderrichtlinien	25	7	18
51	Sonstige Veranstaltungen der städt. Jugendpflege 0642010500			
	Kennzahl 1 Anzahl der durchgeführten Veranstaltungen im Jahr	8	15	-7
	Kennzahl 2 Teilnehmer/innenzahl im Jahr	150	1.010	-860
51	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz 0642010600			
	Kennzahl 1 Anzahl der im Jahr angebotenen Veranstaltungen	8	16	-8
	Kennzahl 2 Anzahl der Beratungskontakte im Jahr	120	109	11
	Kennzahl 3 Anzahl Teilnehmer an Veranstaltungen	80	39	41
51	Abschluss von Vereinbar. gem. §§ 78a ff. SGB VIII 0643010100			
	Kennzahl 1 Verhandelte Leistungsvereinbarungen im Jahr	10	3	7
	Kennzahl 2 Verhandelte Qualitätsentwicklungsvereinbarungen im Jahr	6	5	1
51	Leist. gem. §§ 13,19,20,27-35a,41,42 SGB VIII 0643010200			
	Kennzahl 1 Gesamtzahl der am Stichtag 31.12. gewährten Hilfen	500	470	30
	Kennzahl 2 Am Stichtag 31.12. gewährten stationäre Hilfen	245	299	-54
	Kennzahl 3 Anzahl Pflegekinder in stat. Hilfen	110	131	-21
51	Leist. unbegl. (minderj.) Flüchtlinge 0643010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der vorläufig in Obhut genommenen unbegleiteten A	280	171	109
	Kennzahl 2 Anzahl der Kontakte umA	500	255	245
	Kennzahl 3 Anzahl der im Jahr begonnenen Clearingverfahren	50	92	-42
51	Jugendhilfeausschuss 0643020100			
	Kennzahl 1 Anzahl der JHA-Sitzungen im Jahr	6	3	3
	Kennzahl 2 Anzahl der Sitzungen der Fachausschüsse im Jahr	24	19	5
51	Adoptionsvermittlung und -beratung 0643030100			
	Kennzahl 1 Abgeschlossene Adoptionsvermittlungen Anzahl im Jahr	25	23	2
	Kennzahl 2 Durchgeführte Beratungs- und Belehrungskontakte Anzahl in	190	260	-70
51	Beistandschaften 0643030200			
	Kennzahl 1 Bestehende Beistandschaften Anzahl zum 31.12	550	533	17
	Kennzahl 2 Eingenommene Unterhaltszahlungen und weitergeleitete	500.000	542.298	-42.298
51	Beratung in Erziehungsfragen 0643030300			
	Kennzahl 1 Anzahl der im Jahr betreuten Beratungsfälle	100	100	
	Kennzahl 2 Anzahl der im Jahr geleisteten Beratungsstunden	3.100	3.100	
51	Beratung Träger v. Kinderbetreuungseinr. und Heimen 0643030400			
	Kennzahl 1 Anzahl der im Jahr geführten Beratungsgespräche			
	- mit Trägern und Einrichtungen der Kinderbetreuung	120	200	-80
	- mit Trägern und Einrichtungen der Heimerziehung	20	19	1
51	Beurkundungen 0643030500			
	Kennzahl 1 Anzahl der durchgeführten Beurkundungen im Jahr	800	698	102
51	Familiengerichtshilfe 0643030800			
	Kennzahl 1 Anzahl initiierten Verfahren	35	26	9
	Kennzahl 2 Anzahl der familiengerichtlichen Verfahren	50	28	22
51	Führung von Vormundschaften und Pflegschaften 0643030900			
	Kennzahl 1 Amtsvormunds. u. Amtspflegs. ohne umA	76	69	7
	Kennzahl 2 Amtsvormunds. u. Amtspflegs. nur umA	45	36	9
	Kennzahl 3 pers. Kontakte zu den einzelnen Mündel	430	365	65
51	Jugendgerichtshilfe 0643031000			
	Kennzahl 1 Anzahl der im Jahr eingeleiteten JGH-Fälle	580	439	141
	Kennzahl 2 Anzahl der im Jahr begonnenen Täter-Opfer-Ausgl.	45	32	13
	- davon weiblich	10	6	4
	- davon Migrationshintergrund	15	26	-11

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
51	Schulsozialarbeit 0643031300			
	Kennzahl 1 Geförderte Anzahl von Stellen - intern	-	-	
	Kennzahl 2 Geförderte Anzahl von Stellen - extern	-	-	
51	Trennungs- und Scheidungsberatung 0643031400			
	Kennzahl 1 Trennungs- und Scheidungsberatungen	350	275	75
51	Städt. Kinderbetreuungseinr. - Kindergarten 0644010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	720	649	71
	- davon weiblich	360	311	49
	- davon männlich	360	338	22
	- davon Migrationshintergrund	420	397	23
	Kennzahl 2 Betreuungsplätze mit Mittagessen am 01.03	490	476	14
	- davon weiblich	340	223	117
	- davon Migrationshintergrund	270	264	6
51	Städt. Kinderbetreuungseinr. - Schulkinderbetreuung 0644010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	40	22	18
51	Städtische Kinderbetreuungseinrichtungen - U3 0644010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03.	130	103	27
	Kennzahl 2 Anzahl der Betreuungsplätze am 01.03. für Kinder ab 1. Lebensjahr	130	100	30
	- davon weiblich	65	55	10
	- davon männlich	65	45	20
	- davon Migrationshintergrund	60	45	15
51	Jugendbildungswerk 0645010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der durchgeführten Angebote absolut	66	32	34
	Kennzahl 2 Anzahl der durchgeführten Angebote in Std.	828	410	418
	Kennzahl 3 Erreichte Teilnehmer/innen bei anmeldepflichtigen Veranstaltungen	688	292	396
51	Jugendzentren 0645010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Veranstaltungen im Jahr	150	38	112
	Kennzahl 2 Anzahl der Besucher/innen im Jugendcafé	5.200	1.700	3.500
51	Förderung freier Träger 0645010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der geförderten Projekte und Einrichtungen	36	38	-2
	Kennzahl 2 Anzahl der geförderten Träger	20	21	-1
52	Sportförderung 0851010200			
	Kennzahl 1 Sportvereine welche im Landessport organisiert sind	88	87	1
	Kennzahl 2 Vereinsmitglieder	20.000	19.526	474
	- davon Jugendliche	5.500	5.093	407
52	Bereitstellung der Sportstätten 0852010100			
	Kennzahl 1 Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (kommunal)	33	31	2
	Kennzahl 2 Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (sonstige)	4	4	
	Kennzahl 3 Fußballplätze (kommunal)	14	14	
	Kennzahl 4 Fußballplätze (sonstige)	8	8	
	Kennzahl 5 Rundlaufbahnen (400 m) (kommunal)	1	1	
	Kennzahl 6 Rundlaufbahnen (400 m) (sonstige)	2	2	
67	Planung u. Bau v. Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen 0953010100			
	Kennzahl 1 Anzahl der gepflegten Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	-	-	
67	Unterhaltung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen- 0953010200			
	Kennzahl 1 Anzahl Pflegeobjekte	7	7	
62	Flächen- und grundstücksbez. Daten -allgemein- 0953020100			
	Kennzahl 1 Anzahl von Auftragsarbeiten	60	49	11
62	Flächen- und grundstücksbez. Daten -hoheitlich- 0953020200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Bodenverkehrsgenehmigungen	300	306	-6
62	Geoinformationssystem -hoheitlich- 0953020300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Arbeitsplätze für Geoinformation	380	480	-100
	Kennzahl 2 Anzahl von Auftragsarbeiten	100	104	-4
62	Vermessung BgA 0953020400			
	Kennzahl 1 Anzahl von Auftragsarbeiten	130	175	-45

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
62	Vermessung hoheitlich 0953020500 Kennzahl 1 Anzahl von Auftragsarbeiten	3	0	3
62	Gutachterausschuss BgA 0953030100 Kennzahl 1 Gutachten, § 192 BauGB; Wertberechnungen und fachl. Äuß	15	9	6
62	Gutachterausschuss hoheitlich 0953030200 Kennzahl 1 Anzahl der ausgewerteten Verträge Kennzahl 2 schriftl. Richtwertauskünfte inkl. Immobilienmarktbericht	900 80	790 130	110 -50
61	Grundlagenplanung, vorbereitende Bauleitplanung 0953040100 Kennzahl 1 Anzahl Projekte der interkommunalen Zusammenarbeit Kennzahl 2 Anzahl der Stellungnahmen zu nachbargemeindlichen Baule	1 15	2 30	-1 -15
61	Sonstige Raum- und Fachplanungen 0953040200 Kennzahl 1 Anzahl von Gutachten, Studien und Untersuchungen Kennzahl 2 Umfangreichere Stellungnahmen zu überörtlichen Planungse	2 2	1 2	1 1
61	Sonderrechtsbereich, Planungsberatung 0953040300 Kennzahl 1 Anzahl und Größen: Sanierungsgebiete Soziale Stadterneuerung Stadtumbaugebiete BID-Gebiete Kennzahl 2 Anzahl Vorhabenbeurteilung	1 (10,9 ha) (14+42,3 ha+10 ha) (110+18,2+72,4 ha) 3 (6,5 ha) 450	1 (10,9 ha) 4+42,3 ha+10 ha) 10+18,2+72,4 ha) 3 (6,5 ha) 471	-21
61	Verbindliche Bauleitplanung 0953040400 Kennzahl 1 Anzahl Bebauungsplan-/VEP-einleitungen Kennzahl 2 Anzahl Umweltberichte/Artenschutzbeiträge	6 9	1 11	5 -2
63	Bauerlaubnisse 1054010200 Kennzahl 1 Bauerlaubnisse	450	446	4
63	Bauaufsicht allgemein 1054010600 Kennzahl 1 Bearbeitungen von Anträgen; Stellungnahmen	1.450	1.430	20
63	Bauüberwachung und Gefahrenabwehr 1054010700 Kennzahl 1 Bauüberwachungen, Kontrollen und Prüfungen	270	275	-5
62	Bodenordnung 1054020100 Kennzahl 1 Anzahl der abgeschlossenen Vorwegentscheidungen nach § Kennzahl 2 Durchschnitt der Verfahrensdauer der Umlegung in Jahren Kennzahl 3 durchgeführte vereinf. BU Kennzahl 4 aufgestellte (Teil)-Umlegungspläne	2 3 2 1	1 3 0 0	1 2 2 1
63	Zulassungen 1054030100 Kennzahl 1 Zulassungen, Bauberatungen	300	310	-10
63	Einsicht in Grundstücksakten 1054030200 Kennzahl 1 Gewährung von Einsichten	210	284	-74
63	Grundlagenermittlung 1054030300 Kennzahl 1 Grundlagenermittlungen	0	0	
50	Fehlbelegungsabgabe 1055010100 Kennzahl 1 Anzahl der Haushalte mit öffentlich geförderten Wohnungen	2.300	2.235	65
50	Wohnberechtigungsbescheinigungen 1055010200 Kennzahl 1 Anzahl der erteilten Wohnberechtigungsbescheinigungen Kennzahl 2 Anzahl der geprüften und abgelehnten Wohnberechtigungsbes	1.000 25	993 30	7 -5
50	Wohnungsbauförderung 1055010300 Kennzahl 1 Anzahl der bearbeiteten Anträge Kennzahl 2 Anzahl der geprüften Anträge (ohne Förderungsanspruch) Kennzahl 3 Anzahl der sonstigen Beratungen und Auskünfte	10 5 25	4 1 22	6 4 3
65	Denkmalschutz 1056010100 Kennzahl 1 Denkmaltopografie	-	-	
70	Hausmüllentsorgung 1162010100 Kennzahl 1 Restmüllmenge in kg pro Einwohner und Jahr Kennzahl 2 Sperrmüll-Restmüll in kg pro Einwohner und Jahr Kennzahl 3 Bioabfallmenge in kg pro Einwohner und Jahr Kennzahl 4 Sperrmüll-Altholz in kg pro Einwohner und Jahr	148 8 89 8	153 5 77 8	-5 3 12

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
70	Altglas BgA 1162010200			
	Kennzahl 1 Altglasmenge in kg pro Einwohner und Jahr	19	19	
70	Gewerbeabfall BgA 1162010300			
	Kennzahl 1 Anzahl Gewerbekunden	630	630	
70	Altpapier BgA 1162010400			
	Kennzahl 1 Altpapiermenge in kg pro Einwohner und Jahr	70	63	7
66	Betrieb und Unterhaltung von Gemeindestraßen 1264010200			
	Kennzahl 1 Anzahl Beleuchtungspunkte	9.100	9.100	
	Kennzahl 2 Unterhaltungsaufwand Beleuchtung	300.000	300.000	
	Kennzahl 3 Anzahl der Brücken	77	77	
	Kennzahl 4 Anzahl der Stützwände	16	17	-1
	Kennzahl 5 Anzahl Altkleidercontainerstandplätze	80	80	
	Kennzahl 6 Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Altkleidercont	48.000	48.000	
	Kennzahl 7 Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Sondernutzur	65.000	65.000	
	Kennzahl 8 Anzahl Kurzzeitwerbeträger	1.295	404	891
	Kennzahl 9 Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Kurzzeitwerbe	5.000	1.045	3.955
	Kennzahl 10 Anzahl Plätze von Werbetägern	89	87	2
	Kennzahl 11 Einnahmen aus städtischer Gebührensatzung (Werbeträger)	42.000	34.965	7.035
32	Planung und Bau Verkehrstechnik Gemeindestraßen 1264010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	38	36	2
	Kennzahl 2 Anzahl der Fußgängerüberwege	33	40	-7
	Kennzahl 3 Anzahl der Schilderbrücken	2	2	
	Kennzahl 4 Anzahl Verkehrsrechner	1	1	
32	Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Gemeindestraßen 1264010400			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	39	36	3
	Kennzahl 2 Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit ist 2018) L	885.000	252.000	633.000
	Kennzahl 3 Anzahl der Fußgängerüberwege	33	40	-7
	Kennzahl 4 Anzahl der Schilderbrücken	2	2	
	Kennzahl 5 Anzahl Verkehrsrechner	1	1	
66	Betrieb und Unterhaltung Kreisstraßen 1265010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Brücken	1	1	
32	Planung und Bau Verkehrstechnik Kreisstraßen 1265010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	10	10	
	Kennzahl 2 Anzahl der Fußgängerüberwege	1		1
32	Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Kreisstraßen 1265010400			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	10	10	
	Kennzahl 2 Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit ist 2018) L	52.000	80.000	-28.000
	Kennzahl 3 Anzahl der Fußgängerüberwege	1		1
66	Betrieb und Unterhaltung von Landesstraßen 1266010200			
	Kennzahl 1 Anzahl der Brücken	5	5	
32	Planung und Bau Verkehrstechnik Landesstraßen 1266010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	56	58	-2
	Kennzahl 2 Anzahl der Fußgängerüberwege	5		5
	Kennzahl 3 Anzahl der Schilderbrücken	10	10	
32	Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Landesstraßen 1266010400			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	56	58	-2
	Kennzahl 2 Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit ist 2018) L	955.000	655.000	300.000
	Kennzahl 3 Anzahl der Fußgängerüberwege	5		5
	Kennzahl 4 Anzahl der Schilderbrücken	10	10	
66	Betrieb und Unterhaltung Bundesstraßen 1267010200			
	Kennzahl 3 Anzahl der Lärmschutzwände	5	5	
32	Planung und Bau Verkehrstechnik Bundesstraßen 1267010300			
	Kennzahl 1 Anzahl der Lichtsignalanlagen	8	7	1
32	Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Bundesstraßen 1267010400			
	Kennzahl 1 Anzahl Lichtsignalanlagen	8	7	1
	Kennzahl 2 Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten (seit ist 2018) L	0	34.000	-34.000

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
70	Straßenreinigung 1268010100			
Kennzahl 1	Menge des eingesammelten Straßenkehrriechts in Tonnen	900	931	-31
Kennzahl 2	Anteil recycelter Kehrriecht in %	100	95	5
Kennzahl 3	Anteil manuelle Reinigung an Gesamtreinigung (in % des Pe	65	65	
Kennzahl 4	Anteil maschinelle Reinigung an Gesamtreinigung (in % des	35	35	
70	Winterdienst 1268010200			
Kennzahl 1	Anzahl einsatzfähiger Großräumfahrzeuge	5	5	
Kennzahl 2	Anzahl Mitarbeiter Winterdienst	175	171	4
65	Betrieb- und Unterhaltung von Parkhäusern - BgA 1269010100			
Kennzahl 1	Anzahl der Stellplätze Tiefgarage	379	379	
32	Planung und Bau Verkehrstechnik Parkflächen 1269020300			
Kennzahl 1	Neu- und Ersatzbeschaffung Paarkscheinautomaten * (bis P	30	31	-1
32	Betrieb und Unterhaltung Verkehrstechnik Parkflächen 1269020400			
Kennzahl 1	Anzahl Parkscheinautomaten	130	135	-5
Kennzahl 2	Einnahmen Parkscheinautomaten	1.900.000	1.400.000	500.000
Kennzahl 3	Unterhaltungsaufwand inkl. Wartungskosten Parkscheinauto	136.000	86.000	50.000
Kennzahl 4	Parkleitsystem			
	- dynamische Standorte	27	29	-2
	- statische Standorte	53	53	
Kennzahl 5	Unterhaltungsaufwand Parkleitsystem	200.000	20.000	180.000
66	Planung und Bau ÖPNV 1270010200			
Kennzahl 1	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bushaltestellen	10	10	
Kennzahl 2	Anzahl bauliche Maßnahmen an Bahnhaltdepunkten	-	-	
67	Betrieb u. Unterh. v. Grün-, Park- u. Freizeitanl. 1372010100			
Kennzahl 1	Grünfläche/ha	295	295	
Kennzahl 2	Anzahl Spielplätze	72	70	2
Kennzahl 3	Anzahl Sportanlagen	12	12	
Kennzahl 4	Anzahl Brunnen	9	9	
Kennzahl 5	Anzahl Bolzplätze	23	23	
Kennzahl 6	Dachbegrünung / m ²	27.000	27.000	
Kennzahl 7	Auszubildende Gala-Bau	2	1	1
67	Planung u. Bau v. Grün-, Park- u. Freizeitanl. 1372010200			
Kennzahl 1	Anzahl Spielplätze	72	70	2
Kennzahl 2	Anzahl Bolzplätze	23	23	
Kennzahl 3	Anzahl Sportanlagen	12	12	
Kennzahl 4	Anzahl Brunnen	9	9	
67	Betrieb u. Unterh. von öff. Oberflächengewässern 1373010100			
Kennzahl 2	Fließgewässer Wasserfläche, m ²	-	-	
Kennzahl 3	Fließgewässer Uferstreifen, m ²	-	-	
Kennzahl 4	Stillgewässer Wasserfläche, m ²	110.000	110.000	
Kennzahl 5	Stillgewässer Uferstreifen, m ²	150.000	150.000	
67	Betrieb u. Unterh. v. techn. Anlagen in Gewässern 1373010200			
Kennzahl 1	Anzahl der Gewässer	70	70	
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	107	107	
Kennzahl 3	Anzahl der wasserbaulichen Anlagen	5	5	
67	Planung u. Bau von öff. Oberflächengewässern 1373010300			
Kennzahl 1	Anzahl der Wehre	-	-	
Kennzahl 2	Gewässer	-	-	
Kennzahl 3	Gewässerslänge in km	-	-	
67	Planung u. bau von techn Anlagen in Gewässern 1373010400			
Kennzahl 1	Anzahl der Gewässer	70	70	
Kennzahl 2	Länge der Gewässer in km	107	107	
Kennzahl 3	Anzahl der wasserbaulichen Anlagen	5	5	

2.7 KENNZAHLEN 2020

Amt	Kennzahl / Kostenträger	Plan 2020	Ist 2020	Abw.
67	Betrieb und Unterh. v. Friedhöfen, Bestattungen 1374010200			
	Kennzahl 1 Erdbeisetzungen	160	153	7
	Kennzahl 2 Urnenbeisetzungen	650	585	65
	Kennzahl 3 Grababräumungen	200	370	-170
67	Planung u.Bau von Friedhöfen 1374010300			
	Kennzahl 1 Friedhofsfläche in ha	43,0	43,0	
67	Unterhaltung von Kriegsgräber 1374010400			
	Kennzahl 1 Anzahl Kriegsgräber	1.303	1.303	
39	Aufgaben des Naturschutzes 1375010100			
	Kennzahl 1 Schriftliche Stellungnahmen, Bewertungen, Beratungen und	600	750	-150
	Kennzahl 2 Anzahl der naturschutzfachlich betreuten Gebiete	21	21	
	Kennzahl 3 Anzahl betreute Bäume aus Baumfördersatzung	550	560	-10
	Kennzahl 4 Anzahl öffentlichwirksamer Aktionen (Exkursionen, Vorträge,		25	-25
	Kennzahl 5 Anzahl Vorgänge Ordnungswidrigkeitsverfahren		10	-10
67	Unterhaltung Landschaftspf. und Naturschutz 1375020100			
	Kennzahl 1 Extensivflächen (ha)	65	65	
	Kennzahl 2 Unterhaltung Altbäume über 100 J. (St)	1.600	1.634	-34
67	Bau von Maßnahmen Landschaftspf. und Naturschutz 1375020200			
	Kennzahl 1 Anzahl von Maßnahmen	-	-	
23	Forstwirtschaft BgA 1376020200			
	Kennzahl 1 Waldfläche in ha	entfällt	1.550	
	Kennzahl 2 Holznutzung in Efm	10.000	5.582	4.418
	Kennzahl 3 Nutzungskoeffizient	1,00	0,51	0,49
	Kennzahl 4 Holzertrag pro ha	300	368	-68
39	Altlastenuntersuchung und -sanierung 1477010100			
	Kennzahl 1 Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	400	337	63
	Kennzahl 2 Anzahl der Untersuchungs- bzw. Sanierungsflächen	40	33	7
	Kennzahl 3 Anzahl neuer Standorte/Altablagerungen	20	21	-1
39	Aufgaben des Umweltschutzes 1477010200			
	Kennzahl 1 Gutachterliche Stellungnahmen, Bewertungen und Beratungen	550	465	85
	Kennzahl 2 Ankommende Anrufe auf dem Umwelttelefon	-	-	
	Kennzahl 3 Anzahl Grundstücks-Versickerungsanlagen	200	207	-7
	Kennzahl 4 Anzahl Grundwassermessstellen	367	367	
17	Wirtschaftsförderung 1578010100			
	Kennzahl 1 Newsletter-Versand mit wirtschaftsrelevanten Infos und Veran		32	-32
	Kennzahl 2 Veranstaltungen der Wifö mit unterschiedlichen Zielgruppen		18	-18
	Kennzahl 3 Besuche Gießener Unternehmen (Infoaustausch; Klärung Be		9	-9
	Kennzahl 4 Förderung von Zukunftsthemen wie Digitalisierung, Life Scier		2	-2
	Kennzahl 5 Einhaltung ausgewählter Prüfkriterien mittelstandsfreundliche		2	-2
20	Gemeindesteuern 1681010100			
	Kennzahl 1 Steuerkraft/Einwohner in €	1.257,46	1.172,68	84,78
	Kennzahl 2 Finanzkraft/Einwohner in €	1.550,75	1.601,30	-50,55
20	Zuweisungen und Umlagen 1681010200			
	Kennzahl 1 Kreisumlage/Einwohner in €	400,92	382,00	18,92
	Kennzahl 2 Schlüsselzuweisung/Einwohner in €	694,22	810,63	-116,41
20	Finanzwirtschaft allgemein 1682010100			
	Kennzahl 1 Zinsquote in %	3,24%	2,53%	0,71%
	Kennzahl 2 Pro-Kopf-Verschuldung (Darlehen/Einwohner in €)	1.682,79	1.899,20	-216,41

Gießen

Jahresabschluss per 31.12.2020

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	1.178.414,75	956.509,75
<p>Im Bereich der Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte wurden im Jahr 2020 rund 490 T€ investiert.</p> <p>Hiervon entfallen rund 1T€ auf den Bereich der ähnlichen Rechte und Werte, 188 T€ auf Lizenzen und rund 301 T€ auf Investitionen in Software.</p> <p>Es fielen im Bereich der Konzessionen, Lizenzen u. ähnlichen Rechte Abschreibungen i. H. v. rund 268 T€ an.</p>			
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	10.454.049,00	9.945.857,00
<p>Im Jahr 2020 wurden Investitionszuweisungen und –zuschüsse i. H. v. insgesamt rund 1,8 Mio. € geleistet.</p> <p>Es wurden rund 1,1 Mio. € in den Bereich der Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Unternehmen/Sondervermögen investiert. Rund 532 T€ davon entfallen auf Investitionszuschüsse für das Projekt Rotklinkersiedlung. Ebenfalls enthalten sind rund 373 T€ für das Investitionsprogramm Soziales Wohnen, rund 170 T€ für städtebauliche Erneuerungen in Pater-Delp-Straße und Henriette-Fürth-Straße sowie rund 75 T€ für die Förderung des Erwerbs von Belegrechten an bestehendem Wohnraum an die Wohnbau.</p> <p>Investitionszuweisungen und -zuschüsse an übrige Bereiche wurden i. H. v. rund 686 T€ gezahlt. Hierbei handelt es sich u. a. um Investitionszuschüsse an Kitas freier Träger i. H. v. rund 514 T€, an Sportvereine i. H. v. rund 146 T€, an das Diakonische Werk i. H. v. 10 T€, für den Kauf von Lastenfahrrädern rund 8 T€, an die Fördervereine der Theodor-Litt-Schule und der Pestalozzischule i. H. v. rund 4 T€ sowie an die Projektgruppe Margaretenhütte i. H. v. rund 3 T€.</p> <p>Im Bereich der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse betragen die Abschreibungen rund 1,3 Mio. €.</p>			

1.2. Sachanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	178.029.860,87	174.051.915,64
<p>Der Wert der Grundstückszugänge betrug im Jahr 2020 insgesamt rund 4,0 Mio. €. Dieser Betrag beinhaltet Zugänge unbebauter Grundstücke von rund 4,0 Mio. € und Grünflächen von rund 2 T€.</p> <p>Im Jahr 2020 waren Grundstücksabgänge i. H. v. rund 43 T€ zu verzeichnen. Rund 42 T€ entfallen davon auf bebaute Grundstücke, rund 1 T€ auf unbebaute Grundstücke.</p> <p>Im Bereich der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte betragen die Abschreibungen rund 5 T€.</p>			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	188.878.899,00	190.698.631,00

Die Zugänge im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken betragen im Jahr 2020 rund 4,9 Mio. €. Hier sind u. a. Zugänge in den Bereichen Schulen (rund 3,5 Mio. €), Grundstückseinrichtungen (rund 922 T€), Sportanlagen (rund 114 T€), Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (rund 86 T€) andere Bauten (rund 86 T€), Kindertagesstätten (rund 72 T€), sonstige Betriebsgebäude (rund 25 T€) und Verwaltungsgebäude (rund 24 T€) enthalten.

Die o. g. Zugänge wurden im Wesentlichen zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht. Nach Fertigstellung der Baumaßnahmen erfolgte die Umbuchung auf die entsprechenden Sachkonten (rund 4,0 Mio. €).

U. a. wurden folgende fertiggestellte Baumaßnahmen im Jahr 2020 umgebucht:

Sanierung und Erweiterung Aliceschule	2,8 Mio. €
Neugestaltung Schulhof Friedrich-Ebert-Schule	0,6 Mio. €
Umbau/Sanierung Hausmeisterwohnung Georg-Büchner-Schule	0,2 Mio. €
Ausbau und Neugestaltung städtischer Spielplätze	0,2 Mio. €
Sanierung Max-Weber-Schule	0,1 Mio. €

Aufgrund von Inventuren waren in diesem Bereich im Jahr 2020 Abgänge durch den Abriss der Gebäude Bahnhofstraße 100 und der Hausmeisterwohnung in der Grundschule Gießen West i. H. v. rund 288 T€ historischer Anschaffungskosten zu verzeichnen. Die aufgelaufenen Abschreibungen betragen rund 182 T€.

An Abschreibungen sind im Jahr 2020 im Bereich der Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken rund 6,6 Mio. € entstanden.

1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	87.785.196,66	88.423.765,06
--------------	---	----------------------	----------------------

Im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen betragen die Zugänge im Jahr 2020 rund 4,1 Mio. €. Darin sind u. a. Zugänge im Bereich der Gemeindestraßen i. H. v. rund 3,4 Mio. €, des sonstigen allgemeinen Infrastrukturvermögens i. H. v. rund 0,4 Mio. €, der Landesstraßen i. H. v. 0,3 Mio. € enthalten.

Auch diese o. g. Zugänge wurden teilweise zunächst auf dem Sachkonto „geleistete Anzahlungen und Sachleistungen im Bau“ gebucht und nach Fertigstellung der Baumaßnahmen auf das entsprechende Sachkonto umgebucht (rund 3,5 Mio. €).

Im Jahr 2020 wurden u. a. folgende Baumaßnahmen nach Fertigstellung umgebucht:

LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	1,2 Mio. €
Grundhafte Erneuerung Bitzenstraße	0,7 Mio. €
Straßenbau Baugebiet Marburger Straße West	0,4 Mio. €
Grundhafte Erneuerung Rathenaustraße	0,4 Mio. €
Sanierung verschiedener Gemeindestraßen	0,4 Mio. €
Grundhafte Erneuerung Wetzlarer Weg	0,3 Mio. €
Sanierung verschiedener Bushaltestellen	0,1 Mio. €

Im Jahr 2020 waren Abgänge aufgrund von Inventuren i. H. v. rund 44 T€ historischer Anschaffungskosten durch die Ausbuchung des abgebrochenen Verkehrsübungsplatzes Ringallee zu verzeichnen. Es entstanden aufgelaufene Abschreibungen i. H. v. rund 34 T€.

Die Abschreibungen des Jahres 2020 im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen betragen rund 4,8 Mio. €.

105

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019																						
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	646.098,17	651.847,87																						
<p>Zu- und Abgänge sind im Jahr 2020 im Bereich der Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung nicht entstanden.</p> <p>Durch die Aktualisierung des Festwertes der Medienbestände der Stadtbibliothek entstanden Zuschreibungen in Höhe von rd. 29 T€.</p> <p>In diesem Bereich ergaben sich Abschreibungen im Jahr 2020 i. H. v. rund 35 T€.</p>																									
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.901.633,62	14.770.840,08																						
<p>Im Jahr 2020 betragen die Investitionen im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung rund 6,2 Mio. € einschließlich der Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 0,4 Mio €. Hierzu zählen insbesondere Zugänge in den Bereichen Fahrzeuge, EDV-Ausstattung und Möbel/Ausstattungsgegenstände.</p> <p>Die wesentlichen Zugänge stellen sich in diesem Bereich wie folgt dar:</p> <table> <tr> <td>Geringwertige Vermögensgegenstände</td> <td>2,2 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Kfz mit eigenem Kennzeichen</td> <td>1,4 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte</td> <td>1,0 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Betriebsausstattung</td> <td>0,9 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände</td> <td>0,7 Mio. €</td> </tr> </table> <p>Es entstanden durch Verkäufe und Verschrottungen Abgänge i. H. v. rund 855 T€ historischer Anschaffungskosten sowie aufgelaufene Abschreibungen i. H. v. rund 850 T€.</p> <p>Durch die Aktualisierung der Festwerte von Schülerbibliotheken diverser Schulen entstanden Zuschreibungen in Höhe von rd. 19 T€.</p> <p>Im Bereich der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen die Abschreibungen im Jahr 2020 rund 4,0 Mio. €.</p>				Geringwertige Vermögensgegenstände	2,2 Mio. €	Kfz mit eigenem Kennzeichen	1,4 Mio. €	EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	1,0 Mio. €	Sonstige Betriebsausstattung	0,9 Mio. €	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,7 Mio. €												
Geringwertige Vermögensgegenstände	2,2 Mio. €																								
Kfz mit eigenem Kennzeichen	1,4 Mio. €																								
EDV-Ausstattung und sonstige Bürogeräte	1,0 Mio. €																								
Sonstige Betriebsausstattung	0,9 Mio. €																								
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0,7 Mio. €																								
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	68.458.316,81	48.638.592,12																						
<p>Rund 27,7 Mio. € waren im Jahr 2020 an Zugängen im Bereich der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zu verzeichnen.</p> <p>Für die noch im Bau befindlichen bzw. im Jahr 2020 neu begonnenen Maßnahmen wurden die Zugänge auf dem Sachkonto „geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau“ gebucht. Es handelt sich hierbei im wesentlichen u. a. um Zugänge für folgende Maßnahmen (ab 0,5 Mio. €):</p> <table> <tr> <td>Umbau und Sanierung Herderschule</td> <td>5,7 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Gesamtschule Gießen-Ost</td> <td>5,2 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Neubau Gefahrenabwehrzentrum</td> <td>3,9 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West</td> <td>2,4 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung</td> <td>1,1 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Straßenunterführung in der Lahnstraße</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung Probsteigebäude Schiffenberg</td> <td>0,6 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Errichtung Mediathek Landgraf-Ludwigs-Gymnasium</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung/Modernisierung Käthe-Kollwitz-Schule</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> <tr> <td>Sanierung von Gemeindestraßen</td> <td>0,5 Mio. €</td> </tr> </table>				Umbau und Sanierung Herderschule	5,7 Mio. €	Sanierung Gesamtschule Gießen-Ost	5,2 Mio. €	Neubau Gefahrenabwehrzentrum	3,9 Mio. €	Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West	2,4 Mio. €	LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	1,1 Mio. €	PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West	0,6 Mio. €	Straßenunterführung in der Lahnstraße	0,6 Mio. €	Sanierung Probsteigebäude Schiffenberg	0,6 Mio. €	Errichtung Mediathek Landgraf-Ludwigs-Gymnasium	0,5 Mio. €	Sanierung/Modernisierung Käthe-Kollwitz-Schule	0,5 Mio. €	Sanierung von Gemeindestraßen	0,5 Mio. €
Umbau und Sanierung Herderschule	5,7 Mio. €																								
Sanierung Gesamtschule Gießen-Ost	5,2 Mio. €																								
Neubau Gefahrenabwehrzentrum	3,9 Mio. €																								
Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West	2,4 Mio. €																								
LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	1,1 Mio. €																								
PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West	0,6 Mio. €																								
Straßenunterführung in der Lahnstraße	0,6 Mio. €																								
Sanierung Probsteigebäude Schiffenberg	0,6 Mio. €																								
Errichtung Mediathek Landgraf-Ludwigs-Gymnasium	0,5 Mio. €																								
Sanierung/Modernisierung Käthe-Kollwitz-Schule	0,5 Mio. €																								
Sanierung von Gemeindestraßen	0,5 Mio. €																								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Fertiggestellte Baumaßnahmen wurden im Jahr 2020 mit einem Betrag i. H. v. rund 7,9 Mio. € auf die jeweiligen Sachkonten umgebucht.		

1.3 Finanzanlagevermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	188.728.163,74	188.728.163,74
	Der Wert der Anteile an verbundenen Unternehmen bleibt im Berichtszeitraum unverändert. Es liegen keine Informationen vor, die eine Veränderung begründen würden.		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.156.604,29	13.199.512,79
	Im Bestand befinden sich ausschließlich Ausleihungen an die Wohnbau Gießen GmbH. Im Jahr 2020 wurden Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 226 T€ an die Wohnbau Gießen GmbH gewährt, die Tilgungsleistungen im Jahr 2020 betragen rd. 269 T€.		
1.3.3	Beteiligungen	3.372.231,55	3.372.231,55
	Der Wert der Beteiligungen bleibt im Berichtszeitraum unverändert. Es liegen keine Informationen vor, die eine Veränderung begründen würden.		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen m. d. e. Bet.-Verh. besteht	886.452,66	1.024.884,99
	Rückgang der Ausleihungen aufgrund von Tilgungsleistungen der TIG GmbH (129 T€) und der Gesellschaft für soziales Wohnen mbH (9 T€).		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	3.199.062,47	2.944.965,00
	Der Anstieg um rd. 0,2 Mio € resultiert aus der Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG bei der Versorgungskasse Darmstadt.		
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)	5.886.191,70	6.055.133,50
	Rückführung von Ausleihungen durch Tilgungsleistungen u. a. der Baugenossenschaft 1894 Gießen eG (100 T€) und der Lebenshilfe e. V. (38 T€, letzte Rate).		

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	39.953.191,27	39.953.191,27
	Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft als besonderer Vermögensgegenstand auszuweisen (VV zu § 49 GemHVO).		

2. Umlaufvermögen

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	27.461.364,93	20.339.228,47
Der Forderungsbestand der Position 2.3.1 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um 7,1 Mio € deutlich. Der größte Anteil mit 5,3 Mio € betrifft Forderungszugänge aus den Kommunalen Investitionsprogrammen, gefolgt von Ansprüchen gegenüber dem Land Hessen bzgl. unbegleiteter minderjährige Ausländer in Höhe von rd. 1,9 Mio €.			
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.600.842,98	6.231.270,33
Der Forderungsbestand aus Steuer und steuerähnlichen Abgaben geht um ca. 1,6 Mio € zurück. Ursache ist hauptsächlich ein um 1,3 Mio € gesunkener Forderungsbestand im Bereich Spielapparate- und Zweitwohnungssteuer.			
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.166.828,68	1.814.157,89
Der Rückgang der Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen gehen gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 0,6 Mio € zurück. Größter Posten ist eine Forderung in Höhe von 750 T€ aus dem Verkauf des Parkhauses Lahnstraße.			
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.986.898,12	1.152.768,17
Eine Forderung gegenüber der Stadtwerke Gießen AG aus der Gewinnverwendung des Jahres 2019 in Höhe von 2,5 Mio € lassen den Forderungsbestandes deutlich ansteigen.			
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	9.590.304,47	2.458.204,92
Diese Bilanzposition sammelt alle sonstigen Forderungen, die nicht den Positionen 2.3.1 bis 2.3.4 zuzuordnen sind, wie z. B. Forderungen aus Versicherungsschäden, aus Unterhaltsvorschussleistungen einschl. der entsprechenden Wertberichtigungen, etc. Die Umgliederung einer Geldtransitbewegung in Höhe von 8,0 Mio € zum Abschlussstichtag bedingt den starken Anstieg.			
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	25.000.000,00	25.000.000,00
Diese Bilanzposition beinhaltet kurzfristige Termingeldanlagen aufgrund hoher Liquiditätsüberschüsse. Auf die Ausführungen unter Punkt 3.4 „Angaben gemäß § 50 GemHVO“ wird verwiesen.			

2.4 Flüssige Mittel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.4	Flüssige Mittel	37.561.650,06	37.993.636,35
Bei den flüssigen Mitteln wird mit 0,4 Mio € gegenüber dem Vorjahresstichtag lediglich eine unwesentliche Bestandsveränderung realisiert.			

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
3.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.336.940,99	2.603.907,65
Neben den ausgezahlten Beamtenbezügen für Januar 2020 (rd. 0,5 Mio €) enthält diese Position die Ansparraten (rd. 1,4 Mio €) und den Sonderbeitrag (rd. 0,5 Mio €) der Darlehen aus dem Investitionsfonds B.			

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Netto-Position

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.1	Netto-Position	-385.447.953,10	-385.447.953,10
Gegenüber dem Vorjahresstichtag bleibt die Nettoposition unverändert. Gleichwohl steigt das Eigenkapital, aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 29,1 Mio €, von 459,7 auf 488,8 Mio € an.			

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1.2.4	Stiftungskapital	-63.689,59	-63.859,59
Die Position Stiftungskapital beinhaltet Kapital und Zinsen der unselbstständigen „Stiftung für soziale Zwecke“, die 1962 aus der Zusammenlegung von 23 kleineren unselbstständigen Stiftungen entstanden ist, sowie Kapital von Vermächtnissen im Hinblick auf Grabpflegeleistungen. Veränderungen resultieren aus Auszahlungen für Verpflichtungen aus den Stiftungsurkunden und ggfls. Zinserträgen aus der Anlage des Stiftungskapitals.			

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-69.427.732,10	-65.612.008,51
Die Zugänge im Bereich Zuweisungen vom öffentlichen Bereich im Jahr 2020 belaufen sich insgesamt auf rd. 8,8 Mio. €. Nachfolgend die wesentlichen Zugänge:			
	Stadtsanierung, Stadtumbau und Soziale Stadt	0,1 Mio. €	
	KIP Kommunales Investitionsprogramm	5,4 Mio. €	
	Verkehrsinfrastruktur u. Verkehrstechnik	0,3 Mio. €	
	Schulen, Kindertagesstätten u. Familienzentren	0,4 Mio. €	
	Brandschutz	0,5 Mio. €	
	Digitalisierung (DigitalPakt Schule, Starke Heimat Hessen)	1,2 Mio. €	
	Klimaschutz u. Gewässerentwicklung	0,8 Mio. €	
Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 5 Mio. €.			
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-253.082,00	-260.709,00
Die Zugänge bei den Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich belaufen sich auf rd. 5 T€. Im Bereich Zuschüsse vom nicht öffentlich Bereich ergeben sich ertragswirksame Auflösungen i. H. v. rd. 12 T€.			
2.1.3	Investitionsbeiträge	-16.841.149,68	-16.642.803,68
Die Investitionsbeiträge setzen sich aus zahlreichen Erschließungs- und Straßenbeiträgen zusammen, die zur Erweiterung und Herstellung der Infrastruktur erhoben wurden. Die Zugänge der Investitionsbeiträge im Jahr 2020 betragen rd. 2,0 Mio. €. Dagegen stehen ertragswirksame			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Auflösungen in Höhe von rd. 1,6 Mio. € und Gutschriften wg. Widerspruch o. ä. in Höhe von rd. 0,2 Mio. €.		

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-7.711.355,99	-8.557.849,45
<p>Nach § 41 Abs. 7 GemHVO ist der Überschuss der Benutzungsgebühren einer öffentlichen Einrichtung über deren Kosten als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auf der Passivseite anzusetzen. Die Zuführung des Jahres 2020 beträgt rd. 29,1 T€ aus dem Gebührenhaushalt Wochenmärkte. Bedingt durch aufgetretene Defizite der Gebührenhaushalte Straßenreinigung (30,3 T€) und Hausmüllentsorgung (845,3 T€) erfolgt eine entsprechende Auflösung des Sonderpostens in Höhe von rd. 875,6 T€. Der Bestand zum Stichtag setzt sich zusammen aus Hausmüllentsorgung 6.770,3 T€, Straßenreinigung 865,4 T€ und Wochenmärkte 75,7 T€.</p>			

2.4 Sonstige Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.4	Sonstige Sonderposten	-2.565.485,00	-2.275.427,00
<p>Die Zugänge der sonstigen Sonderposten setzen sich aus der Stellplatzablösung in Höhe von rd. 409 T€ und aus der Verwendung des Aufkommens aus der Fehlbelegungsabgabe in Höhe von 75 T€ zusammen. Dagegen stehen ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 194 T€.</p>			

3. Rückstellungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	-95.513.584,00	-94.180.509,39
<p>Die Verpflichtungen der Universitätsstadt Gießen gegenüber Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten sowie deren Hinterbliebenen erhöhen sich auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Versorgungskasse Darmstadt per 31.12.2020 per Saldo um rd. 2,0 Mio €. Darüber hinaus geht die Rückstellung für Altersteilzeit, im Wesentlichen aufgrund einer Neubewertung zum Stichtag, per Saldo um ca. 0,6 Mio € zurück. Die einzelnen Veränderungen entnehmen Sie bitte der Anlage 4.</p>			
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	-51.652.346,00	-51.181.317,00
<p>Die Rückstellung für die Kreisumlage steigt um rd. 0,5 Mio € an. Ursächlich ist die Erwartung einer höheren Kreisumlage im Jahr 2022 aufgrund einer Steigerung der Steuerkraftmesszahl.</p>			
3.5	Sonstige Rückstellungen	-4.430.259,66	-4.296.116,03
<p>Die sonstigen Rückstellungen steigen gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,1 Mio € an, im Wesentlichen verursacht durch steigende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung. Weitere Einzelheiten entnehmen Sie bitte der Anlage 4.</p>			

4. Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-138.716.594,35	-138.759.456,89
Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitutionen sind in ihrer Höhe praktisch unverändert, Tilgungsleistungen und Kreditneuaufnahmen halten sich die Waage. Auf die Anlagen 2 und 3 wird verwiesen.			
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-10.284.832,92	-10.564.113,67
Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern konnten um ca. 0,3 Mio € zurückgeführt werden. Auf die Anlagen 2 und 3 wird verwiesen.			
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-2.701.680,41	-2.995.509,96
Diese Position enthält Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen (1,2 Mio €) und Sonderbeiträgen für Anspardarlehen (1,5 Mio €) aus dem Hessischen Investitionsfonds B für das Geschäftsjahr 2020, welche in zukünftigen Geschäftsjahren fällig werden.			

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
Aufgrund der positiven Entwicklung der Finanzlage im abgelaufenen Geschäftsjahr bestand keine Notwendigkeit zur Aufnahme von Liquiditätskrediten.			

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	-6.567.565,28	-2.484.217,35
Die Verbindlichkeiten in diesem Bereich steigen um 4,1 Mio € stark an. Dies liegt an Verbindlichkeiten aus Vorjahren in Höhe von rd. 3,4 Mio € gegenüber dem Caritasverband Gießen e.V. aus vertraglichen Leistungen bzgl. unbegleiteter minderjähriger Ausländer, welche bisher nicht bilanziert wurden.			

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-4.720.618,24	-7.995.565,80
Die Verbindlichkeiten aus L+L gehen um rd. 3,3 Mio € zurück. Die Verbindlichkeiten aufgrund investiver Maßnahmen sinken um rd. 1,4 Mio €, die Verbindlichkeiten aus inländischen L+L sinken um rd. 1,8 Mio €.			

MA

7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-774.063,94	-408,35
Wesentliche Position ist eine Verbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt Gießen aufgrund der Dividendenausschüttung aus dem Bilanzgewinn 2019 der SWG AG in Höhe von rd. 0,7 Mio € (KapErtrSt und SolZ).			

4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-4.204.365,16	-3.935.431,64
Die Verbindlichkeiten dieser Position steigen im Vergleich zum Vorjahresstichtag geringfügig um 0,3 Mio €. Hauptsächlich handelt es sich zum Stichtag um Verbindlichkeiten gegenüber der Wohnbau Gießen GmbH (0,5 Mio €), der Stadttheater Gießen GmbH (2,3 Mio €) und der SWG AG (0,5 Mio €).			

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-1.475.170,20	-1.639.006,03
Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhen sich moderat. Der größte Rückgang (110 T€) ist bei den Verbindlichkeiten aus Beihilfen an Versorgungsempfänger zu verzeichnen, die größte Zunahme (88 T€) wird durch die buchhalterische Bereinigung der Abrechnung des Sanierungsgebietes „Burggraben/Zu den Mühlen“ mit dem Treuhänder Hessenagentur realisiert.			

5. Rechnungsabgrenzungsposten

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-12.383.436,18	-10.677.051,59
Wesentliche Bestandteile dieser Position ist die erfolgswirksame Abgrenzung des Erwerbs von Grabnutzungsrechten (11,2 Mio €) mit Laufzeiten von bis zu 40 Jahren, sowie die Verbuchung einer Einzahlung eines Landeszuschusses (1,1 Mio €) für Corona-Maßnahmen in Schulen und Kitas im Jahr 2021.			

3.2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Allgemeine Hinweise:

Die Aufstellung der doppelten Haushaltsplanung auf den Sachkonten in den Fachämtern auf der einen und die Verbuchungen der entsprechenden Geschäftsvorfälle auf Sachkonten in der Finanzbuchhaltung auf der anderen Seite, führen zu Plan/Ist-Abweichungen auf der Sachkontenebene, ohne dass es zu Budgetüberschreitungen in den Fachämtern kommt.

Die fortgeschriebenen Planansätze können von den Ansätzen im Rahmen der Haushaltsplanung differieren. Die Ursache liegt in der unterjährigen Verschiebung von Deckungsmitteln aus dem Ergebnishaushalt für überplanmäßige Ausgaben in den Finanzhaushalt oder in der unterjährigen Verschiebung von Deckungsmitteln zwischen den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung.

Auf der Ebene der Teilergebnisrechnungen sind lt. Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO auch die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen darzustellen.

Im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung, als Instrument zur Erfassung und Darstellung interner Leistungsbeziehungen, erfolgt bei der Universitätsstadt Gießen u. a. auch die Umlage der kalkulatorischen Zinsen, welche aus der Anlagenbuchhaltung heraus auf die entsprechenden Kostenträger und somit in die jeweiligen Teilergebnishaushalten weiter belastet werden. Die dazugehörige, entlastende Gegenbuchung erfolgt in einem fiktiven Teilergebnishaushalt, so dass in der Gesamtergebnisrechnung Soll/Haben-Gleichheit hergestellt ist, aber in den Teilergebnishaushalten 01 – 15 lediglich die Belastungen ankommen. Das führt dazu, dass die Summe aller Erträge aus internen Leistungsbeziehungen der Teilergebnishaushalte 01 -15 um die Höhe der kalkulatorischen Zinsen geringer ist, als die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen der Teilergebnishaushalte 01 – 15.

Die buchhalterische Erfassung des pagatorischen Zinsaufwandes erfolgt im Teilergebnishaushalt 16.

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.370.880,00	-3.903.015,66
Das Ergebnis 2020 weicht um rd. 0,5 Mio € vom Planansatz ab. Die höchsten Mindererträge wurden bei der Vermietung von Gebäuden und Räumen (149 T€) und den Umsatzerlösen aus Parkentgelten (115 T€) realisiert.			
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.627.090,00	-18.442.416,39
Das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegt um rd. 1,2 Mio € unter dem Planansatz, wobei die höchsten Mindererträge (0,8 Mio €) wurden bei den Verwarnungsgeldern Straßenverkehr realisiert. Ein geringeres Mobilitätsaufkommen aufgrund der Coronabeschränkungen macht sich hier bemerkbar.			
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.476.070,00	-17.803.789,97
Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen übersteigen den Planansatz um rd. 4,3 Mio €. Hauptsächlich höhere Fallzahlen als angenommen bei den unbegleiteten minderjährigen Ausländern lassen die Erstattungen vom Land um 2,0 Mio € höher ausfallen als geplant. Ungeplante Erstattungen von zu hohen Abschlagszahlungen aus Vorjahren vom Caritasverband bzgl. unbegleiteten minderjährigen Ausländern (1,9 Mio €) tragen ebenfalls zu den Mehrerträgen bei.			
04	Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleistungen	-800.000,00	-1.173.373,76
Interne Leistungen des Vermessungsamtes und des Hochbauamtes für städtische Investitionsprojekte fließen in diese Ertragsposition ein. Ein zu pessimistisch geplanter Ansatz für die Leistungen des Hochbauamtes lassen Mehrerträge in Höhe von rd. 0,4 Mio € entstehen.			
05	Steuern, steuerähnl. Ertr. einschl. Ertr. aus gesetzl. Umlagen	-116.203.000,00	-105.333.769,12
davon:	SK 5551000 Grundsteuer A	-45.000,00	-46.024,69
	SK 5552000 Grundsteuer B	-20.000.000,00	-20.746.708,36
	SK 5553000 Gewerbesteuer (brutto)	-48.000.000,00	-37.223.809,15
	SK 5559120 Sonst. Vergnügungssteuern	1.700.000,00	-1.293.746,85
	SK 5559200 Hundesteuer	-218.000,00	-233.720,25
	SK 5559600 Zweitwohnungsteuer	-200.000,00	-264.168,50
	SK 5500100 Anteil an der Einkommensteuer	-37.410.000,00	-34.994.965,02
	SK 5504000 Anteil an der Umsatzsteuer	-8.630.000,00	-10.530.626,40
Das Ergebnis der Position 05 liegt um ca. 10,9 Mio € unter dem Planansatz. Diese negative Entwicklung ist im Wesentlichen auf das Gewerbesteueraufkommen (-10,8 Mio €) zurückzuführen. Coronabedingte Stundungen, Herabsetzungen von Vorausleistungen und berichtigte Steuerfestsetzungen sind hier ursächlich.			
06	Erträge aus Transferleistungen	-2.990.000,00	-4.420.498,76
In dieser Position laufen im Wesentlichen Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsgesetz (2,4 Mio €), Kostenersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (0,7 Mio €) und Erträge aus Unterhaltsvorschussleistungen (0,9 Mio €) ein. Letztere machen hauptsächlich die Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Planansatz aus.			
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-83.497.860,00	-108.646.828,11
davon:	SK 5401010 Schlüsselzuweisungen	-65.185.000,00	-72.323.294,00
Die Erträge der Position 07 überschreiten den Planansatz um rd. 25,1 Mio €, überwiegend bedingt durch höhere Schlüsselzuweisungen (+7,2 Mio €) Gewerbesteuerkompensationsleistung vom Land aufgrund der Ausfälle wegen der Coronapandemie (15,6 Mio €). Die Berechnung der Kompensationsleistung erfolgte auf Basis von Vorjahreswerten, daher deckt sich nicht mit den tatsächlichen Gewerbesteuerausfällen des Jahres 2020.			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
08	Ertr. a. Aufl. v. Sonderp. a. Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-7.868.980,00	-7.656.928,47
Der Auflösungsbetrag 2020 der Sonderposten übersteigt den Planwert um rd. 0,2 Mio €. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen ein Auflösungsbetrag von rd. 0,8 Mio € resultierend aus dem Fehlbetragsausgleich des Gebührenhaushalts Hausmüllentsorgung.			
09	Sonstige ordentlichen Erträge	-5.300.280,00	-10.726.851,97
Die deutliche Plan/Ist-Abweichung resultiert besonders aus ungeplanten Auflösungen von Pensionsrückstellungen (4,4 Mio €) und dem Fehlbetragsausgleich des Gebührenhaushalts Hausmüllentsorgung (0,8 Mio €).			
11	Personalaufwendungen	63.272.480,00	61.779.796,86
Bei den Personalaufwendungen bleibt das Ergebnis um rd. 1,1 Mio € hinter dem Planansatz zurück. Die Ursachen liegen in nicht planbaren Personenwechsel, Langzeiterkrankungen, Mutterschafts- und Erziehungsurlaubsfälle, persönliche Veränderungen, Stellenvakanzen etc.			
12	Versorgungsaufwendungen	10.593.400,00	17.186.859,26
Der Mehraufwand in Höhe von rd. 6,6 Mio. € gegenüber dem Planansatz ist auf eine Belastung in Form von Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von rd. 6,4 Mio. € zurückzuführen. Der hohe Rückstellungsbetrag resultiert aus einer erstmalig vorgenommenen buchhalterischen Trennung zwischen der Zuführung (6,3 Mio €) und der Auflösung (4,2 Mio €) der Pensionsrückstellungen. Während die Zuführung die Versorgungsaufwendungen stark belastet, führt die Auflösung zu einem deutlichen Anstieg der Position 09 „Sonstige ordentliche Erträge“.			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.215.159,96	30.519.783,20
davon:	SK 6970010 Einstellungen in Sonderposten	104.380,00	29.144,07
In die Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ laufen bei der Universitätsstadt Gießen im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 78 einzelne Sachkonten, von den Aufwendungen für Büromaterial über Wartungskosten bis hin zu Schadenersatzleistungen, ein. Betroffen sind 171 Kostenträger, entsprechend kleinteilig verteilt sich die Plan/Ist-Abweichung von rd. 5,7 Mio € (ohne Berücksichtigung der Einstellungen in Sonderposten). Die deutlichsten Unterschreitungen der Planansätze konnten bei dem Betrieb und Unterhaltung der Verkehrstechnik Gemeindestraßen in Höhe von rd. 0,6 Mio € sowie bei den Aufwendungen für Energie von rd. 0,5 Mio € festgestellt werden. Näheres zu den Einstellungen in Sonderposten siehe Nr. 2.2 der Erläuterungen zur Vermögensrechnung.			
14	Abschreibungen	17.187.000,00	17.915.749,20
Die Abschreibungen liegen mit rd. 17,9 Mio € um 0,7 Mio € über dem Planansatz. Wesentliche Gründe sind zum einen eine überplanmäßige Steigerung bei den Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (0,4 Mio €), zum anderen eine um 0,6 Mio € über dem Planansatz liegende AfA bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern, verursacht durch massive Beschaffungen von digitalen Endgeräten im Schulbereich als Reaktion auf die Auswirkungen der Coronapandemie. Dagegen stehen im Wesentlichen geringere Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen in Höhe von rd. 0,6 Mio € als geplant. Ein höherer Bestand an noch nicht fertiggestellten Baumaßnahmen als bei der Haushaltsplanung angenommen ist hier ursächlich.			
15	Aufw. f. Zuw. u. Zusch. s. bes. Finanzaufw.	53.798.149,53	52.925.717,24
Minderaufwendungen in Höhe von rd. 0,9 Mio € sind hauptsächlich auf geringere Erstattungen (0,4 Mio €) an die freien Träger im Bereich der Betreuungseinrichtungen – U3, der Erstellung und Abrechnung des Gießen-Passes (0,3 Mio €) sowie der Abrechnung der Kindertagespflegeleistungen (0,4 Mio €) und der Bodenordnung (0,6 Mio €) zurückzuführen. Dagegen stehen im Besonderen höhere Erstattungen (0,7 Mio €) an die freien Träger im Bereich der Betreuungseinrichtungen – Kindergarten.			
16	Steueraufw. einschl. Aufw. aus ges. Uml.verpfl.	38.916.000,00	39.166.264,93
davon:	SK 7380100 Gewerbesteuerumlage	5.523.000,00	3.109.738,67
	SK 7354100 Kreisumlage	33.370.000,00	34.081.467,00
Die Ursache der Minderaufwendungen ist die Entwicklung der Gewerbesteuerumlage aufgrund der Erträge aus der Gewerbesteuer. Siehe hierzu Position 05.			

MJ

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
17	Transferaufwendungen	23.646.430,00	26.871.815,31
Die Transferaufwendungen überschreiten um rd. 3,2 Mio € den Planansatz. Ungeplante Aufwendungen (3,4 Mio €) aufgrund bisher nicht bilanzierter Verbindlichkeiten aus der Inobhutnahme von unbegleiteten minderjährigen Ausländer sind für diese Planüberschreitung ursächlich.			
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.235.750,00	1.153.394,38
Die Position 18 sammelt Aufwendungen der Stadt als Steuerschuldner gegenüber der Finanzverwaltung, insbesondere Kapitalertragssteuern aus Dividendenausschüttungen von Beteiligungsgesellschaften und abzuführende Umsatzsteuern aus wirtschaftlichen Betätigungen, sowie gegen „sich selbst“ als Steuerschuldner bzgl. der Grundsteuer. Die Planabweichung beträgt ca. 0,1 Mio €, hervorgerufen hauptsächlich durch eine geringere Kapitalertragssteuerabführung als ursprünglich erwartet.			
21	Finanzerträge	-5.487.650,00	-5.270.032,11
Die Finanzerträge bleiben mit rd. 0,2 Mio € geringfügig hinter dem Planansatz zurück. Mit rd. 11 T€ erwirtschafteten Zinsen aus Derivaten wird dieser Planansatz um ca. 1,0 Mio € verfehlt. Ursache ist das niedrige Zinsniveau auf den Geld- und Kapitalmärkten. Auch die Zinsen aus Steuernachforderungen verfehlen denn Planansatz um 0,4 Mio €. Eine fast vollständige Kompensation gelingt durch die Realisation von rd. 1,2 Mio € überplanmäßiger Erträge aus Beteiligungen aufgrund einer Teilgewinnausschüttung bzgl. des Geschäftsjahres 2019 des Eigenbetriebs Mittelhessische Wasserbetriebe.			
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.415.000,00	6.832.927,67
Die Position 22 schließt mit rd. 0,6 Mio € unter dem Planansatz ab. 0,8 Mio € hinter dem Planansatz zurückbleibende Nachzahlungszinsen an Gewerbesteuerpflichtige sind im Wesentlichen hierfür ursächlich.			
27	Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-316.339,10
Veräußerungen von Grundstücken und sonstigem Sachanlagevermögen über Buchwert führen zur Realisierung von außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 0,3 Mio €.			
28	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	226.071,40
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (0,1 Mio €) und periodenfremde Aufwendungen (0,1 Mio €) aus der Abrechnung des Sanierungsgebietes Burggraben/Zu den Mühlen sind die Ursachen der außerordentlichen Aufwendungen.			

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Aus der Finanzrechnung erhält man Informationen über die Zahlungsmittelbestände und Zahlungsströme der Universitätsstadt Gießen sowie über die Erwirtschaftung der finanziellen Mittel. Darüber hinaus gibt die Finanzrechnung Auskunft über zahlungswirksame Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen.

Die Finanzrechnung unterteilt sich in vier Stufen:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres summieren sich die Finanzmittelflüsse zu dem Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres.

Die Universitätsstadt Gießen hat zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 einen Finanzmittelbestand von 37.993.636,35 €. Der Saldo aller Finanzmittelflüsse als zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beläuft sich auf - 431.986,29 €, somit verringert sich der Finanzmittelbestand per 31.12.2020 auf 37.561.650,06 €.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt rd. 36,4 Mio. €. Gegenüber dem geplanten Finanzmittelüberschuss von ca. 15,6 Mio € ist hier ein Anstieg um 20,8 Mio € zu verzeichnen. Höheren Einzahlungen von rd. 31,5 Mio € gegenüber dem Planansatz, im Wesentlichen verursacht durch die Gewerbesteuerkompensationszahlung aufgrund der Corona-Pandemie und höhere sonstige Finanzeinzahlungen wegen einer fälligen Termingeldanlage von 15,0 Mio €, stehen höhere Auszahlungen von rd. 10,8 Mio €, hauptsächlich verursacht durch eine Auszahlungen in Höhe von 15,0 Mio € für eine Termingeldanlage, gegenüber.

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 34,8 Mio. € ab. Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von rd. 42,4 Mio. € geleistet. Inklusive der Haushaltsausgabereise aus Vorjahren (53,3 Mio €) standen rd. 95,7 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen zur Verfügung. Somit sind nur 44,3 % der verfügbaren Investitionsmittel tatsächlich in Anspruch genommen worden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Jahr 2020 rd. 7,5 Mio. € und bleiben damit um ca. 20,1 Mio € unter dem im Haushalt veranschlagten Wert.

117

Wesentliche Ursache ist, baufortschritts- und coronabedingt, verzögerte Abrufe von Zuschussmitteln.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. 0,3 Mio € und resultiert aus Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von rd. 16,0 Mio €, denen Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 16,3 Mio € entgegenstehen. Als Ergebnis bleibt somit ein geringfügiger Abbau der Verschuldung um rd. 0,3 Mio € festzustellen.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** beträgt 1,7 Mio €. Ursächlich hierfür sind hauptsächlich die Auszahlungen der treuhänderisch verwalteten Spendeneingänge aus 2019 (rd. 2,4 Mio €) der „Tour der Hoffnung“, denen aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2020 deutlich geringere Spendeneingänge (rd. 0,5 Mio €) entgegenstehen.

Differenzen bei den fortgeschriebenen Ansätzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Abweichung der Position 14 der Finanzrechnung zu der korrespondierenden Position 15 der Ergebnisrechnung resultiert im Wesentlichen aus der Planung nicht-erfolgswirksamer Auszahlungen auf einem Bilanzkonto (SK 3999120 Rückstellungen für Grunderwerb auf Rentenbasis).

Die Abweichung der Positionen 12 und 16 der Finanzrechnung zu der korrespondierenden Position 13 und 22 der Ergebnisrechnung ergibt sich aus der periodengerechten buchhalterischen Abbildung von Darlehensaufnahmen aus dem Investitionsfonds B. Die nicht-zahlungswirksame Verteilung der Ansparraten und des Sonderbeitrags als Aufwand über die Laufzeit des Darlehens und die Abgrenzung der Ansparraten über den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten lassen eine Übereinstimmung von Ergebnis- und Finanzrechnung nicht zu. Hinzu kommt die Auszahlung des Sonderbeitrags am Laufzeitende als nicht aufwandsgleicher Geschäftsvorfall.

3.4 Angaben gemäß § 50 GemHVO

3.4.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Jahresabschlüsse der Universitätsstadt Gießen werden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend den Regelungen der HGO sowie der §§ 38 ff. GemHVO angewandt. Ergänzend hierzu werden die Vorschriften des HGB sowie die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO zugrunde gelegt. Außerdem hat der Magistrat am 18. Juni 2007 die „Richtlinie für die Inventur der Vermögensgegenstände und Schulden“ sowie am 18. Dezember 2008 die „Richtlinie zur Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden“ beschlossen, die ebenfalls für die Bewertung im Rahmen der Jahresabschlüsse angewendet werden.

In den Jahresabschlüssen wird das Anlagevermögen, soweit möglich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten, Normalherstellungskosten und Ersatzkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Nutzungsdauern ist die **Abschreibungstabelle für die Universitätsstadt Gießen** heranzuziehen. Bei Zugängen bis zum Jahr 2008 wurde zur Vereinfachung im Anschaffungsjahr der jährliche Abschreibungssatz angewandt. Für die Zugänge ab dem Jahr 2009 wird gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO die monatsgenaue Abschreibung durchgeführt.

Untersuchungen im Rahmen der 151. Vergleichenden Prüfung des Hessischen Landesrechnungshofes im Jahr 2012 haben ergeben, dass die Nutzungsdauer von Schulgebäuden als zu lange angenommen worden sind. Daher reduziert sich ab dem 01.01.2013 die Nutzungsdauer von Schulgebäuden, mittlerer Standard, von 60 auf 40 Jahre und die Nutzungsdauer von Schulgebäuden, einfacher Standard, von 40 auf 30 Jahre.

Grundlage der Behandlung von **geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)** ist § 41 Abs. 5 Satz 2 GemHVO in Verbindung mit den VV zu § 41 Nr. 6 und es gilt:

- Wirtschaftsgüter bis 250 € (netto)

Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von höchstens 250 € (netto), die selbständig nutzbar sind, sind im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand zu behandeln.

- Wirtschaftsgüter von 250 € bis 1.000 € (netto)

Alle in einem Wirtschaftsjahr angeschafften oder hergestellten abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgüter, die selbständig nutzbar sind und deren Anschaffungs-

oder Herstellungskosten 250 €, aber nicht 1.000 € übersteigen, sind in einen Sammelposten einzustellen.

Der Sammelposten ist im Wirtschaftsjahr seiner Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren linear jeweils mit 20 % abzuschreiben. Scheidet ein geringwertiges Wirtschaftsgut aus dem Betriebsvermögen durch Verkauf aus, ist ein eventueller Veräußerungserlös als Betriebseinnahme – und damit Ertrag – zu buchen. Der Sammelposten bleibt unverändert.

Diese Regelung ist für alle in einem Haushaltsjahr angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände einheitlich anzuwenden.

Bezüglich der **Bewertung der Vermögensgegenstände** ist nach der „Richtlinie zur Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden“ zu verfahren.

Bei der erstmaligen Bilanzierung des Anlagevermögens wurde der Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 40 Nr. 2 GemHVO beachtet.

Die Bewertung der erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgt anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für die Bewertung der EDV-Software wurden die in der Abschreibungstabelle enthaltenen Nutzungsdauern zugrunde gelegt.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden einzeln bewertet. Soweit möglich erfolgt die Abschreibung entsprechend den bezuschussten Investitionen, ist keine Zuordnung möglich, erfolgt die Abschreibung pauschal gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO über 10 Jahre.

Grundstücke werden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet. Grundstücke, die vor dem 01. Januar 2004 angeschafft wurden bzw. sich bereits im Eigentum der Universitätsstadt Gießen befanden, sind mit den Bodenrichtwert bewertet worden. Verwendet wurden die Bodenrichtwerte des Jahres 2003. Die Bewertung erfolgte entsprechend der Nutzungsart; im Zweifel wurde der niedrigste Ansatz gewählt. Die Bodenrichtwerte sind für jede Gemarkung und je nach Nutzungsart durch den zuständigen Gutachterausschuss festgelegt worden.

Gebäude, die nach dem 1. Januar 2004 angeschafft oder hergestellt wurden, sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung der angefallenen Alterswertminderung bewertet und bilanziert worden. Soweit wie möglich wurden auch für ältere Gebäude die Herstellungskosten, z. B. über Verwendungsnachweise, ermittelt. In den Verwendungsnachweisen wurde in der Regel keine Differenzierung der Herstellungskosten nach Baukosten, Baunebenkosten und Außenanlagen vorgenommen. Deshalb ist in diesen Fällen zusätzlich das Sachwertverfahren durchgeführt worden. Falls erforderlich wurden die normierten Herstellungskosten nach NHK 2000 unter Verwendung des Baukostenindex auf die tatsächlichen Herstellungskosten gemäß Verwendungsnachweis angepasst.

In den wenigen Fällen, in denen sich in der Verkehrswert der Objekte wesentlich am wirtschaftlichen Ertrag orientiert, wurde neben dem Sachwertverfahren nach WertV auch ein Ertragswertverfahren durchgeführt und das Ergebnis des Sachwertverfahrens durch entsprechende Ab- oder Zuschläge an die wirtschaftlichen Besonderheiten angepasst. Besondere Instandhaltungsmaßnahmen oder Baumängel bzw. Bauschäden wurden durch entsprechende Zu- oder Abschläge oder auch bei den Ansätzen der Restnutzungsdauer berücksichtigt. Die Ergebnisse der Sachwertverfahren sind dann unter Anwendung des Baukostenindex auf das (fiktive) Herstellungsjahr zurück indiziert worden.

Wären die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten mit vertretbarem Aufwand nicht ermittelbar, erfolgte die Bewertung mit einer geeigneten Ersatzwertmethode. Als Ersatzwertmethode wurde das Sachwertverfahren mit Normalherstellungskosten (NHK 2000) oder Gutachten verwendet. Hierbei wurden Wertminderungen und unterlassene Instandhaltungen entsprechend berücksichtigt. Die Ergebnisse wurden ebenfalls unter Anwendung des Baukostenindex auf das (fiktive) Herstellungsjahr zurück indiziert.

Die Bewertung der **Außenanlagen** erfolgt ebenfalls zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Auch die **Bewertung der Sachanlagen im Gemeingebrauch und des Infrastrukturvermögens** (Straßen, Wege, Plätze, Bürgersteige, Straßenbeleuchtung, Brücken, Verkehrsflächen, öffentliche Grünflächen etc.) erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Festwerte nach § 35 Abs. 2 GemHVO sind gebildet für die Medienbestände von Schülerbüchereien und der Stadtbibliothek, der Werkzeuge des Stadtreinigungs- und Fuhramtes sowie der Abfallbehälter bis 240 Liter Inhalt. Alle drei Jahre wird eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt, die nächste Bestandsaufnahme erfolgt per 31.12.2020.

Die **Bewertung der Waldgrundstücke** erfolgte zunächst durch die Forstverwaltung des Landes (Hessen Forst). Von dieser Bewertung wurde jedoch abgewichen, da die ermittelten Werte nicht für sinnvoll erachtet wurden. Im Wesentlichen werden folgende Punkte des Gutachtens bemängelt, die dazu geführt haben, dass die Stadt Gießen bei der Bewertung der Waldgrundstücke von dem in der Bewertungsrichtlinie festgelegten Verfahren abweicht:

1. Widersprüche im Bewertungsmodell

Vermeidlich mangels ausreichender Vergleichswerte stellt das Gutachten auf die indirekte Vergleichswertmethode ab, indem die Vergleichswerte von Ackerböden in Abhängigkeit von der Ertragsmesszahl auf sogenannte Geringstböden ($EMZ < 20$)

umgerechnet wurden. Dabei wurden sachlich unbegründete und fachlich unzulässige systematische Modellbeeinflussungen vorgenommen.

2. Widersprüche bei der Marktanpassung

Nach Ableitung eines Vergleichsbodenwertes von 0,95 €/m² werden im Gutachten von Hessen Forst weitere Wertabschläge vorgenommen, die in keiner Weise nachvollziehbar begründet sind.

Die Bewertung der Waldgrundstücke erfolgt daher, abweichend von dem in der Bewertungsrichtlinie festgelegten Vorgehen, wie folgt:

Aus den Jahren 1994 bis 2006 sind in der Kaufpreissammlung des Gutachterausschusses für Grundstückswerte und sonstige Wertermittlungen für den Bereich der Stadt Gießen acht geeignete Vergleichswerte für Waldflächen vorhanden. Sie bewegen sich in einer Preisspanne von 0,89 € bis 1,80 €/m² mit einem fallbezogenen Durchschnitt von 1,40 €/m². Bei Berücksichtigung des Aufwuchses im Wert von 0,66 €/m² würde dieses zu einem Bodenwert von 0,74 €/m² führen. Ein Gutachten des forstlichen Gutachterdienstes in Hessen vom 15.10.2007 leitet für Gießen Waldbodenwerte in Höhe von 0,82 €/m² ab. Daraus ergibt sich selbst unter Berücksichtigung eines Sicherheitsabschlages in Höhe von 25 % zur Vermeidung von Überbewertungen ein Waldbodenwert von 0,60 €/m².

Abweichend von der Bewertungsrichtlinie wird deshalb für die forstwirtschaftlich nutzbaren Teile des Gießener Stadtwaldes ein Waldbodenwert von 0,60 €/m² angesetzt. Mit dem im Gutachten ermittelten Bestandwert von 0,66 €/m² ergibt dieses einen Gesamtwert von 1,26 €/m² für den unbelasteten Wald. Für die Flächen die auf Grund anderer Rechtsvorschriften in ihrer Bewirtschaftung beeinträchtigt sind, wird der Gutachtenwert in Höhe von 0,86 €/m² angesetzt.

Die **anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Dem Ansatz der **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** liegen die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Abschreibungen erfolgen nicht.

Gemäß § 59 Abs. 4 GemHVO sind die **Anteile an verbundenen Unternehmen und das Sondervermögen** nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode zu bewerten. Danach entspricht der Beteiligungssatz dem in der Bilanz der Eigenbetriebe zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen Eigenkapital. Für die Eigenbetriebe dienen die Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2008 als Grundlage. Zur Bewertung der anderen Beteiligungen werden Bestätigungen der jeweiligen Verbände und Gesellschaften eingeholt und nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Soweit kein Wert bestimmt werden kann, erfolgte der Ansatz mit dem Erinnerungswert von 1,00 Euro. Beteiligungen mit negativem Eigenkapital werden ebenfalls mit dem Erinnerungswert ausgewiesen und eine Rückstellung für drohenden Verlustausgleich gebildet.

Den **Ausleihungen** liegen Darlehens- und Tilgungspläne bzw. Bewilligungsbescheide der Universitätsstadt Gießen zugrunde.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen. Durch die **Einzelwertberichtigung** werden erkannte und konkret absehbare Ausfallrisiken bei einzelnen Forderungen in der Bilanz berücksichtigt. Es wird im Gegensatz zur Pauschalwertberichtigung das spezielle Ausfallrisiko des einzelnen Vertragspartners betrachtet. Bei der Stadt Gießen werden bestimmte Forderungen einzeln bewertet, da z. B. bekannt ist, dass der Debitor ein Insolvenzverfahren hat und die einwandfreien Forderungen einer bestimmten Ausfallquote unterliegen. Die Forderungsbewertung wird in einem Forderungsspiegel dokumentiert. Hierbei werden die „uneinbringlichen Forderungen“ und „zweifelhaften Forderungen“ anhand ihres Alters einer **Pauschalwertberichtigung** unterzogen. Die Forderungen, die bereits niedergeschlagen oder einzelwertberichtigt wurden, werden hierbei nicht berücksichtigt.

Forderungen aus Kostenbeiträgen von Unterhaltspflichtigen werden aus diesen Gründen nicht bilanziert.

Bei den **Wertpapieren des Umlaufvermögens** ist Anfang März 2021 eine wirtschaftliche Schieflage der Greensill Bank AG, Bremen, bekannt geworden. Im Rahmen des im gleichen Monat durch die BaFin angestoßenen Insolvenzverfahren muss mit der Möglichkeit eines vollständigen Verlusts der dortigen Termingeldanlagen in Höhe von 10,0 Mio € gerechnet werden.

Forderungen aus Kostenerstattungen und -ersatzleistungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA) sind bilanziert und in den Erträgen und Forderungen des Jahresabschlusses 2020 enthalten.

Die **Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse** sind als Gegenposten zu den ungekürzt angesetzten Anschaffungskosten der Sachanlagen passiviert. Sie werden korrespondierend zu den Abschreibungen auf die bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. In den Fällen, in denen eine Zuordnung der Zuschüsse und Zuwendungen zu den einzelnen Maßnahmen nicht möglich ist, erfolgt eine pauschale Auflösung über 10 Jahre. Die Bewertung erfolgt aufgrund der Ist-Ergebnisse der Vermögenshaushalte ab 1965 bzw. der entsprechenden Bewilligungsbescheiden.

Den **Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen** liegen Gutachten durch die Versorgungskasse Darmstadt zugrunde. Für die Bildung der Pensionsrückstellungen wurde das steuerliche Teilwertverfahren angewandt. Die Bemessung erfolgt unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 6 % entsprechend § 41 Abs. 6 GemHVO.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4, StAnz. 6/2013 S. 222). Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Stand Dezember 2020 2,30 % und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO.

Der höhere Rückstellungsbetrag per 31.12.2020 beträgt 118.695.725 Mio. €. Die Differenz zum bilanzierten Rückstellungswert beträgt 41.322.900 Mio. €.

Die **Zusatzversorgung für Beschäftigte** ist als mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz EGHGB zu qualifizieren. Eine Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Die Summe der **zusatzversorgungspflichtigen** Entgelte für die Beschäftigten der Universitätsstadt Gießen betrug im Geschäftsjahr 2019 insgesamt 41.453.845,32 €, der Betrag für das Geschäftsjahr 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor.

Die **Rückstellung für Altersteilzeit** wird maschinell durch das Personalabrechnungsprogramm LOGA ermittelt.

Die **Rückstellung für Finanzausgleich** betrifft die Kreisumlage, Grundlage der Bewertung ist der vorläufige Bescheid des Landkreises Gießen. In die Berechnung werden das erste und zweite Halbjahr des Vorjahres und das zweite Halbjahr des Vorvorjahres einbezogen.

Durch die Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 wurde im § 39 Abs. 1 die Verpflichtung zur Bildung von **Rückstellungen** für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen **von Steuerschuldverhältnissen** gestrichen. Weiterhin bleibt, nach Nr. 12 Satz 1 der Verwaltungsvorschriften zu § 39 GemHVO, der § 16 Abs. 1 der GemHVO unberührt, d. h. für Steuererstattungen ist die spezielle Vorschrift des § 16 Abs. 1 GemHVO maßgeblich.

Danach sind Steuererstattungen durch Absetzung von den Erträgen in der laufenden Periode vorzunehmen, die Rückzahlungsverbindlichkeit ist also wirtschaftlich dem Jahr zuzuordnen, in welchem die Rückzahlung vorzunehmen ist. Das schließt eine Passivierung als Rückstellung im Jahresabschluss aus.

(Vgl. Kröckel, GemHR Hessen/11.2017 Seite 64 ff.)

Die **sonstigen Rückstellungen** werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Grundlage für die **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** sind zum Bilanzstichtag nicht ausgeschöpfte reservierte Mittel aus den Bereichen Bau- und Straßenunterhaltung sowie der Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen.

Die **Rückstellung für Urlaub** wird anhand des Resturlaubes ermittelt. Der Resturlaub wird bei den einzelnen Ämtern erfragt und anschließend mit den durchschnittlichen Personalkosten pro Tag multipliziert.

Bezüglich der **Rückstellung für Überstunden** wird auf eine vereinfachte Durchschnittsberechnung zurückgegriffen, da eine Individualberechnung sehr arbeitsintensiv wäre. Bei der Ermittlung der Überstunden wurde von der Normalarbeitszeit ausgegangen. Die Flexibilisierung der Normalarbeitszeit (Regelung des Überstundenguthabens) ist nicht berücksichtigt.

Rückstellungen werden, mit Ausnahme der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und der ATZ-Rückstellungen, aufgrund ihrer Kurzfristigkeit **nicht abgezinst**.

Die Ermittlung der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen erfolgt nach der Stellungnahme des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer vom 19. Juni 2013 – IDW RS HFA 3.

Aufstockungsbeträge wurden bislang als zusätzliche Entlohnung klassifiziert. Die vorgenommene Klassifizierung wurde für alle seitherigen Altersteilzeitvereinbarungen beibehalten. Darüber hinaus wurden die Aufstockungsbeträge für die im Jahr 2020 neu abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen ebenfalls als zusätzliche Entlohnung klassifiziert.

Sowohl für die zu leistenden Aufstockungsbeträge als auch für die Erfüllungsrückstände (im Blockmodell) wurden Rückstellungen nur für genehmigte Anträge auf Altersteilzeit gebildet.

Die Berechnung erfolgte unter Annahme einer voraussichtlichen Dynamik der Bezüge der Berechtigten von 2 %. Als biometrische Rechengrundlage wurden die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck verwendet.

Die Abzinsung der Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen erfolgte auf Basis des 7-Jahres-Durchschnittszins nach § 253 Abs. 2 S. 2 HGB pauschal mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von fünfzehn Jahren ergibt (Vereinfachungsregelung). Der Bewertung liegt der von der Deutschen Bundesbank für Dezember 2020 verbindlich festgesetzte und veröffentlichte Zinssatz von 1,60 % zugrunde.

Bei einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr wurde keine Abzinsung vorgenommen.

Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag, d. h. dem Restbetrag des Darlehens zum Bilanzstichtag, angesetzt. Die Beträge in den Laufzeitbändern der Anlagenübersicht (Anlage 2), VGC 72 bis 74, stellen die jeweils fälligen Tilgungsleistungen dar. Die Verbindlichkeiten der VGC 76 bis 80 werden generell mit einer Laufzeit von bis zu 1 Jahr ausgewiesen.

Die zur **Zinssicherung** aufgenommenen **Darlehen** abgeschlossenen derivativen Finanzinstrumente wurden in analoger Anwendung des § 254 HGB mit den entsprechenden

Grundgeschäften zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst. Bewertungseinheiten wurden auch mit Grundgeschäften gebildet, die aufgrund des Konsolidierungsvertrages im Rahmen des Kommunalen Schutzschirm Hessen auf den Entschuldungsfonds des Landes übertragen wurden.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte. Der Ansatz basiert auf den Einnahmen seit 1968 unter Berücksichtigung des § 45 Abs. 2 GemHVO.

3.4.2 Abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gegenüber den Vorjahren wurden keine abweichenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt.

3.4.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital werden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

3.4.4 Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2020 beträgt der Restbetrag der Bürgschaften insgesamt 128.612.717,51 €, der gesamte Nominalbetrag beträgt 185.052.709,83 €:

Gesellschaft/Verein	Restbetrag €	Nominalbetrag
Wohnbau Gießen GmbH	22.239.742,53	48.107.409,81
TIG GmbH	0,00	0,00
Stadtwerke Gießen AG	105.731.266,69	135.608.099,66
Stadttheater Gießen GmbH	250.181,19	250.181,19
Lebenshilfe Gießen e.V.	354.008,08	997.019,17
Förderverein z. Schaffung eines Mathematikmuseum e.V.	37.519,02	90.000,00

3.4.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Abfrage der „sonstigen finanziellen Verpflichtungen“ bei den städtischen Organisationseinheiten im Laufe des Jahr 2020 ergab eine Gesamtsumme von 114.019.926,46 € per 31.12.2020.

Darin enthalten sind u. a. Versicherungen, Mietverträge, Wartungsverträge, Leasingverträge, Verträge der Glas- und Unterhaltsreinigung, Software-Pflegeverträge, finanzielle Verpflichtungen aufgrund gesetzlicher Grundlagen, finanzielle Verpflichtungen aus Dienst- und Arbeitsverhältnissen, Mitgliedsbeiträge, Zuschüsse an Verbände und Anstalten und Einrichtungen, leistungsorientierte Zuwendungsverträge, Bonus zur Anmeldung des Hauptwohnsitzes usw.

Aufgrund der äußerst arbeitsintensiven Erhebung der Daten wird auf eine jährliche Bestandsaufnahme verzichtet und ein zweijährigen Turnus gewählt. Die nächste Erhebung per 31.12.2022 beginnt im Jahr 2022.

Zum Bilanzstichtag ist ein Kreditvolumen von rd. 57,3 Mio € durch fixe Zinsderivate gesichert. Eine Sicherung durch variable Zinsderivate liegt nicht vor.

3.4.6 Ordentliche und außerordentliche Fehlbeträge

Haushaltsjahr	Ordentlicher Fehlbetrag	Außerordentlicher Fehlbetrag
2009	12.315.152,29	0,00
2010	23.798.896,11	0,00
2011	28.565.533,54	0,00
2012	10.801.224,52	131.851,30
2013	10.313.291,49	0,00
2014	0,00	0,00
2015	979.441,36	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	2.284.441,41
2020	0,00	0,00

3.4.7 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

3.4.8 Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es wurden keine Veränderungen vorgenommen.

3.4.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zahlungsverpflichtungen aus Leasingverhältnissen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen sind in den sonstigen finanziellen Verpflichtungen unter Punkt 3.4.5 enthalten.

3.4.10 Übersicht über die fremden Finanzmittel

Zum 31.12.2020 verfügt die Stadt Gießen über nicht bilanzierte fremde Finanzmittel in Höhe von 87.568,02 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Jagdgenossenschaft I Heuchelheim	10.159,11 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck	7.208,55 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467715	3.491,63 €
Jagdgenossenschaft II Wieseck Wildschadenkto 467723	3.354,49 €
Jagdgenossenschaft V – Kleinlinden	5.305,99 €
Zins & Cash Leistungsentgelt nach §18 TVÖD	52.565,22 €
Kautions Schaustellerverein Gießen-West e.V.	2.285,93 €
Mietkautions – Sven Steuernagel	2.514,20 €
Mietkautions – Bodo Becker	682,90 €

3.4.11 Durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer

Im Haushaltsjahr 2020 standen durchschnittlich insgesamt 1.310 Personen in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Gießen (ohne verbundene bzw. Beteiligungsunternehmen, ehrenamtlich Tätige, Honorarkräfte und Auszubildende). Diese teilen sich wie folgt auf:

137 Beamte
1.174 Arbeitnehmer

3.4.12 Mitglieder der Gemeindeorgane im Haushaltsjahr 2020

3.4.12.1 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

Stadtverordnete der SPD-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Katarzyna Bandurka	
Marianne Beukemann	
Inge Bietz	
Felix Döring	
Monika Heep	
Nina Heidt-Sommer	
Christian Heimbach	
Claudia Heimbach	
Eva Janzen	
Ingrid Kaminski	
Gerhard Merz	
Christopher Nübel	
Oliver Persch	
Zeynal Sahin	
Frank Schmidt	
Andreas Walldorf	

Stadtverordnete der CDU-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Frederik Bouffier	
Anja Helmchen	
Hanno Kern	
Dorothe Küster	
Klaus Peter Möller	
Michael Oswald	
Axel Pfeffer	
Thiemo Roth	
Julia Christina Sator	
Martin Schlicksupp	
Markus Schmidt	
Randy Uelman	
Christine Wagener	

Stadtverordnete der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Dr. Heinrich Brinkmann	
Vahit Duran	
Klaus-Dieter Grothe	
Joachim Grußdorf	
Christiane Janetzky-Klein	
Martin Klußmann	
Dr. Bettina Speiser	
Vera Strobel	
Lena Weinel-Greilich	

Stadtverordnete der AfD-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Thomas Biemer	
Arno Enners	
Hilmar Jordan	
Sebastian Jung	
Prof. Dr. Steffen Reichmann	
Regina Schmidt	
Heiko Stroh	
Sandra Weegels	

Stadtverordnete der Fraktion Gießener LINKE

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Michael Beltz	
Michael Janitzki	
Martina Lennartz	
Cornelia Mim	
Matthias Riedl	

Stadtverordnete der FW-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Heiner Geißler	
Hans Heller	
Pia Mauthe	

Stadtverordnete der FDP-Fraktion

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Manuela Giorgis	
Dr. Klaus Dieter Greilich	
Dr. Martin Preiß	

Stadtverordnete der Fraktion PIRATENPARTEI/Bürgerliste Gießen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Thomas Jochimsthal	
Elke Koch-Michel	

3.4.12.2 Mitglieder der Ortsbeiräte

Ortsbeirat Allendorf

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Thomas Euler	
Tobias Blöcher	
Beate Karl	
Volker Arnold	
Dirk Steinmüller	
Hans-Georg Volk	
Gerd Euler	
Christian Schneider	
Marion Viehmann	

Ortsbeirat Kleinlinden

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Winfried Wagenbach	
Christiane Janetzky-Klein	
Prof. Dr. Frieder Lutz	
Anja Helmchen	
Dr. Klaus Dieter Greilich	
Arne Sommerlad	
Eva Janzen	
Annette Greilich	
Dr. Burkhard Sanner	bis 01.03.2020

131

Ingrid Kaminski	ab 02.03.2020
-----------------	---------------

Ortsbeirat Lützellinden

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Markus Sames	
Carsten Zörb	
Rolf Luh	
Elke Koch-Michel	
Ralf Lenz	
Michael Borke	
Sebastian Heye	
Tanja Michel	
Regina Andermann	

Ortsbeirat Rödgen

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Dieter Geißler	
Jürgen Becker	
Werner Döring	
Christoph Thiel	
Jürgen Theiß	
Elke Victor	
Dr. Bernd Neubert	
Peter Ruhwedel	bis 29.06.2020
Ellen Böttcher	
Michael Horn	ab 02.07.2020

Ortsbeirat Wieseck

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Julia-Christina Sator	
Michael Oswald	
Wolfgang Bellof	
Klaus Zimmermann	
Norbert Kress	
Karl-Heinz Erb	
Anette Vogelhöfer	
Heiner Geißler	
Jörg Schleher	

3.4.12.3 Mitglieder des Magistrats

Name	Funktion
Dietlind Grabe-Bolz	Oberbürgermeisterin
Peter Neidel	Bürgermeister
Astrid Eibelshäuser	Hauptamtliche Stadträtin
Gerda Weigel-Greilich	Hauptamtliche Stadträtin
Francesco Arman	Stadtrat
Karin Bouffier-Pfeffer	Stadträtin
Dr. Johannes Dittrich	Stadtrat
Dominik Erb	Stadtrat
Monika Graulich	Stadträtin
Susanne Koltermann	Stadträtin
Rolf Krieger	Stadtrat
Edith Nürnberger	Stadträtin
Renè Michael Petermann	Stadtrat
Wolfgang Sahmland	Stadtrat
Alexander Wright	Stadtrat
Johannes Zippel	Stadtrat

3.4.12.4 Mitglieder des Ausländerbeirates

Name	Zugehörigkeit (falls nicht ganzjährig)
Ahmet, Orhan	
Ali, Zayed	
Alssahen, Mazen	
Apti, Veysel	
Celik, Sefika	
Chasan, Ritvan	
Dongmo Matchi, Jiresse	Ab 10/2020
Dossou, Marcel	
Erdogan, Zeynep	
Faysal, Ahmad Mutaz	
Faik, Ercan	
Farman, Mostafa	Ab 12/2020
Gülmez, Ganime	
Hosseinzada, Zeynab	
Ibraimtzik, Nabi	
Joo Chang, Lilia	
Kaleab, Lemlem	

Kara Moustafa, Sevda	
Kaya, Orhan	
Knöbl, Natallia	
Madjidian, Nader	
Muharemovic, Eden	
Osman Ali, Mohamed	
Royak, Olga	
Sahin, Zeynal	
Seyfaldin, Ferhad	Bis 12/2020
Shihan, Mazen	
Solak, Mehmet	
Tesfaghiorghis, Eden	
Yemane, Alem	
Younan, Marline	
Zain, Refat	

3.5 Anlagen zum Anhang

Anlage 1: Anlagenübersicht per 31.12.2020

Anlage 2: Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2020

Anlage 3: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per 31.12.2020

Anlage 4: Rückstellungsübersicht per 31.12.2020

Anlage 5: Forderungsübersicht per 31.12.2020

**Übersicht
über den Stand Anlagevermögens (Anlagenspiegel) per 31.12.2020**
- 1.000 EUR -

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert				
	Gesamte AK/HK kosten am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen am 01.01.2020	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2020	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2020	Stand am Ende des Jahres 2019
	2	3	4	5	6=2+3-4+5	7	8	9	10	11	12=7-8+9-10+11	(6-12)	14
Anlagevermögen													
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	5.076	490			5.566	4.120		268			4.388	1.178	956
1.2. Geleistete Investitions-zuweisungen und -zuschüsse	16.842	1.838			18.680	6.896		1.330			8.226	10.454	9.946
Summe 1	21.918	2.328	0	0	24.246	11.016	0	1.598	0	0	12.614	11.632	10.902
2. Sachanlagevermögen													
2.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	174.159	4.026	43		178.142	107		5			112	178.030	174.052
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	341.573	908	288	3.969	346.162	150.875		6.590	181		157.284	188.878	190.698
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	375.031	608	44	3.529	379.124	286.607		4.766	34		291.339	87.785	88.424
2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.225				1.225	573		29			579	646	652
2.5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.933	5.810	855	394	74.282	54.162		4.087	850		57.380	16.902	14.771
2.6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	48.639	27.712		-7.892	68.459						0	68.459	48.639
Summe 2	1.009.560	39.064	1.230	0	1.047.394	492.324	48	15.483	1.065	0	506.694	540.700	517.236
3. Finanzanlagevermögen													
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	188.728				188.728							188.728	188.728
3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.199	226	269		13.156							13.156	13.199
3.3. Beteiligungen	3.373				3.373							3.373	3.373
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.025		138		887							887	1.025
3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.945	254			3.199							3.199	2.945
3.6. Sonstige Finanzanlagen	6.055		169		5.886							5.886	6.055
Summe 3	215.325	480	576	0	215.229	0	0	0	0	0	0	215.229	215.325
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	39.953				39.953							39.953	39.953
Gesamtsumme (1. bis 4.)	1.286.756	41.872	1.806	0	1.326.822	503.340	48	17.081	1.065	0	519.308	807.514	783.416

137

Verbindlichkeitenübersicht per 31.12.2020 - EURO

Nr.	VGC	Verbindlichkeitenart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2020	Gesamtbetrag Stand 31.12.2020	davon Laufzeit bis zu 1 Jahr	davon Laufzeit über 1 bis zu 5 Jahre	davon Laufzeit über 5 Jahre
4.1	70	Verbindlichkeiten aus Anleihen					
4.2	71	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. für Investitionen u. Invfömaßn.					
4.2.1	72	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	138.759.456,89	138.716.594,35	13.070.827,83	52.236.065,22	73.409.701,30
4.2.2	73	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	10.564.113,67	10.284.832,92	1.216.368,00	4.259.282,99	4.809.181,93
4.2.3	74	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	2.995.509,96	2.701.680,41	1.326.688,96	573.143,52	801.847,93
4.3	74D	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00	0,00			
4.4	75	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00			
4.5	76	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Investitionsbeiträge	2.484.217,35	6.567.565,28	6.567.565,28		
4.6	77	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.995.565,80	4.720.618,24	4.720.618,24		
4.7	78	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	408,35	774.063,94	774.063,94		
4.8	79	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.935.431,64	4.204.365,16	4.204.365,16		
4.9	80	sonstige Verbindlichkeiten	1.639.006,03	1.475.170,20	1.475.170,20		
		Summe	168.373.709,69	169.444.890,50	33.355.667,61	57.068.491,73	79.020.731,16

**Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
in der Zeit vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

Kreditgeber	Verbindlichkeiten zum 01.01.2020 EUR	Aufnahmen 2020 EUR	Tilgungen 2020 EUR	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	138.759.456,89	15.025.765,80	15.068.628,34	138.716.594,35
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	10.564.113,67	1.023.000,00	1.302.280,75	10.284.832,92
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	2.995.509,96	1.712.480,10	2.006.309,65	2.701.680,41
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gesamt	152.319.080,52	17.761.245,90	18.377.218,74	151.703.107,68
davon Ablösungen kommunaler Schutzschirm Hessen		2.841.190,74	2.841.190,74	
davon Umschuldungen		0,00	0,00	
davon Sondertilgungen				
<u>Nachrichtlich:</u>				
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Kreditinstitute)	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (öffentl. Kreditgeber)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

141

Rückstellungsübersicht per 31.12.2020 - EURO		Anfangsbestand 01.01.2020	(+) Zuführung 2020	(./.) Auflösung 2020	(./.) Inanspruchnahme 2020	Endbestand 31.12.2020
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen		94.180.509,39	6.776.291,65	5.071.338,79	371.878,25	95.513.584,00
Rückstellungen für Pensionen		75.301.005,00	6.299.817,00	4.227.997,00		77.372.825,00
Rückstellungen für Beihilfen		17.735.880,00	133.315,00		246.211,00	17.622.984,00
Rückstellungen für Altersteilzeit		1.143.624,39	343.159,65	843.341,79	125.667,25	517.775,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		51.181.317,00	34.081.467,00	49.739,00	33.560.699,00	51.652.346,00
Rückstellungen für Kreisumlage		51.181.317,00	34.081.467,00	49.739,00	33.560.699,00	51.652.346,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		0,00				0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00				0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen		4.296.116,03	448.648,47	109.000,00	205.504,84	4.430.259,66
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen		130.997,18	193.335,58		21.751,72	302.581,04
Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gerichtsverf.		0,00	59.673,38			59.673,38
Rückstellungen für Urlaub		1.370.049,28	38.442,94			1.408.492,22
Rückstellungen für Überstunden		1.859.702,54	30.246,01			1.889.948,55
Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen		51.025,00	7.190,00			58.215,00
Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten		109.000,00		109.000,00		0,00
Rückstellungen für Grunderwerb auf Rentenbasis		568.584,12			108.573,12	460.011,00
Rückstellungen Fehlleistungsabgabe		206.757,91	119.760,56		75.180,00	251.338,47
Gesamt		149.657.942,42	41.306.407,12	5.230.077,79	34.138.082,09	151.596.189,66

Forderungsübersicht per 31.12.2020 - EURO

Nr.	VGC	Forderungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2020	Gesamtbetrag Stand 31.12.2020	davon Laufzeit bis zu 1 Jahr	davon Laufzeit über 1 bis zu 5 Jahre	davon Laufzeit über 5 Jahre
2.3.1	27	Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Investitionsbeiträge etc.	20.339.228,47	27.461.364,93	27.460.772,25	592,68	
2.3.2	28	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.231.270,33	4.600.842,98	3.845.822,38	270.114,35	484.906,25
2.3.3	29	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.814.157,89	1.166.828,68	1.067.582,90	5.902,67	93.343,11
2.3.4	30	Ford. g .verb Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.152.768,17	2.986.898,12	2.986.898,12		
2.3.5	31	Sonstige Vermögensgegenstände	2.458.204,92	9.590.304,47	9.537.019,08	1.367,00	51.918,39
2.3.6	32	Wertpapiere des Umlaufvermögens	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00		
		Summe	56.995.629,78	70.806.239,18	69.898.094,73	277.976,70	630.167,75

145

3.6. Haushaltsausgabenreste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
092020001	009	Soziale Stadt Rotklinkersiedlung	217.247,73
			217.247,73
102009001	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Gesamtverwaltung	29.572,58
102009002	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Stadtbibliothek	0,00
102009003	010	Erwerb v. bewegl. Sachen Fuhrpark	0,00
102010001	010	Reinigungsmaschinen	0,00
102016001	010	Versorgungsrücklage	0,00
		Amt 010	29.572,58
162009001	016	Erwerb von Hard- und Software - Amt für IT	307.555,58
162009002	016	Ausbau Telekommunikation - Amt für IT	1.158,57
162009003	016	Ausbau Netze - Amt für IT	11.010,53
		Amt 016	319.724,68
172010001	017	Erwerb v. bewegl. Sachen Wifö	0,00
		Amt 017	0,00
202010001	020	Investitionszuschuss SHG	177.565,06
202010002	020	Darlehen Wohnungsbau u.a.	1.182.000,00
202010003	020	Fehlbelegungsabgabe	185.620,00
202012001	020	Ankauf Gesellschafteranteile	0,00
202020001	020	Sanierung/Umbau Kongresshalle	815.801,27
202020301	020	Inv.zusch. Andienung u. Bühne u. Küche Kongr, HK	728.772,32
202020302	020	Inv.zusch.Probsteigebäude Schiftenb. HK	188.216,82
		Amt 020	3.277.975,47
232009001	023	Erwerb v. Grundstücken Naturschutz u. Landsch.	0,00
232009004	023	Erwerb von Grundstücken Gemeindestraßen	0,00
232009006	023	Erwerb von Grundstücken Wasserläufe, Wasserbau	0,00
232009009	023	Erwerb von bewegl. techn. Geräten Forstw. Untern.	0,00
232009010	023	Erwerb von Grundstücken allgemein	456.500,00
232009012	023	Erwerb von bewegl. Sachen bebaute u. unbeb. Grund	0,00
232009013	023	Sanierung gewerbl. genutzter Räume	0,00
232015002	023	Grunderwerb für wasserwirtschaftl. Zwecke	0,00
		Amt 023	456.500,00
322009003	032	Kraftfahrzeuge Ordnungsamt	421,92
322009004	032	Ausstattung Ordnungspolizei	10.200,62
322016001	032	Beschaff. Geschwindigk.messung/Statistik	83.629,79
322017001	032	Videoüberwachungsanlage	14.087,84
322017002	032	Digitaler Betriebsfunk	55.498,87
322018001	032	Bau von Verkehrszeichen Gemeindestraßen	9.272,36
322018002	032	Verkehrsignalanlagen Gemeindestraßen	63.488,40
322018003	032	Verkehrszeichen Kreisstraßen	4.800,00
322018004	032	Verkehrsignalanlagen Kreisstraßen	10.000,00
322018005	032	Verkehrszeichen Landesstraßen	43.000,00
322018006	032	Verkehrsignalanlagen Landesstraßen	65.734,18
322018007	032	Parkuhren/Verkehrszeichen	86.829,16
322018008	032	Parkleitsystem	2.162,98
322018009	032	Verkehrsignalanlagen Bundesstraßen	0,00
322018010	032	Verkehrsrechner	100.426,71
322019001	032	Neubau städtisches Datennetz	73.449,65

3.6. Haushaltsausgabereste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
322020001	032	Förderung der E-Mobilität	30.000,00
322020301	032	Einr. Fahrstraßenerneuerung Feuerwehr HK	533.594,09
Amt 032			1.186.596,57
372009001	037	Technische Umrüstung Digitalfunk Feuerwehren	45.641,50
372009002	037	Erwerb v. techn. Geräten d. Berufsfeuerwehr	567.341,53
372009003	037	Erwerb v. techn. Geräten der FFW	460.573,12
372010001	037	Hydranten	10.000,00
372016001	037	Fermeldebetriebsstelle	338,57
372020301	037	Brandschutzkleidung BF, FF HK	9.113,28
Amt 037			1.093.008,00
392009001	039	Herstellung von Grundwassermessstellen	3.200,00
392009002	039	Zuschuß privater Umweltschutzmaßnahmen	5.000,00
392009005	039	Investitionen Naturschutz	10.200,00
Amt 039			18.400,00
402009002	040	Erwerb von bewegl. Sachen Grundschulen	3.851,22
402009003	040	Erwerb von bewegl. Sachen Kom. Haupt- u. Realschulen	11.630,15
402009004	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gymnasien	32.447,26
402009005	040	Erwerb von bewegl. Berufl. Schulzentren	20.831,84
402009006	040	Erwerb von bewegl. Sachen Sonderschulen	4.063,11
402009007	040	Erwerb von bewegl. Sachen Gesamtschulen	1.390,80
402009009	040	Hard- u. Software/Netzwerkeinr. sonst. schul. Aufg.	15.273,02
402009010	040	Schule @ Zukunft sonst. schulische Aufgaben	1.131,48
402009011	040	Ausstattung v. Haupt- u. Realschulzweigen	1.021,05
402019001	040	Erwerb von beweglichen Sachen Schulen allgemein	1.057,80
402020401	040	Digitalpakt Netzinfrastruktur Berufliche Schulen	296.483,55
402020402	040	Digitalpakt Netzinfrastruktur weiterführ. Schulen	499.629,41
402020403	040	Digitalpakt Netzinfrastruktur Grund- u. Förderschulen	70.184,10
402020404	040	Digitalpakt Hard-/Software /sonst. Schulen	1.265.931,86
402020405	040	Digitalpakt mobile Endgeräte	4.768,58
Amt 040			2.229.695,23
412009001	041	Inventar und Sammlungen Museen, Sammlu.	67.924,00
412009002	041	Sammlung u. Inventar: Kunsthalle, Kulturamt	405,71
Amt 041			68.329,71
432009001	043	Erwerb von bewegl. Sachen VHS	958,09
432009002	043	Erwerb v. Hard- u. Software f. VHS-Kurse	0,00
Amt 043			958,09
502016001	050	Investitionsprogramm Soziales Wohnen	334.002,00
502020001	050	inv.zuschüsse f. Träger sozialer Einrichtungen	0,00
Amt 050			334.002,00
512009004	051	Erwerb von bewegl. Sachen städt. Kindergärten	10.000,00
512009005	051	Erwerb von bewegl. Sachen Verwalt. d. Jugendhilfe	0,00
512009006	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger U3	422.000,00
512009007	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger - Schülerbetr.	0,00
512009008	051	Inv. Zuschüsse Kita sonst. Träger - Kita's	395.000,00
Amt 051			827.000,00

748

3.6. Haushaltsausgabereste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
522009001	052	Investitionszuschuss an Vereine u. Verbände Sport.	1.492,35
522010001	052	Erwerb v. bewegl. Sachen f. Sportbetrieb Vereine	8.954,36
522013001	052	Invest.zusch. San. Turnhalle Rödgener Str.	7.500,00
522019001	052	Zuschuss Wiederaufbau DLRG-Vereinsheim	0,00
Amt 052			17.946,71
612009003	061	Stadtsanierung Mühlstraße/Schanzenstraße	0,00
612016001	061	Soziale Stadterneuerung Flusstraßenviertel	248.249,50
612016002	061	Soziale Stadterneuerung nördliche Weststadt	233.905,82
612018001	061	Stadtumbaugebiet Margaretenhütte/südl. Lahnstr.	51.454,92
612019001	061	Soziale Stadterneuerung Eulenkopf	5.000,00
612020001	061	Zukunft Stadtgrün	40.000,00
Amt 061			578.610,24
622009001	062	Entwicklung Geograph. Informationssystem	16.208,00
622009003	062	Vereinfachte Baulandumlegungsverfahren	0,00
622009006	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - hoheitlich	5.000,00
622009007	062	Erwerb von techn. Geräten Vermessung - BgA	5.000,00
622015001	062	Baulanduml. Gewerbepark Leigh. Weg	65.000,00
622016001	062	Breitbanausbau	265.000,00
Amt 062			356.208,00
652009001	065	Verwaltungsgebäude Berliner Platz	23.962,26
652009008	065	Sanierung Ganztagsgrundschule Gießen-West	3.000.000,00
652009014	065	Umbau und Sanierung Herderschule	3.480.406,56
652009018	065	Sanierung Theodor-Litt-Schule	243.098,64
652009025	065	Gesamtsanierung Brüder-Grimm-Schule	46.475,67
652009026	065	Hochbau allgemein Investitionsaufwand Gesamtschulen	0,00
652009034	065	Investitionszuschuß Instandsetzung Hist. Bauten	50.000,00
652009042	065	Restaurierung der Basilika auf dem Schiffenberg	187.559,70
652009501	065	Sanierung Gesamtsch. Gi-Ost Haus A Nat.wiss.	0,00
652011007	065	Ganztagsprog. n. Maß/Brandschutz/Sanitär ASS	624,74
652012002	065	Behindertengerechte Zugänge/Ausstattung Schulen	94.719,74
652014001	065	Hauptfeuerwache Gießen	0,00
652014004	065	Erweiter./Umbau Freiw. Feuerw. u. Kita Allendorf	32.500,48
652015001	065	Erweiterung Weiße Schule Wieseck	34.483,86
652015003	065	PCB Sanierung AvH-Schule	5.942,68
652015005	065	Gefahrenabwehrzentrum	7.994.390,08
652015006	065	Förderung der Elektromobilität	4.477,69
652016001	065	Umbau/Brandsch.maßn. Ostanlage 25a	150.125,33
652016002	065	PCB-Sanierung Turnhalle Gießen West	248.295,26
652016003	065	San./Erweiterung/Umbau Korcakschule	35.000,00
652016004	065	Energet. Sanierung Turnhalle LLG	4.748,36
652016013	065	Energet. Sanierung/Erweiterung Kita Hoher Rain	0,00
652016014	065	Energet. Sanierung Gesamtschule Gi-Ost	106.346,75
652016016	065	PCB-Sanierung Kita "Pustebume", Hölderlinweg	8.121,22
652017001	065	Barrierefrei. u. Umgest. Altes Schloß	10.000,00
652017006	065	Sanierung Jugendzentrum Holzworm	48.750,69
652017010	065	Neustrukt., San. u. Erweiterung Gesamtsch. Gi-Ost	139.724,88
652018001	065	Erweiterung Sandfeldschule	0,00
652018003	065	Modernisierung Turnhalle LLG	2.500,00
652018005	065	Einbau v. elektron. Schließsystemen in Schulen	0,00
652018009	065	Barrierefreie Erschließung Helmut-von-Bracken-Schule	2.000,00
652018010	065	Neubau Familienzentrum Gießen West	1.976.090,02
652018201	065	Sanierung/Modernisierung Käthe-Kollwitz-Schule KIP II	3.212.903,17

3.6. Haushaltsausgabereste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
652018202	065	Errichtung Mensa Ludwig-Uhland-Schule KIP II	1.844.623,51
652018203	065	Gesamtsan. Turnhalle Ludwig-Uhland-Schule KIP II	1.040.019,17
652018204	065	Errichtung Mediathek LLG KIP II	1.178.159,80
652018205	065	Sanierung naturwiss. Räume WSO Haus A KIP II	0,00
652018207	065	Energetische Sanierung Sporthalle TLS KIP II	2.105.267,33
652018208	065	Wetterschutzeinr. Außensportanl. Herdersch. KIP II	70.671,38
652018211	065	Einrichtung Lernatelier Max-Weber-Sch. KIP II	0,00
652018212	065	Neubau Aula und Abriss Haus B Herdersch. KIP II	990.000,00
652018214	065	Erweiterung Hedwig-Burgheim-Schule KIP II	416.841,54
652018215	065	San./Ausbau Friseurbereich Alicesch. Haus C KIP II	94.134,16
652018216	065	Sanierung WC-Anlagen Lio KIP II	53.768,80
652018217	065	Sanierung WC-Anlagen RHS KIP II	205.000,00
652018218	065	Sanierung WC-Anlagen FES KIP II	0,00
652018219	065	Räumliche Abtrenn. Bühne Turnh. B Herdersch. KIP II	18.644,75
652019002	065	Sanierung ehem. Hausmeisterwohnung GBS	4.200,00
652019003	065	Weiterf. Erweiterung Weiße Schule Wieseck	230.097,55
652019005	065	Investitionen Gesamtschulen	31.112,05
652019007	065	Investitionen Kindertagesstätten	1.378,02
652019012	065	Investitionen Haupt- u. Realschulen	9.943,07
652020001	065	Neubau Ganztagsbetreuung Lindbachschule	908,30
652020002	065	Neubau Gemeinschaftsgebäude "Eulenkopf"	25.000,00
652020006	065	Neubau Verwaltungsbereich Georg-Büchner-Schule	0,00
652020007	065	Maßn. sommerl. Wärmeschutz an städt. Schulen	15.101,84
652020008	065	Maßn. sommerl. Wärmeschutz an städt. Kitas	3.740,90
652020009	065	Brandschutzmaßnahmen an städt. Schulen	0,00
652020011	065	Betriebsgebäude Bauhof Tiefbauamt Umn. Dachgesch.	32.152,14
652020012	065	Sporthalle Liebigschule	0,00
652020301	065	Innensanierung Osttrakt GGO HK	733.199,08
652020302	065	Sanierung Museum Wallenfel'sches Haus HK	459.345,94
652020303	065	Neubau Verwaltungs- u. Sozialgeb. Friedhof Rodberg HK	37.500,00
652020305	065	Glasfaserkabel zur Verwalt. Oberhess. Museum HK	35.000,00
652020306	065	EDV-Installation in d. Verwalt. Oberh. Museum HK	22.891,21
652021007	065	Modernisierung Sporthalle Gießen Ost	100.000,00
Amt 065			30.901.948,32
662009002	066	Erwerb von bewegl. techn. Geräten Bauhof Tiefbauamt	131.035,92
662009013	066	Straßenbau Baugebiet Marburger Straße West	24.000,00
662009014	066	Straßenbau Baugebiet Schlangenzahl	10.000,00
662009016	066	Straßenbau Baugebiet Rechtenbacher Hohl	1.817,31
662009018	066	Grundhafte Erneuerung Bitzenstraße	230.000,00
662009019	066	Straßenbeiträge	0,00
662009021	066	Förderung des Radverkehrs	286.124,22
662009023	066	Radweg Philosophenstraße	83.876,39
662009033	066	Umgestaltung Bahnhofvorplatz	123.480,91
662009034	066	Grundhafte Erneuerung Steinerne Brücke	240.281,80
662009036	066	Erschl. Str. zw. Schiffenberger u. Leihgesterner Weg	260.000,00
662009044	066	Sanierung von Landesstraßen	600.000,00
662009056	066	Grundh. Erneuerung d. Kohrad-Adenauer-Brücke	554.067,40
662009058	066	Straßenbeleuchtung	0,00
662009066	066	Neubau Fußgängerbrücke "Wieseckmünd."	30.000,00
662009068	066	Sanierung Gemeindestraßen	937.483,97
662010002	066	Bushaltestellen	271.465,36
662010004	066	Bahn-Durchstich Dammstraße	270.045,73
662010007	066	Sanierung Kreisstraßen	0,00
662010012	066	Grundhafte Sanierung d. Bushaltest. Neustadt	0,00
662011003	066	Straßenbau Wilhelm-Leuschner-Straße	313.434,46
662012002	066	Rampe am Klinkel'schen Wehr	0,00
662012008	066	Endausbau Bootshausstr. BM LSG	0,00
662012009	066	Straßensan. "Anneröder Siedlung"	528.513,53

ASO

3.6. Haushaltsausgabereste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
662012010	066	Erschließung Neubaugebiet Allendorf-Nord	0,00
662012012	066	Sanierung Brücke über Bahn zum Parkhaus Lahnstr.	462.202,76
662014002	066	Erschliess. Technologie- u. Gewerbepark Leihg. Weg	0,00
662014003	066	Radfahrstreifen u. Gehweg Wiesecker Weg	49.743,64
662015001	066	Dyn. Fahrg.inf.syst. Berl. Platz u. Marktplatz	0,00
662015008	066	Straßenunterführung in der Lahnstraße	450.000,00
662015009	066	Sanierung Wieseckbrücke Frankfurter Str.	275.000,00
662016002	066	Brückenbau allgemein	63.344,47
662016004	066	LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	253.284,82
662017001	066	Herstellung Gehweg Krofdorfer Straße	67.000,00
662017002	066	Erschließ. Baugeb. östl. Schützenstr.	6.876,47
662017003	066	Gehwegausbau Sandkauter Weg	99.450,50
662018001	066	Erneuerung Treppenanlage "Schinnerhohl" Kleinli.	76.735,46
662018002	066	Ausstattung Bushaltestellen	0,00
662018003	066	Straßenentwässerung	0,00
662018005	066	Grundhafte Erneuerung Rathenastr.	15.000,00
662018006	066	Erschließung Baugebiet "In der Roos" Rödg.	296.744,40
662018007	066	Erschließung "Motorpoolgelände"	766.676,76
662018008	066	Erschließ. Güterbahnh. m. Fernbusbahnh. u. Fg-Unterb.	49.167,50
662018009	066	Rad-Gehweg Rödg. Str. + Ausbau Bushalt Marschried.	62.620,91
662018010	066	Radweg-Rudolf-Diesel-Straße	137.087,35
662018011	066	Radweg ab Westanl./Reichens. bis Südanl./Bleichstr.	90.154,63
662018014	066	Grundhafte Erneuerung Grünberger Straße	50.000,00
662018015	066	Ausbau Paul-Zipp-Str./Einmündung Heuchelheimer Str.	0,00
662019007	066	Sanierung Läuferströder Weg	0,00
662020002	066	Sanierung Pfarrgarten	130.000,00
662020006	066	Herstellung Gehweg Eulenkopf	90.000,00
662020010	066	Bushaltestellen Marburgerstr. Höhe Weidigstr.	100.000,00
662020012	066	Fußgängerleitsystem	50.000,00
662020013	066	Erneuerung Parkplatz WSO	193.498,29
662020301	066	Rad- u. Gehweg Rödg.str. m. beh. Ausb. Bush. Marsh. HK	500.000,00
662020302	066	Fahrradabstellanl. am Bahnhof Gießen HK	423.030,25
		Amt 066	9.653.245,21
672009005	067	Ausstattungsgegenstände Grundschulen	10.182,86
672009010	067	Ausstattungsgegenstände Berufsschulen	0,00
672009011	067	Ausstattungsgegenstände Gesamtschulen	698,84
672009018	067	Ausbau Neugestaltung vorhand. Spielplätze	86.086,45
672009019	067	Herrichten d. Außenanlagen v. Kindergärten	3.938,51
672009020	067	Techn. Geräte für die Sportplatzpflege	17.619,30
672009021	067	Ausstattungsgegenstände Sportanlagen	4.147,40
672009026	067	Techn. Geräte und Ausstattungsgegenstände	148.117,99
672009031	067	Erstellen von Kleingrünanlagen	4.862,00
672009034	067	Maßnahmen Stadtgärtnerei	0,00
672009038	067	Sanierung von Wegen in Grünanlagen	5.699,72
672009040	067	Bepflanzung öffentlicher Grundstücke	0,00
672009044	067	Bau des Lahn-Uferweges	27.400,07
672009055	067	Erwerb von bewegl. techn. Geräte Friedhöfe	336.562,20
672009061	067	Fuß / Radweg zw. Bahnhof- u. Lahnstr., Wieseckparz	142.957,42
672009064	067	Aufwertung der Wieseck	51.004,98
672009501	067	Sanierung Außenanlage Gesamtsch. Ost	0,00
672010018	067	Umgestaltung Außenanlagen RHS	59.129,31
672010021	067	Umgestaltung Außenanlage Herderschule	0,00
672011006	067	Entwickl. & Aufwert. d. Lahnaue im Rahmen der LGS	193.350,22
672012001	067	Neugestaltung Außenanlagen Brüder-Grimm-Sch.	0,00
672012008	067	Sanierung Außenanl. Helmut-von-Bracken-Schule	1.500,00
672012012	067	Bauliche Anlagen Friedhöfe	146.409,64
672013001	067	Ausstattungsgegenstände Friedhöfe	23.691,20
672013002	067	Ausstattungsgegenstände sonst. Schulen	7.414,04

3.6. Haushaltsausgabereste 2020

Invest.-Nr.	AMT	Bezeichnung	HHR 2020
1	2	3	4
672014003	067	Sanierung Außenanlage Liebigsschule	0,00
672015001	067	Sanierung Außenanlagen LLG	4.914,43
672015002	067	Begrünung Baugebiet "Am Ehrsammer Weg"	0,00
672015004	067	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	48.500,00
672015005	067	Strukturgüteverbesserung Wieseck und Nebengewässer	548.177,34
672016001	067	Zaunarbeiten an städt. Liegenschaften	21.309,86
672016002	067	Maßn. soz. Stadternern. Flussstraßenviertel	157.051,43
672016003	067	Maßnahmen soz. Stadterneuerung Weststadt	615.606,69
672016004	067	Neuordnung Zufahrt Feuerwehr Kleinlinden	9.000,00
672017001	067	Befestigung Parkpl. Kunstrasensportpl. "An d.Volkshalle"	0,00
672017004	067	Weiterf. San. Außenanl. Landgr.-Ludwigs-Gymn.	21.398,57
672018004	067	Sanierung Außenanlagen Grundschule Gießen West	500,00
672018005	067	Entwicklung und Aufwertung Wieseckau	0,00
672018006	067	Strukturgüteverb. Wieseck Rathaus bis Bleichstr.	500,00
672018007	067	Sanierung Außenanlagen Käthe-Kollwitz-Schule	500,00
672018008	067	Kleebachwehr und Bachverlegung	40.500,00
672018014	067	Maßnahmen soziale Stadtern. Eulenkopf	38.138,01
672018202	067	Schulhofumgestaltung RHS KIP II	209.939,68
672018203	067	Sanierung Außenanlagen Sandfeldschule KIP II	909.871,28
672018204	067	Neugestaltung Schulhof Friedrich-Ebert-Schule KIP II	464,70
672018205	067	Neugest. Schulhof Weiße Schule + Gartengrundst. KIP II	21.143,66
672018206	067	Beachvolleyballf. Außensportanl. Herdersch. KIP II	100.000,00
672019001	067	Erneuerung Bolzplätze	2.682,80
672019002	067	Erneuerung Ballfangzäune	19.028,05
672019003	067	Sanierung Rollschuhbahn	50.500,00
672019004	067	Grünanlagen Motorpool	1.964,18
672019005	067	Maßn. im Rahmen Programm "Zukunft Stadtgrün"	30.000,00
672019006	067	Naturnahe Gestalt. Krebsbach, Am alten Flughafen	0,00
672019007	067	Aufwertung Lahnaue im Stadtgebiet	0,00
672019008	067	Erweiterung Parkplatzkapazitäten Friedhof Rödgen	0,00
672020003	067	Retentionsraum Hochwasserschutz Westadt	0,00
672020005	067	Grünanlage Baugebiet "Am Alten Flughafen"	0,00
672020006	067	Renaturierung Lückenbach	0,00
672020301	067	Revisionsverschlüsse Kinkel'sches Wehr HK	897.810,00
672020302	067	Vorpl.gestalt. u. Eingangsber. Friedhof Rodberg HK	100.000,00
672020303	067	Begrünung Baugebiet Ehrsammer Weg HK	750.000,00
Amt 067			5.870.272,83
702009001	070	Erwerb von bewegl. Geräten Allgem. Verwaltung	372.000,00
702009003	070	Erwerb Kraftfahrzeuge - Straßenverkehrs	7.480,34
702009006	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Winterdienst	425.000,00
702009007	070	Erwerb von beweglichen Geräten - Straßenreinigung	584.000,00
702009008	070	Erwerb von Kraftfahrzeugen - Müllabfuhr	2.195,49
702009009	070	Erwerb von Müllbehälter	15.000,00
702009011	070	Beschaffung von Maschinen und Geräten	0,00
702010002	070	Erwerb v. Kraftfahrzeugen - BgA-Altglas	0,00
702010005	070	Einrichtung Bauhofsgelände	20.000,00
702010009	070	Erwerb v. Kraftfahrzeugen - Vermess.amt	0,00
702012001	070	Erwerb v. bewegl. Sachen - Schulverwaltung	0,00
702020001	070	Investitionszuschüsse Lastenfahräder	41.731,40
Amt 070			1.467.407,23
S u m m e :			58.904.648,60



Universitätsstadt Gießen
Kämmerei
Berliner Platz 1 35390
Gießen

April 2021

