



**Jahresabschluss  
2020**



## AUFSTELLUNGSBESCHLUSS

Das Jahr 2020 war geprägt durch eine Pandemie, die es in dieser Dimension in Europa und der Welt noch nie gab und die in vielerlei Hinsicht eine besondere Herausforderung für die Stadt Freiburg i. Br. darstellte. Trotz zahlreicher Auswirkungen im finanziellen Bereich kann mit diesem Werk ein Jahresabschluss aufgestellt werden, der mit seinen positiven Ergebnissen essentielle Grundlagen für den Doppelhaushalt 2021/2022 und die damit geplanten Kassenentnahmen geschaffen hat.

Der Gemeinderat wurde frühzeitig über die vorläufigen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2020 informiert. Erstmals seit Anwendung des NKHR kann der Jahresabschluss mit der Bilanz fristgerecht zum 30. Juni aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt werden.

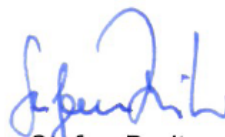
Neben den großen Rechenwerken enthält dieser Jahresabschluss im Anhang und den Anlagen wertvolle Zahlen und Informationen, die einen umfassenden Einblick in die städtische Finanzstruktur geben.


Der Rechenschaftsbericht findet sich gleich auf den ersten Seiten und fasst die wichtigsten Zahlen, gepaart mit verbalen Erläuterungen, zusammen.

Hiermit wird der Jahresabschluss zum 31.12.2020 gem. § 95 b I GemO aufgestellt.

Freiburg i. Br., 30. Juni 2021

  
Martin W. W. Horn  
Oberbürgermeister

  
Stefan Breiter  
Bürgermeister

  
Bernd Nußbaumer  
Stadtkämmerer



## INHALT

Aufstellungsbeschluss .....	3
Inhaltsverzeichnis .....	5
<b>ALLGEMEINER TEIL.....</b>	<b>7</b>
Schlussbilanz zum 31.12.2020 .....	8
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre .....	10
<b>RECHENSCHAFTSBERICHT .....</b>	<b>13</b>
Gesamtergebnisrechnung .....	52
Gesamtfinanzrechnung.....	54
Teilergebnisrechnungen.....	56
Teilfinanzrechnungen .....	84
<b>ANHANG .....</b>	<b>101</b>
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	104
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	105
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	106
Pensionsrückstellungen .....	106
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.....	107
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung.....	108
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert).....	109
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen .....	112
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.....	114
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz.....	115
<b>ANLAGEN ZUR BILANZ .....</b>	<b>117</b>
Vermögensübersicht.....	118
Rücklagenübersicht .....	119
Schuldenübersicht .....	120
Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss.....	122
Impressum .....	123



# ALLGEMEINER TEIL



## Schlussbilanz zum 31.12.2020

AKTIVA	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.503.707.399</b>	<b>1.646.664.680</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.911.885	2.400.928
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.085.900.494	1.150.408.606
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.661.000	142.678.898
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	531.876.950	542.756.043
1.2.3 Infrastrukturvermögen	270.250.139	284.784.231
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	6.581.627	4.678.841
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.407.061	6.709.236
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.399.836	17.229.760
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.639.272	15.697.084
1.2.8 Vorräte	564.631	808.664
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	99.519.978	135.065.849
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	415.895.020	493.855.146
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	249.425.616	248.055.357
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	3.457.976	4.458.026
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.801.185	1.759.120
1.3.5 Wertpapiere	40.401.713	60.431.715
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen*	62.260.437	37.409.591
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	30.519.411	69.450.727
1.3.8 Liquide Mittel	27.485.686	71.747.615
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>97.322.934</b>	<b>118.982.000</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	16.539.505	19.596.092
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	80.783.429	99.385.908
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

\* Mit der VwV vom August 2018 wurden die bisherigen Zeilen 1.3.6 (öffentlich rechtliche Forderungen) und 1.3.7 (Forderungen aus Transferleistungen) zu einer gemeinsamen Zeile zusammengeführt und die weiteren Zeilen entsprechend neu beziffert. Dieser Hinweis gilt auch für die weiteren vergleichbaren Tabellen im vorliegenden Dokument.



<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2019 EUR</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.093.070.688</b>	<b>1.128.037.577</b>
<b>1.1 Basiskapital</b>	838.585.046	840.532.041
<b>1.2 Rücklagen</b>	254.485.642	287.505.536
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	173.926.762	201.963.585
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	80.506.404	85.489.475
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>192.245.433</b>	<b>205.596.614</b>
<b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>	115.553.653	130.943.621
<b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>	74.086.760	70.087.358
<b>2.3 für Sonstiges</b>	2.605.020	4.565.634
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>35.500.876</b>	<b>69.795.473</b>
<b>3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	1.942.651	2.323.069
<b>3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	314.770	312.497
<b>3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
<b>3.4 Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
<b>3.5 Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.051.115	3.020.149
<b>3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen</b>	0	0
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	30.192.341	64.139.758
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>271.934.615</b>	<b>343.617.738</b>
<b>4.1 Anleihen</b>	0	0
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	206.847.566	257.848.431
<b>4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	4.426.336	14.337.171
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	18.021.132	19.549.778
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	747.591	2.581.281
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	41.891.990	49.301.077
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.278.721</b>	<b>18.599.279</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

## Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 42 der Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) sind unter der Bilanz die sogenannten „Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre“, insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen anzugeben.

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre bei der Stadt Freiburg i. Br. zum Bilanzstichtag 31.12.2020 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	2019 EUR	2020 EUR
Bürgschaften	164.588.052	166.915.484
Gewährträgerschaften	146.373.707	152.575.195
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.000.000	25.198.964
Ermächtigungsübertragungen*	92.965.530	98.698.700
<b>Summe</b>	<b>405.927.289</b>	<b>443.388.343</b>

\* gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 109)

Nach § 88 Gemeindeordnung (GemO) darf eine Kommune nur in Ausnahmefällen und mit Zustimmung der Rechtsaufsichtsbehörde Sicherheiten zu Gunsten Dritter bestellen. Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen dürfen nur zur Erfüllung gemeindlicher Aufgaben im engeren Sinne übernommen werden. Nach der Verwaltungsvorschrift (VwV) des Innenministeriums zu § 88 GemO sollen Bürgschaften nur für Investitionsmaßnahmen regelmäßig übernommen werden und nur, wenn keine alternativen Sicherheiten möglich sind.

Die gesamten potenziellen **Bürgschaftsverpflichtungen** der Stadt Freiburg i. Br. belaufen sich gemäß den Darlehensrestständen zum Stichtag 31.12.2020 auf 167 Mio. EUR. Die Übernahme der Bürgschaften erfolgte gemäß den Zuständigkeiten nach der städtischen Hauptsatzung. Die erforderliche Genehmigung wurde in jedem Einzelfall beim Regierungspräsidium Freiburg als Rechtsaufsichtsbehörde eingeholt.

Die größten Anteile am gesamten Bürgschaftsobligo der Stadt Freiburg i. Br. entfallen zum 31.12.2020 auf:

- |   |               |
|---|---------------|
| – Stadtwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahnen):                         | 47,0 Mio. EUR |
| – Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG<br>(städtische Wohnungen): | 39,2 Mio. EUR |

- |   |               |
|---|---------------|
| – Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG:<br>(Stadion SC Freiburg) | 32,3 Mio. EUR |
| – Landeskreditanstalt (geförderter Wohnungsbau):                        | 24,5 Mio. EUR |
| – Freiburger Stadtbau GmbH (Wohnungsbau):                               | 12,2 Mio. EUR |

Die Stadt Freiburg i. Br. hat die **Gewährträgerschaft** gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) für die Mitgliedschaft mehrerer Gesellschaften und Vereine (siehe Anhang, S. 109) übernommen. Die Übernahme erfolgte auf Basis entsprechender Beschlüsse mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Freiburg.

Die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK greift nur im Falle der Zahlungsunfähigkeit sowie der Auflösung einer Gesellschaft/eines Vereins. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit nur mittelbar. Die Übernahme der Gewährträgerschaft bezieht sich auf Zahlungsverpflichtungen aus laufenden Umlagen und Zinsen, einer etwaigen Sonderumlage sowie einem möglichen Ausgleichsbetrag bei Beendigung der Mitgliedschaft.

Zudem hat die Stadt Freiburg i. Br. drei weitere Gewährträgerschaften für Beamte der Heiliggeistspitalstiftung, der Waisenhausstiftung und der Adelhausenstiftung gegenüber dem KVBW übernommen. Aus diesen ergibt sich für den Fall der Zahlungsunfähigkeit der Stiftungen die Haftung für die Zahlung laufender Umlagen und Zinsen einerseits und eines möglichen Ausgleichsbetrages bei Beendigung der Mitgliedschaft andererseits. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit ebenfalls nur mittelbar.

Mittels **Ermächtigungsübertragung** werden nicht in Anspruch genommene Haushaltsmittel in das folgende Haushaltsjahr übertragen. Die Übertragung begründet die Erlaubnis, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als laut Haushaltsplan für dieses Jahr vorgesehen sind. Die Ermächtigungsübertragungen setzen sich aus ungebundenen Haushaltsermächtigungen (Verfügungsreserve) und rechtlich gebundenen Haushaltsmitteln (Verpflichtungsreserve) zusammen.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 98,7 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 20,0 Mio. EUR, Finanzhaushalt 78,7 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2021 übertragen (Drucksache HFA-21/019). Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2020.

Als Verfügungsreserve wurden insgesamt 17,3 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 3,9 Mio. EUR, Finanzhaushalt 13,4 Mio. EUR) in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Die Übertragung wurde vom Haupt- und Finanzausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der Verpflichtungsreserve in Höhe von 81,4 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 16,1 Mio. EUR, Finanzhaushalt 65,2 Mio. EUR) durch Finanzbürgermeister Breiter zur Kenntnis genommen.

Die Kreditermächtigung für das Jahr 2020 wurde mit dem Doppelhaushalt 2019/2020 in Höhe von 37,5 Mio. EUR beschlossen und wurde in 2020 vollständig ausgeschöpft.



# RECHENSCHAFTSBERICHT





## Rechenschaftsbericht

Einführung.....	16
Das Jahresergebnis im Überblick.....	17
Kennzahlen .....	19
Schlussbilanz.....	22
Erläuterung wesentlicher Abweichungen.....	24
Schuldenstand.....	27
Ergebnisrechnung.....	28
Eckdaten der Ergebnisrechnung .....	28
Ordentliches Ergebnis .....	28
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	40
Finanzrechnung.....	41
Eckdaten der Finanzrechnung .....	41
Investitionstätigkeit.....	42
Finanzierungstätigkeit .....	46
Weitere Angaben .....	47
Fazit und Ausblick.....	51

## Einführung

Die Stadt Freiburg i. Br. wendet seit dem 01.01.2015 das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) an. Basis des NKHR ist das Drei-Komponenten-Modell, welches aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz besteht. Während in der Ergebnis- und Finanzrechnung die Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen aufgezeigt werden, stellt die Bilanz das **gesamte Vermögen und die Schulden der Stadt** dar.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2020 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-20/143 und G-20/233) über die Entwicklungen des Jahres 2020 unterrichtet. Zeitgleich zur Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2020 wurde der Gemeinderat über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2020 informiert (G-21/047).

Die Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) schreibt vor, dass im Rechenschaftsbericht der **Verlauf der Haushaltswirtschaft** und die **wirtschaftliche Lage der Kommune** unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen ist, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Im Nachfolgenden werden anhand der Ergebnisrechnung (Darstellung Ressourcenverbrauch) und der Finanzrechnung (Darstellung Geldverbrauch) sowie der Bilanz die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiburg i. Br. dargelegt. Dabei wird auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft 2020 eingegangen und es werden Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung genannt.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres 2020** beschrieben.

Aus dem **Vergleich von Planansätzen** mit den tatsächlichen Ergebnissen ergibt sich für den Gemeinderat eine wichtige Informationsquelle bezüglich der Erreichung der Planziele. Die **Erläuterung von erheblichen Planabweichungen** ermöglicht eine Analyse der Haushaltswirtschaft, also der Geschäftsvorfälle des vergangenen Haushaltsjahres.

Besonders hervorzuheben ist die Übersicht von **Kennzahlen**, anhand derer die finanzielle Lage der Stadt Freiburg i. Br. transparent und vergleichbar dargestellt wird.

**Einen schnellen Überblick über die Jahresergebnisse** bietet den Lesenden die komprimierte Darstellung von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (S. 17 ff.).

Im Sinne einer umfassenderen Transparenz über die wirtschaftliche Situation der Stadt Freiburg i. Br. werden seit dem Jahresabschluss 2019 auch sogenannte „Soll-Inhalte“ wie u. a. Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowie Vorgänge oder zu erwartende mögliche Risiken/positive Entwicklungen von besonderer Bedeutung im Rechenschaftsbericht dargestellt (S. 47 ff.).



## Das Jahresergebnis im Überblick

▪ **Überblick Schlussbilanz**

AKTIVA	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.503.707.399</b>	<b>1.646.664.680</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.911.885	2.400.928
1.2 Sachvermögen	1.085.900.494	1.150.408.606
1.3 Finanzvermögen	415.895.020	493.855.146
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>97.322.934</b>	<b>118.982.000</b>
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

PASSIVA	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.093.070.688</b>	<b>1.128.037.577</b>
1.1 Basiskapital	838.585.046	840.532.041
1.2 Rücklagen	254.485.642	287.505.536
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>192.245.433</b>	<b>205.596.614</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>35.500.876</b>	<b>69.795.473</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>271.934.615</b>	<b>343.617.738</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.278.721</b>	<b>18.599.279</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

## ▪ Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung	2020 EUR
Ordentliche Erträge	1.097.296.187
Ordentliche Aufwendungen	-1.069.259.364
Ordentliches Ergebnis	28.036.823
Außerordentliche Erträge	6.244.517
Außerordentliche Aufwendungen	-1.261.446
Sonderergebnis	4.983.071
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>33.019.894</b>

Gesamtfinanzrechnung	2020 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.091.608.911
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-980.320.928
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	111.287.983
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.280.182
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-113.245.144
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-95.964.962
Finanzierungsmittelüberschuss	15.323.021
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	49.900.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.715.700
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	39.184.300
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2020</b>	<b>54.507.321</b>

## Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Planung 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	20.947.723	27.535.049	28.036.823	-19.929.094	-11.731.236	4.318.670
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	92	120	122	-87	-51	19
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	102,18%	102,76%	102,62%	98,16%	98,93%	100,39%
Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	EUR	538.780.267	568.543.693	599.500.039	561.378.500	543.536.300	614.958.885
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.363	2.479	2.604	2.440	2.358	2.655
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	56,09%	57,04%	56,07%	51,84%	49,48%	55,36%
Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	EUR	517.832.545	541.008.643	571.463.216	581.307.594	555.267.536	622.140.227
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.271	2.359	2.482	2.526	2.409	2.686
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	53,91%	54,28%	53,44%	53,68%	50,55%	56,01%
<b>Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	21.965.829	14.010.595	4.983.071	7.775.509	5.904.210	213.000
<b>Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	42.913.551	41.545.644	33.019.894	19.515.433	17.628.610	19.068.917
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>							
absoluter Betrag	EUR	64.384.641	69.586.390	111.287.983	17.393.137	-7.816.274	44.065.960
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	282	303	483	76	-34	190
<b>Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	1.971.063	2.172.484	9.569.465	5.892.000	6.495.000	7.710.000
<b>Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	EUR	62.413.578	67.413.906	101.718.518	11.501.137	-14.311.274	36.355.960
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	274	294	442	50	-62	157
<b>Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	EUR	16.424.461	17.147.734	17.920.465	18.786.592	19.678.253	20.369.869
<b> voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	63.855.962	64.969.351	117.161.942	100.918.659	56.708.365	50.663.575
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	1.050.696.338	1.093.070.688	1.128.037.577			
Basiskapital							
absoluter Betrag	EUR	837.756.340	838.585.046	840.532.041			
Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	68,71%	68,27%	63,89%			
Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	31,29%	31,73%	36,11%			
<b>Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	Prozent	109,92%	111,10%	113,06%			
<b>Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	196.032.650	211.273.902	272.207.894			
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	860	921	1.182			
Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	21.002.261	18.964.038	39.184.300	45.000.000	35.000.000	30.000.000

\* Einwohner\_innen Stand 30.06 des jeweiligen Vorjahres. Die Planwerte Spalten (6-8) basieren auf geschätzten EW-Zahlen des Vorjahres.

30.06.2017: 227.972  
30.06.2018: 229.341

30.06.2019: 230.219  
30.06.2020: 230.100

30.06.2021: 230.500  
30.06.2022: 231.600

## Erläuterung der Kennzahlen

Das **ordentliche Ergebnis** ist die Differenz zwischen ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen. Es liefert das Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit und spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch der Kommune im Haushaltsjahr vollständig erwirtschaftet wurde.

$$\text{ord. Ergebnis} = \text{ord. Erträge} - \text{ord. Aufwendungen}$$

$$\text{ord. Ergebnis je Einw.} = \frac{\text{ord. Ergebnis}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{ord. Erträge}}{\text{ord. Aufwendungen}}$$

Der **Aufwandsdeckungsgrad** gibt an, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden konnte.

$$\begin{aligned} \text{Steuerkraft (netto)} &= \text{Steuern u. steuerähnliche Erträge} \\ &+ \text{Allgemeine Finanzaufweisungen} \\ &- \text{steuerabhängige Umlagen} \end{aligned}$$

$$\text{Steuerkraft (netto) je Einw.} = \frac{\text{Steuerkraft (netto)}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

$$\text{Anteil an ord. Aufwendungen} = \frac{\text{Steuerkraft (netto)}}{\text{ord. Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl **Steuerkraft netto** zeigt alle steuerkraftabhängigen Erträge abzüglich der steuerkraftabhängigen Umlagen auf, die zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen.

Der **Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen** zeigt die Steuerkraft (netto) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Das **Sonderergebnis** beschreibt den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Es bildet vermögensmindernde oder vermögensmehrende Vorgänge ab, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

$$\text{Sonderergebnis} = \text{außerord. Erträge} - \text{außerord. Aufwendungen}$$

$$\text{Gesamtergebnis} = \text{ordentl. Ergebnis} + \text{Sonderergebnis}$$

Das **Gesamtergebnis** errechnet sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis.

Der **Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf (ZMÜ) der Ergebnisrechnung** errechnet sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit} = \text{Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit}$$

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit je Einw.} = \frac{\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

Verwaltungstätigkeit. Der Wert zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel (= Saldo der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen). Diese stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, Tilgung von Verbindlichkeiten oder Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

$$\text{Eigenkapital} = \text{Basiskapital} + \text{zweckgebundene Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage} + \text{Fehlbeträge}$$

Das **Eigenkapital** zeigt auf, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Es setzt sich aus dem

Basiskapital, den zweckgebundenen Rücklagen, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen.

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Hier kann aber grundsätzlich gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität der Kommune umso größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist. Der Eigenkapitalanteil am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit der Kommune aus und ist gleichzeitig Maßstab für die Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Das **Basiskapital** errechnet sich aus der Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen,

$$\text{Basiskapital} = \text{Vermögen} + \text{aktiver Rechnungsabgrenzungsposten} - (\text{Rücklagen} + \text{Sonderposten} + \text{Rückstellungen}) + \text{Verbindlichkeiten} + \text{passiver Rechnungsabgrenzungsposten}$$

Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz. Fehlbeträge können, wenn sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die **Eigenkapitalquote** gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen der Kommune an.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die **Fremdkapitalquote** zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen.

Die **Verschuldung** stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten dar.

$$\text{Verschuldung} = \text{Anleihen} + \text{Kassenkredite} + \text{Kreditaufnahmen} + \text{Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommende Vorgänge}$$

$$\text{Verschuldung je Einw.} = \frac{\text{Verschuldung}}{\text{Einw. (Stand 30.06. VJ)}}$$

$$\text{Nettoneuverschuldung} = \text{Einzahlungen aus Kreditaufnahmen} - \text{Auszahlungen aus Kredittilgungen}$$

Der Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen des laufenden Haushaltsjahrs wird als **Nettoneuverschuldung** bezeichnet. Hieraus wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

## Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.503.707.399</b>	<b>1.646.664.680</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.911.885	2.400.928
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.085.900.494	1.150.408.606
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.661.000	142.678.898
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	531.876.950	542.756.043
1.2.3 Infrastrukturvermögen	270.250.139	284.784.231
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.581.627	4.678.841
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.407.061	6.709.236
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.399.836	17.229.760
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.639.272	15.697.084
1.2.8 Vorräte	564.631	808.664
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	99.519.978	135.065.849
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	415.895.020	493.855.146
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	249.425.616	248.055.357
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm.Zusammenschlüssen	3.457.976	4.458.026
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.801.185	1.759.120
1.3.5 Wertpapiere	40.401.713	60.431.715
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.260.437	37.409.591
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	30.519.411	69.450.727
1.3.8 Liquide Mittel	27.485.686	71.747.615
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>97.322.934</b>	<b>118.982.000</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	16.539.505	19.596.092
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	80.783.429	99.385.908
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

PASSIVA	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.093.070.688</b>	<b>1.128.037.577</b>
<b>1.1 Basiskapital</b>	838.585.046	840.532.041
<b>1.2 Rücklagen</b>	254.485.642	287.505.536
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	173.926.762	201.963.585
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	80.506.404	85.489.475
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>192.245.433</b>	<b>205.596.614</b>
<b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>	115.553.653	130.943.621
<b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>	74.086.760	70.087.358
<b>2.3 für Sonstiges</b>	2.605.020	4.565.634
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>35.500.876</b>	<b>69.795.473</b>
<b>3.1 Lohn und Gehaltsrückstellungen</b>	1.942.651	2.323.069
<b>3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	314.770	312.497
<b>3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
<b>3.4 Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
<b>3.5 Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.051.115	3.020.149
<b>3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen</b>	0	0
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	30.192.341	64.139.758
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>271.934.615</b>	<b>343.617.738</b>
<b>4.1 Anleihen</b>	0	0
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	206.847.566	257.848.431
<b>4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	4.426.336	14.337.171
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	18.021.132	19.549.778
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	747.591	2.581.281
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	41.891.990	49.301.077
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.278.721</b>	<b>18.599.279</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.601.030.333</b>	<b>1.765.646.680</b>

- **Erläuterung wesentlicher Abweichungen**

Die Schlussbilanz 2020 weist eine Bilanzsumme von rund 1.766 Mio. EUR aus und ist damit gegenüber der Schlussbilanz 2019 um 164,6 Mio. EUR gestiegen.

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögenswerte ausgewiesen, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (1.150 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (493,9 Mio. EUR) zusammensetzen (insgesamt 93 % der Bilanzsumme).

Das Sachvermögen (65 % der Bilanzsumme) erhöhte sich im Haushaltsjahr 2020 um insgesamt 64,5 Mio. EUR. Die größten Veränderungen waren in der Position „Anlagen im Bau“ (35,5 Mio. EUR) und in der Position „Infrastrukturvermögen“ (14,5 Mio. EUR) zu verzeichnen. Bei der Position „**Anlagen im Bau**“ handelt es sich um Baumaßnahmen, die noch nicht betriebsbereit sind. Mit Betriebsbereitschaft der Maßnahme werden die Kosten auf andere Bilanzpositionen (z. B. Infrastrukturvermögen) umgebucht. Der Anstieg rührt daher, dass viele der investiven Maßnahmen im Haushaltsjahr 2020 noch nicht abgeschlossen bzw. betriebsbereit sind. Als Beispiele seien die Maßnahmen für Dietenbach (8,1 Mio. EUR), der Gewässerschutz (4,8 Mio. EUR) und das städtische Infrastrukturvermögen „Straßen, Wege, Plätze“ (8,9 Mio. EUR) genannt. Im Bereich des „**Infrastrukturvermögen**“ wurde eine Vielzahl von Maßnahmen im Haushaltsjahr 2020 umgesetzt oder abgeschlossen, z. B. weitere Maßnahmen im Rahmen der Umgestaltung Rotteckring (2,2 Mio. EUR) oder der Bau der Stützmauer südwestlich Suwonallee (Bau des SC-Stadions) i. H. v. 1,9 Mio. EUR. Im Rahmen des Überschwemmungsschutzes wurde ein Havarieschutz mit Vorklärung im Regenwasserkanal verbaut (1,8 Mio. EUR).

Das Finanzvermögen (28 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 78,0 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen „Wertpapiere“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“, „Privatrechtliche Forderungen“ und „Liquide Mittel“ zu verzeichnen sind.

Ende 2020 wurden zwei Festgeldanlagen von jeweils 10,0 Mio. EUR getätigt, was zu einem Anstieg der Position „**Wertpapiere**“ auf 60,4 Mio. EUR führt.

Der mit 2019 verglichen hohe Rückgang bei den Forderungen rührt aus Vorauszahlungen zum 01.01.2021. Zahlungen (z. B. an Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft), die zum 01. Januar fällig sind, werden bereits einige Tage vorher ausbezahlt und sind buchhalterisch im Jahresabschluss als Leistungsforderung darzustellen. Durch eine technische Umstellung durch die IT-Dienstleisterin Komm.ONE werden diese Forderungen ab dem Jahresabschluss 2020 als privatrechtliche Forderungen abgebildet, was zu einer Verschiebung zwischen dieser Bilanzposition und der Position „**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**“ führt.

Bei den „**Privatrechtlichen Forderungen**“ liegt die größte Veränderung in den Vorauszahlungen begründet (Verschiebung, siehe oben). Daneben liegen die privatrechtlichen Forderungen insgesamt um ca. 8,0 Mio. EUR über dem Vorjahresniveau. Weiter wird das innere Darlehen an die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Dietenbach (SEMD) als Forderung der Sonderrechnung gegenüber dargestellt (7,1 Mio. EUR).



Die Veränderung der Position „**Liquide Mittel**“ von 27,5 Mio. EUR (Vorjahr) zu 71,7 Mio. EUR (+ 44,3 Mio. EUR) resultiert aus sämtlichen Vorgängen, die die Finanzrechnung berühren und somit über das städtische Bankkonto laufen. Die Veränderung von 44,3 Mio. EUR ist der Saldo aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen („Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln“).

Die Position „**Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**“ hat sich um 18,6 Mio. EUR erhöht. Bei den Maßnahmen im Bereich der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse handelt es sich um Zuschüsse an Dritte für Baumaßnahmen. In 2020 waren die wesentlichen Zuschüsse die Zweckverband Regio-Nahverkehr Freiburg-Umlage (5,6 Mio. EUR), Investitionszuschüsse an die Freiburger Verkehrs AG für die Stadionhaltestelle (2,7 Mio. EUR) sowie an den Eigenbetrieb Theater Freiburg für den Gebäudeerwerb (1,6 Mio. EUR).

Die Passivseite der Bilanz setzt sich insbesondere aus dem Eigenkapital (1.128 Mio. EUR), den Sonderposten für Investitionen (206 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten (344 Mio. EUR) zusammen (insgesamt 95 % der Bilanzsumme).

Das Eigenkapital, das sich in die Positionen „**Basiskapital**“ und „**Rücklagen**“ unterteilt, erhöhte sich auf 1.128 Mio. EUR (+ 35,0 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2020, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden **Rücklagen** in der Bilanz zugeführt wurde. Unter der Position „**Sonderposten für Investitionszuweisungen**“ werden die Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten (Bund, Land etc.) abgebildet. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Position um 15,4 Mio. EUR gestiegen, da im Jahr 2020 einige größere Zuschüsse eingingen, wie z. B. für das Infrastrukturvermögen des SC-Stadions (+ 9,7 Mio. EUR) oder für den dritten Bauabschnitt des Augustinermuseums (+ 1,3 Mio. EUR).

Die Erhöhung im Bereich der „**Sonstigen Rückstellungen**“ ergibt sich daraus, dass im Jahresabschluss 2020 eine Rückstellung für die FAG-Ausgleichszahlungen aufgrund der Erträge aus der coronabedingten Gewerbesteuerkompensation in Höhe von 35,0 Mio. EUR gebildet wurde.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Kredite i. H. v. insgesamt 49,9 Mio. EUR aufgenommen. Dem standen Kredittilgungen von knapp 3,6 Mio. EUR gegenüber. Zusammen mit der Darlehensübernahme der Carl-von-Rotteck GmbH & Co. KG i. H. v. 4,7 Mio. EUR erhöht sich der Schuldenstand und damit die Position „**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**“ entsprechend (+ 51,0 Mio. EUR).

Die als Sonderrechnung geführte SEMD hat zum 31.12. einen negativen Finanzierungsmittelbestand ausgewiesen, der durch das gemeinsam geführte Girokonto mit dem Kernhaushalt ausgeglichen wurde. Dieses Defizit der Sonderrechnung wird in der städtischen Bilanz als „**Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**“ ausgewiesen (7,1 Mio. EUR).

Auf derselben Position bilanziert die Stadt Freiburg i. Br. ausstehende Schlussrechnungen für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände ab einem Wert von 200.000 EUR. Die Abweichung von 4,3 Mio. EUR ergeben sich dadurch, dass im Jahr 2020 einige

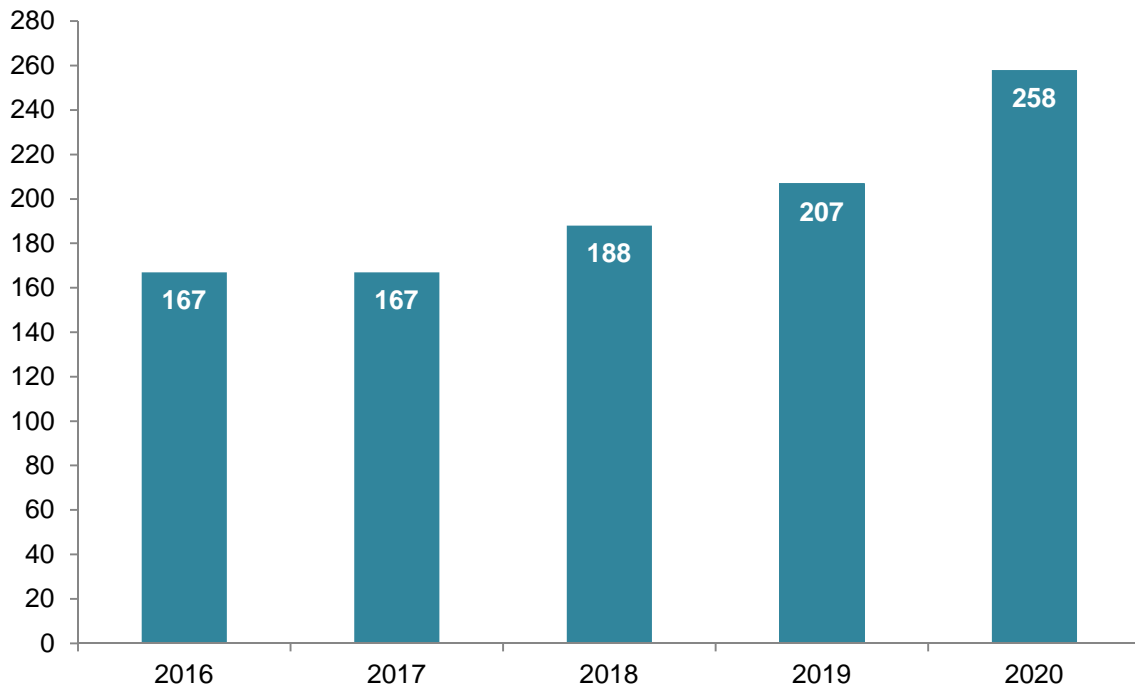
Baumaßnahmen, z. B. die Umgestaltung Rotteckring und die Erweiterung Hauptfeuerwache, fertiggestellt wurden, bei denen aus verschiedenen Gründen (z. B. verspätete Rechnungsstellung durch die Firmen oder noch zu klärende Sachverhalte) die Schlussrechnungen noch ausstehen.

Seit dem Jahresabschluss 2019 werden Forderungen und Verbindlichkeiten der Teilnehmenden am Liquiditätsverbund (sog. „Cash-Pool“) in der städtischen Bilanz ausgewiesen, da das Masterkonto auf städtischen Namen und somit in der städtischen Bilanz abgebildet wird. Die Anteile der Teilnehmenden sind im Jahresvergleich um ca. 5,0 Mio. EUR gestiegen, was zu einem Anstieg der „**Sonstigen Verbindlichkeiten**“ führt.

Die Stadt Freiburg i. Br. hat eine Gewerbesteuerkompensation i. H. v. 46,1 Mio. EUR im Jahr 2020 erhalten, die auch die negativen finanziellen Auswirkungen der Folgejahre abdecken muss. Diese Erträge im Jahr 2020 haben für die Stadt Freiburg i. Br. im Jahr 2022 negative Auswirkungen auf Erträge und Aufwendungen aus dem FAG. Aus diesem Grund wurde im Jahresabschluss 2020 eine FAG-Rückstellung i. H. v. 34,9 Mio. EUR gebildet. Zudem wurden 8,9 Mio. EUR der verbleibenden Erträge als „**Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**“ in der Schlussbilanz 2020 abgegrenzt und stehen somit als Erträge (keine Liquidität) in Folgejahren zur Verfügung. Außerdem wurden noch nicht vollständig verausgabte Fördermittel zur Digitalisierung an Schulen zur Bewirtschaftung nach 2021 abgegrenzt (4,7 Mio. EUR).

▪ **Schuldenstand**

Die nachfolgende Grafik stellt die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Millionen EUR dar.



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen 258 Mio. EUR zum 31.12.2020 und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 51,0 Mio. EUR erhöht.

## Ergebnisrechnung

### ▪ Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Ordentliche Erträge	1.036.215.492	1.097.296.187	61.080.695
Ordentliche Aufwendungen	-1.029.525.059	-1.069.259.364	-39.734.305
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.690.433</b>	<b>28.036.823</b>	<b>21.346.389</b>
Außerordentliche Erträge	12.825.000	6.244.517	-6.580.483
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.261.446	-1.261.446
<b>Sonderergebnis</b>	<b>12.825.000</b>	<b>4.983.071</b>	<b>-7.841.929</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>19.515.433</b>	<b>33.019.894</b>	<b>13.504.461</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>45.068.074</b>	<b>111.287.983</b>	<b>66.219.910</b>

\* Bei dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe S. 41 ff.), die an dieser Stelle seit der Anwendung des NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

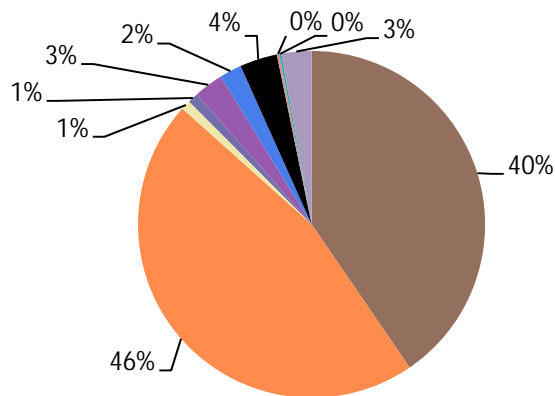
### ▪ Ordentliches Ergebnis

Im Folgenden werden die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen genauer erläutert.

#### Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Erträge von rd. 1.097 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.036 Mio. EUR. Die ordentlichen Erträge erhöhen sich somit gegenüber dem Planansatz um 61,1 Mio. EUR.

- Steuern u. ähnliche Abgaben
- Zuweisungen u. Zuwendungen u.a.
- Aufgelöste Investitionszuwendungen
- Sonstige Transfererträge
- Öffentlich-rechtliche Entgelte
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen u. Kostenumlagen
- Zinsen und ähnliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen u.a.
- Sonstige ordentliche Erträge



Ertragsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	424.376.000	443.922.100	19.546.100	5 %
Zuweisungen und Zuwendungen u. a.	461.222.540	506.645.457	45.422.917	10 %
Aufgelöste Investitionszuwendungen	10.740.741	9.770.664	-970.077	-9 %
Sonstige Transfererträge	8.096.770	10.601.408	2.504.638	31 %
Öffentlich-rechtliche Entgelte	36.779.640	29.901.503	-6.878.137	-19 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.374.570	22.692.059	-682.511	-3 %
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	38.884.030	38.455.120	-428.910	-1 %
Zinsen und ähnliche Erträge	2.305.060	2.492.377	187.317	8 %
Aktivierte Eigenleistungen u. a.	4.213.136	2.093.161	-2.119.975	-50 %
Sonstige ordentliche Erträge	26.223.005	30.722.338	4.499.332	17 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.036.215.492</b>	<b>1.097.296.187</b>	<b>61.080.695</b>	<b>6 %</b>

## Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	424.376.000	443.922.100	19.546.100	5 %

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Gewerbesteuer	190.000.000	187.643.944	-2.356.056	-1 %
Gemeindeanteil Einkommensteuer	135.265.000	116.481.325	-18.783.675	-14 %
Grundsteuer B	50.500.000	50.225.825	-274.175	-1 %
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	27.619.000	33.002.117	5.383.117	19 %
Grunderwerbsteuer	15.000.000	21.783.977	6.783.977	45 %
Vergnügungssteuer	5.000.000	3.990.798	-1.009.202	-20 %
Übernachtungssteuer	2.800.000	2.076.360	-723.640	-26 %
Zweitwohnungsteuer	500.000	563.204	63.204	13 %
Hundesteuer	440.000	535.497	95.497	22 %
Grundsteuer A	370.000	368.015	-1.985	-1 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>427.494.000</b>	<b>416.671.062*</b>	<b>-10.822.938</b>	<b>-3 %</b>

\* Die Gesamtsummen weichen von den Summen aus der Gesamtergebnisrechnung ab, da hier zusätzlich die Erträge aus der Grunderwerbsteuer aufgeführt, die Wohngeldnettoentlastung und der Familienleistungsausgleich hingegen nicht aufgeführt sind.

## Grundsteuer A und B

Die nachstehende Tabelle zeigt, wie sich das Grundsteueraufkommen bzw. die Anzahl der Objekte auf die jeweiligen Grundstücksarten aufteilen:

Grundstücksarten	Anzahl	Anteil an Objekten in Prozent	Jahresaufkommen EUR	Anteil am Aufkommen in Prozent
Einfamilienhäuser/Wohnungseigentum	56.148	69 %	17.405.144	34 %
Sonstige bebaute Grundstücke	5.784	7 %	419.646	1 %
Mietwohngrundstücke	4.720	6 %	8.717.794	17 %
Zweifamilienhäuser	3.900	5 %	2.690.171	5 %
Geschäftsgrundstücke	3.813	5 %	16.982.478	34 %
Unbebaute Grundstücke	2.935	4 %	635.916	1 %
Stückländereien	2.269	3 %	76.765	0 %
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.685	2 %	3.374.655	7 %
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	673	1 %	291.250	1 %
<b>Summe</b>	<b>81.927</b>	<b>100 %</b>	<b>50.593.819</b>	<b>100 %</b>

## Gewerbsteuer

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2019 Mio. EUR	Ergebnis 2020 Mio. EUR
Gewerbsteuervorauszahlungen lfd. Jahr	165,3	146,7
Abschlusszahlungen	33,5	40,9
<b>Summe Gewerbesteuer</b>	<b>198,8</b>	<b>187,6</b>

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2020 nach Branchen

Branche	Steuer- pflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr in EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	334	48.087.960	29 %
Dienstleistungen	2.281	25.158.120	15 %
Industrielle Betriebe	386	22.557.544	13 %
Groß- und Einzelhandel	1.356	18.441.532	11 %
Finanzen, Versicherungen	181	15.945.512	10 %
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	363	12.427.408	7 %
Sonstiges (u. a. Verwaltungsgesellschaften, Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	367	10.332.591	6 %
Gastronomie, Tourismus, Bildung	797	8.986.908	5 %
Handwerk, Landwirtschaft	1.110	6.603.732	4 %
<b>Summe *</b>	<b>7.175</b>	<b>168.541.307</b>	<b>100 %</b>

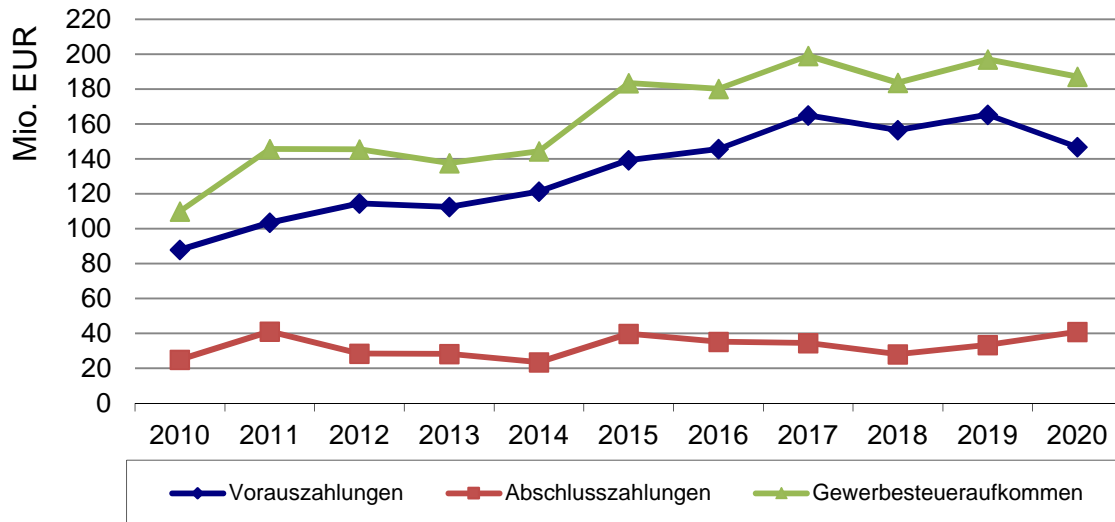
\* Die Differenz zwischen der Summe nach Branchen und dem Rechnungsergebnis resultiert daraus, dass es sich bei den Branchen um die Veranlagungen (durch abweichendes Wirtschaftsjahr möglich) und Vorauszahlungen für 2020 handelt und nicht um das gesamte Steuerergebnis.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbesteuer

5 Pflichtige zahlen	42.717.804	25 %
10 Pflichtige zahlen	54.265.316	32 %
15 Pflichtige zahlen	61.405.952	36 %
20 Pflichtige zahlen	67.418.140	40 %
25 Pflichtige zahlen	72.198.040	43 %



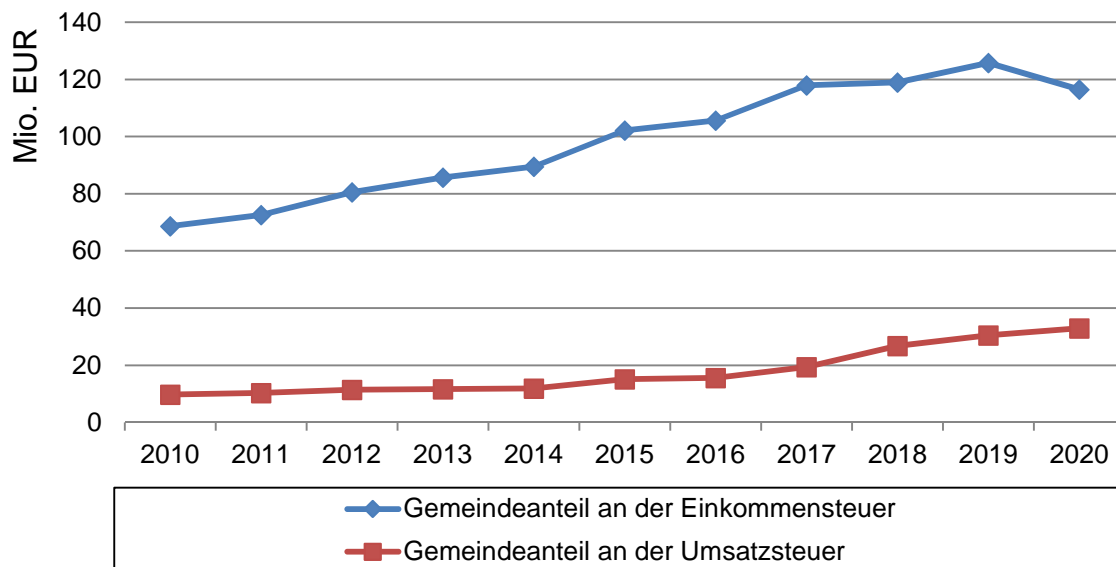
c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2010 – 2020



Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer

Die Planung der Haushaltsansätze dieser Steuerarten erfolgt auf Grundlage des Haushaltserlasses des Landes, mit welchem den Kommunen im Herbst eines jeden Jahres Orientierungsdaten für die Planung des Folgejahres zur Verfügung gestellt werden.

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommen- und Umsatzsteuer.



Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Ertragsarten	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	461.222.540	506.645.457	45.422.917	10 %

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie haben sich stark auf die Steuern und Zuweisungen im Jahr 2020 ausgewirkt. Das Land Baden-Württemberg hat mit verschiedenen Rettungspaketen und Sonderzahlungen versucht, die prognostizierten Mindererträge aus der Mai-Steuerschätzung 2020 und den aufgelaufenen Pandemiekosten bei den Kommunen zu kompensieren. Im Zuge dessen wurden seitens des Landes Soforthilfen gewährt. Insgesamt hat die Stadt Freiburg i. Br. drei Teilzahlungen erhalten, die zu Mehrerträgen im Jahr 2020 geführt haben und Teile der angefallenen Mehraufwendungen der Corona-Pandemie ausgleichen sollen (+ 7,7 Mio. EUR).

Bei den Schlüsselzuweisungen ergaben sich weitere Mehrerträge. Das lag zum einen daran, dass sich der Kopfbetrag besser entwickelt hat als mit der Mai-Steuerschätzung 2020 erwartet und zum anderen war die gesamtwirtschaftliche Entwicklung positiver als prognostiziert (+ 11,8 Mio. EUR).

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer konnten durch die wirtschaftliche Entwicklung erzielt werden (+ 6,8 Mio. EUR).

Aufgrund der Corona-Pandemie gab es bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende im Bereich der Kosten für Unterkunft und Heizung im SGB II eine Erhöhung der Bundeserstattung auf 77 %. Geplant wurde im Ansatz 2020 mit einer Erstattung i. H. v. 46 %. Im Jahr 2019 lag die Bundeserstattung bei 52 %. Hieraus resultierten Mehrerträge (+ 12,2 Mio. EUR).

Außerdem wurden Mehrerträge bei den Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke verzeichnet. Diese sind u. a. auf ungeplante Zuweisungen im Rahmen des Schulbudgets „Corona“ und des Sofortausstattungsprogramms, des Finanzausgleiches im Kita Bereich, kurzfristig zugesagte Zuschüsse für die Kita Sandfangweg sowie einen ungeplanten Landeszuschuss für das Theater im Marienbad zurückzuführen (+ 5,5 Mio. EUR).

Bei der Planung des Ansatzes für 2020 wurden die Rechnungsergebnisse aus dem Jahr 2017 berücksichtigt. Die Zahlungen des Soziallastenausgleichs unterliegen jährlichen Schwankungen. Hieraus erfolgte ein Mehrertrag (+ 1,5 Mio. EUR).

**Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen**

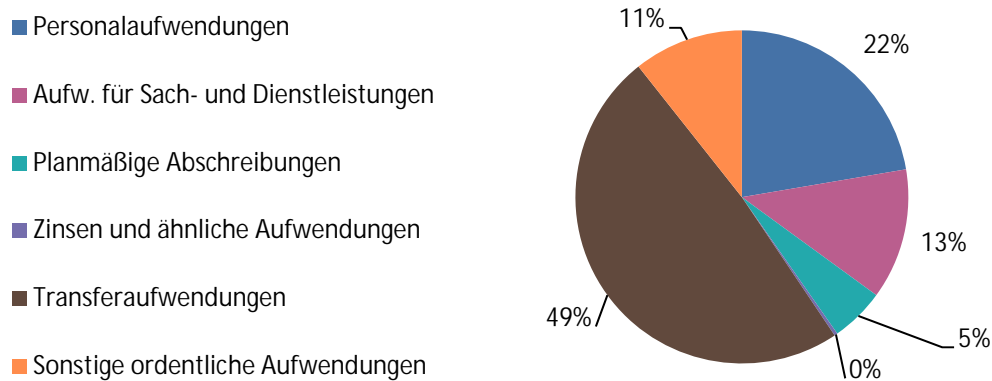
Ertragsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.779.640	29.901.503	-6.878.137	-19 %

Die wesentliche Abweichung entfiel auf die Benutzungsgebühren. Coronabedingte Schließungen und Besuchereinschränkungen der Museen, der Kindertagesstätten, der Atemschutzübungsanlage der Feuerwehr sowie verringerte Einnahmen bei Parkgebühren führten zu Mindererträgen (- 5,3 Mio. EUR).

Bei den Verwaltungsgebühren waren, bedingt durch die Corona-Pandemie, Ertragsausfälle von 1,5 Mio. EUR zu verzeichnen. Dies betrifft insbesondere die Gebühren im Kfz- und Ausweiswesen oder die Ausstellung internationaler Führerscheine. Bedingt durch die Pandemie wurden keine Sondernutzungsgebühren für Gastronomie und Einzelhandel für Freisitzflächen, Warenauslagen, Werbeträger und Verkaufsstände des Schmuck- und Textilmarkts am Rotteckring erhoben. Es wurden 2020 auch deutlich weniger Bauanträge für Wohneinheiten als in den Vorjahren gestellt und genehmigt, was entsprechend zu Mindererträgen führte.

### Ordentliche Aufwendungen

In 2020 ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Aufwendungen von insgesamt 1.069 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.030 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich somit gegenüber dem Ansatz um 39,7 Mio. EUR.



Aufwandsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Personalaufwendungen	-246.038.047	-238.967.530	7.070.517	-3 %
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-153.311.880	-135.706.540	17.605.340	-11 %
Planmäßige Abschreibungen	-52.429.662	-56.370.055	-3.940.393	8 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.732.770	-3.098.790	633.980	-17 %
Transferaufwendungen	-467.394.880	-520.909.240	-53.514.360	11 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.617.820	-114.207.210	-7.589.390	7 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.029.525.059</b>	<b>-1.069.259.364</b>	<b>-39.734.305</b>	<b>4 %</b>

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Aufwandsart	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.311.880	-135.706.540	17.605.340	-11 %

Die Abweichung setzt sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Beträge zusammen. Nachfolgend sind die Wichtigsten erläutert:

Durch die Einrichtung und Bewirtschaftung der Sonderrechnung (ab Juli 2020) für den neuen Stadtteil Dietenbach, wurden die dafür vorgesehene Mittel in der Sonderrechnung (wie in der Kosten- und Finanzierungsrechnung vorgesehen) anstatt im Kernhaushalt bewirtschaftet (- 2,8 Mio. EUR).

Aufgrund der Corona-Pandemie waren bei Bildungsprojekten sowie Betreuung und Verpflegung der Schüler die Handlungsmöglichkeiten beschränkt, was zu nicht benötigten Mitteln führte (- 2,5 Mio. EUR).

Durch die geänderte Unterbringungssituation von Geflüchteten konnten Aufwendungen eingespart werden (- 2,7 Mio. EUR).

Coronabedingt mussten geplante Projekte (z. B. eAkte) zurückgestellt werden, um den pandemiebedingten Anforderungen Rechnung zu tragen. Dies war zumeist auch mit neuen EDV-Aufwendungen verbunden, aber weniger, wie für die geplanten Projekte. Ebenfalls der Corona-Pandemie geschuldet, kam es im EDV-Sektor bei diversen Unternehmen zu Lieferschwierigkeiten und teilweise zu Ausfällen, sodass einige Aufträge in 2020 nicht mehr erfüllt werden konnten. Weiter konnten Einsparungen durch ein günstiges Ausschreibungsergebnis für die Akten-Nachverscannung erzielt werden (- 2,8 Mio. EUR).

Wegen der Pandemie konnte der überwiegende Teil der Veranstaltungen zum Stadtjubiläum sowie ein Großteil der Kulturveranstaltungen nicht stattfinden. Geplante Mittel konnten deshalb nicht verausgabt werden (-1,0 Mio. EUR).

Aufgrund der Erhöhung der Klimaschutzmittel auf 50 % der Konzessionsabgaben wurden zusätzliche Mittel für Klimaschutzzwecke bereitgestellt, deren Verteilung erst 2021 erfolgen konnte (- 1,9 Mio. EUR).

Die Pandemie wirkte sich auch auf Bauunterhaltungsmaßnahmen aus. Durch Verzögerungen und verspätete Abrechnungen wurden die geplanten Mittel in 2020 nicht vollständig verausgabt (- 2,2 Mio. EUR).

### Transferaufwendungen

Aufwandsart	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Transferaufwendungen	-467.394.880	-520.909.240	-53.514.360	11 %

Die Abweichungen im Bereich der Transferaufwendungen ergeben sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Beträge. Mehraufwendungen haben sich im Wesentlichen durch die Bildung einer Finanzausgleichsrückstellung ergeben. Die Stadt Freiburg i. Br. hat in 2020 eine einmalige Zahlung zum Ausgleich für coronabedingte Gewerbesteuerausfälle (Gewerbesteuerkompensation) erhalten. Die Rückstellung soll 2022 aufgelöst werden, da sich die Kompensation auf die Zahlungen aus dem FAG auswirkt und mit geringeren Schlüsselzuweisungen sowie höherer FAG-Umlage zu rechnen ist (+ 35,0 Mio. EUR).

Durch die coronabedingten Mehraufwendungen erhielten die Gesellschaften, insbesondere die Freiburg Wirtschaft Touristik und Messe GmbH & Co. KG (FWTM) und die Stadtwerke Freiburg GmbH, zusätzliche Zuschüsse (+ 15,0 Mio. EUR).

Mehraufwendungen sind bei der freiwilligen Beförderung von Schülern und Schülerinnen (+ 0,7 Mio. EUR) und aufgrund der Erhöhung der Klimaschutzmittel auf 50 % der Konzessionsabgabe entstanden (+ 0,7 Mio. EUR).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.617.820	-114.207.210	-7.589.390	7 %

Diese Abweichung ist durch die Erwirtschaftung des globalen Minderaufwands i. H. v. 8,5 Mio. EUR bedingt. Dieser Teil des Budgets ist gesperrt und steht nicht zur Bewirtschaftung zur Verfügung.

## Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden einige Aufwandsarten „netto“ dargestellt. In dieser Darstellung werden den geleisteten Aufwendungen erhaltene Erträge (bspw. Erstattungen für diese Leistungsart) gegengerechnet.

Aufwandsarten	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
Personalaufwand*	-247.495.387	-240.389.349	7.106.038
FAG - Umlage	-110.899.000	-112.046.187	-1.147.187
Transferleistungen ASS -netto-	-86.417.330	-72.955.248	13.462.082
Transferleistungen AKI -netto-	-47.617.100	-49.940.785	-2.323.685
Kitas Freie Träger -netto- **	-38.892.210	-44.057.504	-5.165.294
Gewerbesteuerumlage	-15.465.000	-14.385.140	1.079.860
Schulkindbetreuung -netto-	-11.805.063	-9.423.957	2.381.106
Transferleistungen AMI -netto-***	2.708.180	-2.200.609	-4.908.789
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-555.882.910</b>	<b>-545.398.779</b>	<b>10.484.131</b>

\* Diese Position umfasst Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und sonstige ordentliche Personalaufwendungen (ehrenamtlichen Aufwand + Personalnebenausgaben). Von der Abweichung gegenüber dem Planansatz i. H. v. 7,1 Mio. EUR müssen 3,25 Mio. EUR anteiliger, globaler Minderaufwand für den Personaletat abgezogen werden, die von vornherein eingespart werden mussten. Die eigentliche Abweichung beträgt danach noch 3,85 Mio. EUR, vor allem durch coronabedingtem Minderaufwand.

\*\* Die Mehraufwendungen von rd. 5,2 Mio. EUR konnten durch folgende Mehrerträge größtenteils kompensiert werden: Für die coronabedingten Mehraufwendungen durch Erstattung der ausgesetzten Elternbeiträge an die Kitas Freier Träger hat die Stadt Freiburg i. Br. Soforthilfen vom Land von 3,65 Mio. EUR erhalten (Vereinnahmung im Teilhaushalt 61). Die geleisteten Corona-Sonderzahlungen von rd. 0,7 Mio. EUR aufgrund des Tarifabschlusses 2020 konnten durch Mehrerträge aus Bundesmitteln zum Ausgleich der Mehrlasten für die im Gute-Kita-Gesetz geregelte generelle Beitragsfreiheit für Geringverdiener nach § 90 SGB VIII finanziert werden.

\*\*\* Im Haushaltsansatz war die Beteiligung des Landes an den Aufwendungen für Asylbewerberleistungsempfänger\_innen für das Jahr 2019 enthalten. Bezogen auf die Planungsgrundlage für den Doppelhaushalt 2019/2020 verbesserte sich das Ergebnis in diesem Bereich im Haushaltsjahr 2020 um rd. 3,66 Mio. EUR. Ebenfalls eine Verbesserung brachte im Bereich der Erstattungen des Landes für vorläufig untergebrachte Geflüchtete die Abschlusszahlung i. H. v. 1,5 Mio. EUR im Rahmen des Ergebnisses der Spitzkostenabrechnung 2016.

▪ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Außerordentliche Erträge	12.825.000	6.244.517	-6.580.483	-51 %
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.261.446	-1.261.446	-

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von denen der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden.

Die **außerordentlichen Erträge** in Höhe von 6,2 Mio. EUR resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert. Dabei entspricht der außerordentliche Ertrag dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Grundstückes. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2020 sind im Anhang (S. 111) aufgeführt.

Die Abweichung gegenüber dem Planwert rührt daher, dass sich der Satzungsbeschluss zum Bebauungsplan und damit die Baugenehmigung des Einkaufszentrums Landwasser verschoben hat. Aus diesen Gründen wurde die Bindungsfrist zur Annahme des Angebotes verlängert, so dass der Abschluss des Vertrages erst 2021 erfolgen kann (außerordentlicher Ertrag ca. 6,0 Mio. EUR).

**Außerordentliche Aufwendungen** sind außerplanmäßig und können somit in der Regel nicht geplant werden. Diese entstehen, wenn ein Vermögensgegenstand unter Buchwert verkauft oder verschrottet/abgebrochen wird, obwohl er noch einen Restbuchwert in der Bilanz aufweist. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden im **Sonderergebnis** verbucht und verändern das Gesamtergebnis. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2020 sind im Anhang (S. 112) aufgeführt.



## Finanzrechnung

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 111,3 Mio. EUR (+ 66,2 Mio. EUR). Dieser Überschuss konnte zur teilweisen Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit (96,0 Mio. EUR) herangezogen werden und ist wichtig, um die im Doppelhaushalt 2021/2022 veranschlagten Kassenentnahmen von insgesamt rd. 60 Mio. EUR zu finanzieren.

Der verbleibende Finanzierungsmittelbedarf wurde durch Kreditaufnahmen gedeckt.

Insgesamt zeigte sich in der Finanzrechnung eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von 44,3 Mio. EUR. Zudem überstiegen die haushaltsunwirksamen Auszahlungen die haushaltsunwirksamen Einzahlungen um 10,2 Mio. EUR. Haushaltsunwirksame Zahlungen sind bspw. Geldanlagen, durchlaufende Gelder oder unklare Ein- und Auszahlungen.

Die Zahlungsmittel wiesen zum 31.12.2020 einen Endbestand von 71,7 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung S. 54 ff.).

### ▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.021.257.030	1.091.608.911	70.351.881
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-976.188.956	-980.320.928	-4.131.971
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>45.068.074</b>	<b>111.287.983</b>	<b>66.219.910</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.296.580	17.280.182	-30.016.398
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-132.172.830	-113.245.144	18.927.686
<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-84.876.250</b>	<b>-95.964.962</b>	<b>-11.088.712</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-39.808.176</b>	<b>15.323.021</b>	<b>55.131.197</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	37.462.000	49.900.000	12.438.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-2.462.000	-10.715.700	-8.253.700
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>35.000.000</b>	<b>39.184.300</b>	<b>4.184.300</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-4.808.176</b>	<b>54.507.321</b>	<b>59.315.498</b>

▪ **Investitionstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	23.725.280	10.357.742	-13.367.538	-56 %
Investitionsbeiträge	100.000	540.940	440.940	441 %
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	23.471.300	6.028.292	-17.443.008	-74 %
Verkauf von beweglichen Vermögen (oberhalb Wertgrenze)	0	25.193	25.193	-
Verkauf von beweglichem Sachvermögen	0	8.000	8.000	-
Veräußerung von Finanzvermögen	0	42.065	42.065	-
Sonstige Investitionstätigkeit	0	277.949	277.949	-
<b>Gesamtsumme</b>	<b>47.296.580</b>	<b>17.280.182</b>	<b>-30.016.398</b>	<b>-63 %</b>

Auszahlungsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.498.000	-3.351.226	2.146.774	-39 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-90.263.630	-70.023.826	20.239.804	-22 %
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.404.430	-14.868.112	-463.682	3 %
Erwerb von Finanzvermögen	0	-2.635.858	-2.635.858	-
Investitionsförderungsmaßnahmen	-21.713.000	-21.596.942	116.058	-1 %
Erwerb von immateriellen Vermögen	- 293.770	-769.180	-475.410	-15 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-132.172.830</b>	<b>-113.245.144</b>	<b>18.927.686</b>	<b>-14 %</b>

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

Einzahlungsart	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.725.280	10.357.742	-13.367.538	-56 %

Durch Verzögerungen im Baufortschritt konnten Zuschüsse und Zuwendungen nicht vollumfänglich abgerufen werden. Davon betroffen sind bspw. die Erweiterung Kita Tausendfüher (- 0,4 Mio. EUR) und das Hochwasserrückhaltebecken Günterstal (- 3,2 Mio. EUR). Auch beim SC-Stadion konnten die Zuschüsse nicht mehr in 2020 vereinnahmt werden (- 9,7 Mio. EUR). Der Zahlungseingang erfolgte im Januar 2021.

### **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen**

Einzahlungsart	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	23.471.300	6.061.486	-17.409.814	-74 %

Die Mindereinzahlungen ergeben sich im Wesentlichen durch die Einrichtung der Sonderrechnung für den neuen Stadtteil Dietenbach zum 01.07.2020. Für die Einbringung der städtischen Grundstücke in den neuen Stadtteil wurden Erstattungen aus der Sonderrechnung eingeplant. Es wurde allerdings nur ein Teilbetrag des Ansatzes 2020 erstattet, da keine Auszahlungen für den Kauf der Grundstücke getätigt wurden (diese befanden sich bereits in städtischem Besitz). Ein Ausgleich von Zahlungen war daher nicht notwendig (- 10,2 Mio. EUR).

Aufgrund des verschobenen Satzungsbeschlusses und der damit einhergehenden Verschiebung bei der Baugenehmigung für das Einkaufszentrum Landwasser wurde die Bindungsfrist des Angebotes um ein Jahr verlängert. Daher gibt es eine Verschiebung in das Jahr 2021 (- 6,5 Mio. EUR).

Der Verkauf des Gebäudes Bötzinger Straße 50 verzögert sich aufgrund des noch laufenden Bebauungsplanverfahrens (- 3,5 Mio. EUR).

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungsart	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-90.263.630	-70.023.826	20.239.804	-22 %

Aufgrund der wirtschaftlichen Situation, insbesondere durch die Corona-Pandemie, sind die Auszahlungen im Baubereich nicht so abgeflossen wie veranschlagt. Die Abweichung setzt sich aus einer Vielzahl an Baumaßnahmen zusammen.

Bei der Herstellung der Infrastruktur für das SC-Stadion konnten in 2020 Einsparungen aufgrund eines dezidiert durchgeplanten Baumanagements und des positiven Bauablaufs verzeichnet werden (- 4,7 Mio. EUR).

Durch zeitliche Verschiebungen bei der Umgestaltung des Rotteckrings nach 2021 konnten 2,9 Mio. EUR nicht verausgabt werden. 1,28 Mio. EUR konnten für anderweitige Projekte verwendet werden.

Seit Juli 2020 wird die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Dietenbach (SEMD) über eine Sonderrechnung abgewickelt. Im städtischen Haushalt wurden somit die noch für 2020 geplanten Mittel nicht mehr verausgabt, da sie direkt in der Sonderrechnung, wie in der Kosten- und Finanzierungsübersicht vorgesehen, bewirtschaftet wurden (- 2,9 Mio. EUR).

Der Mittelabfluss bei dem Hochwasserrückhaltebecken Günterstal verschiebt sich in das Jahr 2021 (- 1,9 Mio. EUR). In 2020 wurden weniger Abschlagsrechnungen gestellt. Zu weiteren Verschiebungen des Mittelabflusses in die Folgejahre kam es bspw. bei der B3-Umfahrung Zähringen (- 0,9 Mio. EUR), den Arbeiten an der Tullastraße (- 1,9 Mio. EUR) und beim Gewerbekanal Komturplatz (- 1,0 Mio. EUR). Die Neugestaltung des Colombiparks wurde verschoben (- 1,0 Mio. EUR).

Im Hochbaubereich konnten bei der Anne-Frank-Schule (- 3,1 Mio. EUR) und bei der Sanierung des Haus der Jugend (- 1,8 Mio. EUR) infolge des verzögerten Bauablaufs die Mittel nicht in vollem Umfang verausgabt werden.

**Größte einzelne Bauvorhaben in 2020**

Maßnahme	Ergebnis 2020 Mio. EUR
Infrastruktur SC-Stadion	9,9
Gesamtsanierung Augustinermuseum	5,4
Hochwasserrückhaltebecken Günterstal	4,8
Sanierung Adolf-Reichwein-Schule	4,0
Erweiterung Kita Tausendfühler	3,0
Sanierung Haus der Jugend	2,3
Erweiterung Anne-Frank-Schule	2,2
Sanierung Dreisamhalle	2,1
Erweiterung Lorettoschule	2,0
Neubau/Erweiterung Hauptfeuerwache	1,5

## Finanzierungstätigkeit

In der nachfolgenden Tabelle wird dargestellt, in welchem Umfang im Haushaltsjahr 2020 Darlehen getilgt bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 49,9 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen i. H. v. 10,7 Mio. EUR gegenüber.

	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-39.808.176</b>	<b>15.323.021</b>	<b>55.131.197</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen	37.462.000	49.900.000	12.438.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-2.462.000	-10.715.700	-8.253.700
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>35.000.000</b>	<b>39.184.300</b>	<b>4.184.300</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-4.808.176</b>	<b>54.507.321</b>	<b>59.315.498</b>

Bei Aufnahmen/Einzahlungen im Bereich Darlehen wird nicht zwischen Neuaufnahmen und Umschuldungen unterschieden. Die Neuaufnahme diente der Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit.

Innerhalb der Finanzierungstätigkeit ist auch das innere Darlehen an die SEM Dietenbach i. H. v. 7,1 Mio. EUR dargestellt. Diese Zahlung war für den Jahresabschluss 2020 erforderlich und wurde am 01.01.2021 rückabgewickelt (dadurch haushaltsneutral). Hierdurch ergibt sich im Wesentlichen die Abweichung gegenüber dem Haushaltsansatz von 8,3 Mio. EUR.

## Weitere Angaben

- **Ziele und Strategien**

### **Freiburger Nachhaltigkeitsziele als Beitrag zur Agenda 2030**

Die Freiburger Nachhaltigkeitsziele sind Grundlage des politischen Handelns der Stadt Freiburg i. Br. (Drucksache G-17/207). Die 59 Ziele in 12 Handlungsfeldern, die sich an den Zielen nachhaltiger Entwicklung der Vereinten Nationen (SDGs) orientieren, wurden 2009 vom Gemeinderat verabschiedet (G-09/137) und sind auf den Zielhorizont 2030 ausgerichtet.

Der Definierung von Zielen und Strategien zur kommunalen Nachhaltigkeit wird im NKHR eine besondere Bedeutung zugemessen. Die Stadt Freiburg i. Br. kommt dieser Verpflichtung mit Einführung des NKHR gem. § 4 Abs. 2 GemHVO seit dem Doppelhaushalt 2015/2016 nach. Erstmals wurde der Haushalt mit dem Zielsystem der Nachhaltigkeit verknüpft (G-12/031), um das politische Handeln zur Steuerung des kommunalen Nachhaltigkeitsprozesses anhand von Maßnahmen, Kennzahlen und Finanzdaten darzustellen.

Dies erfolgte auf Teilhaushaltsebene zunächst anhand von fünf Schlüsselpositionen (eines je Dezernat) sowie drei Schlüsselpositionen (ehemals Pilotprodukte) beim Forstamt. Ab dem DHH 2019/2020 werden zusätzlich pro Teilhaushalt ein oder mehrere Produkte mit hoher finanzieller, politischer oder Steuerungsrelevanz in Bezug zur Erreichung der Freiburger Nachhaltigkeitsziele dargestellt. Ein wichtiges Monitoringinstrument ist hierbei die turnusmäßige Berichterstattung über den städtischen Haushaltsplan, den Jahresabschluss sowie im Freiburger Nachhaltigkeitsbericht. Die verwaltungsinterne Zuständigkeit des Freiburger Nachhaltigkeitsprozesses liegt bei der Stabsstelle Nachhaltigkeitsmanagement Freiburg (NHM).

### **Die städtische Digitalisierungsstrategie**

Mit Gründung des Fachamtes Digitales und IT (DIGIT) 2019 und Schaffung der Stabstelle „Digitalisierung“ wurde der Grundstein gelegt für den strategischen und operativen Wandel zu einer modernen, digitalen Verwaltung. Pilotprojekte wie E-Akte und E-Rechnung sind hierbei nur der Anfang. Die Stabstelle hat mit vielen Ämtern und in einem bürgerschaftlichen Prozess eine Digitalisierungsstrategie entwickelt, die im Dezember 2019 vom Freiburger Gemeinderat unter dem Namen "FREIBURG. DIGITAL. GESTALTEN." verabschiedet wurde. Diese setzt bis zum Jahr 2025 in sechs Themenfeldern den Rahmen für die Digitalisierung in der Stadtverwaltung und der Stadtgesellschaft und sendet weit darüber hinaus wichtige Impulse für eine positive Stadtentwicklung. Das DIGIT arbeitet dafür in einem Netzwerk mit einer Vielzahl von Partner\_innen und Unterstützer\_innen.

Mit dem neuen Geodatenportal FreiGIS wurde eine wichtige Maßnahme dieser Digitalstrategie bereits umgesetzt. Weiteres zentrales Anliegen ist die Digitalisierung der Freiburger Schulen, ein Projekt, das gemeinsam mit dem Amt für Schule und Bildung (ASB) und dem Gebäudemanagement (GMF) in den kommenden zehn Jahren umgesetzt werden soll.

## ▪ **Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung**

Die Stadt Freiburg i. Br. hat im Jahr 2020 ihre gesetzlichen Pflichtaufgaben stetig und nachhaltig erfüllt, auch wenn es durch die Corona-Pandemie in manchen Bereichen zu Verzögerungen bei der Durchführung von Bau- oder Instandhaltungsmaßnahmen sowie geänderten Verwaltungsabläufen kam. Die Pandemie hat andererseits die Notwendigkeit, aber auch die Potenziale einer stärkeren Digitalisierung an Schulen oder in der Verwaltung (Stichwort Homeoffice) aufgezeigt. Der gesetzlich geforderte Ausbau von Kindertageseinrichtungen wird ebenso kontinuierlich fortgesetzt wie u. a. der Umbau der Mobilitätsstrategie für einen wirksameren Klimaschutz.

Ein immer härterer Wettbewerb um Fachkräfte (bspw. Ingenieure) auf dem (kommunalen) Arbeitskräftemarkt führt auch bei der Stadtverwaltung Freiburg i. Br. zunehmend zu Schwierigkeiten bei der Besetzung freier Stellen. Sollte sich diese Entwicklung verstärken, hätte dies Einfluss auf eine zeitgerechte Aufgabenerfüllung in den betreffenden Bereichen der Stadtverwaltung.

## ▪ **Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Die Corona-Pandemie hat sich im Jahr 2021 fortgesetzt und fand im Frühjahr 2021 mit der sogenannten dritten Welle ihren bisherigen, negativen Höhepunkt. Die finanziellen Auswirkungen auf die Stadt Freiburg i. Br. werden noch über das Jahr 2021 hinaus zu spüren sein. An dieser Stelle wird auf die Ausführungen im Fazit verwiesen.

## ▪ **Zu erwartende mögliche Risiken und positive Entwicklungen von besonderer Bedeutung**

### Corona-Pandemie

Zu den Auswirkungen der Corona-Pandemie wird auf die Ausführungen im Fazit verwiesen.

### Klageverfahren gegen Übernachtung- und Gewerbesteuer

Der Gemeinderat beschloss am 15. Oktober 2013 eine Satzung über die Erhebung einer Übernachtungsteuer in der Stadt Freiburg i. Br. für private Übernachtungen. Eine Klage vor dem VGH Baden-Württemberg blieb zwar erfolglos, noch offen ist jedoch der Ausgang eines Normenkontrollverfahrens vor dem Bundesverfassungsgericht. Bis wann mit dem Urteil des BVerfG zu rechnen ist, kann derzeit nicht gesagt werden. Es wurde vorsorglich eine Rückstellung i. H. v. 4,5 Mio. EUR gebildet.

Gegen Gewerbesteuermessbescheide der Finanzverwaltung wird von einer Gewerbesteuerpflichtigen vor dem Finanzgericht geklagt. Sofern die Klage erfolgreich ist, sind auch die Gewerbesteuerbescheide der Stadt Freiburg i. Br. über mehrere Jahre zu Gunsten der Steuerpflichtigen zu ändern. Die von der Stadt Freiburg i. Br. zu erstattenden Gewerbesteuerrückzahlungen belaufen sich inkl. Zinsen derzeit auf rd. 24,8 Mio. EUR. Eine Rückstellung wurde bereits gebildet. Der Ausgang des Verfahrens ist derzeit offen. Sofern



Rückzahlungen erforderlich werden, sind die Rückstellungen in voller Höhe aufzulösen und die Auszahlungen zu leisten. Dies würde sich zwar nicht als Verschlechterung im Ergebnishaushalt widerspiegeln, aber in voller Höhe die liquiden Mittel belasten.

#### Investitionen im Konzern Stadt Freiburg i. Br.

Im Zusammenhang mit möglichen Risiken für den Kernhaushalt muss auch der Konzern Stadt Freiburg i. Br. mit seinen Gesellschaften und Beteiligungen und die dortigen Investitionen und Maßnahmen betrachtet werden. Ein hohes Investitionsvolumen wirkt sich langfristig durch dauerhafte Belastungen (wie bspw. Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen) auf die Stadt Freiburg i. Br. und ggf. deren Kernhaushalt aus.

#### ▪ **Die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge**

Aus den Vorjahren liegen keine Fehlbeträge vor, die im Haushaltsjahr 2020 zu decken wären.

Seit Anwendung des NKHR konnten in allen Haushaltsjahren Überschüsse in der Ergebnisrechnung erzielt werden. Die Überschüsse belaufen sich zum 31.12.2020 auf 287 Mio. EUR. Mit dem 1. Finanzbericht 2021 (DS G-21/147) wurde der Gemeinderat über die Ertragslage des Haushaltjahres 2021 informiert. Für das Jahr 2021 wird im Doppelhaushalt 2021/2022 ein Fehlbetrag von 20,0 Mio. EUR im ordentlichen Ergebnis geplant. Dieser kann im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 aus der o. g. Rücklage gedeckt werden.

#### ▪ **Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen**

Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen sind auf der Seite 18 im Rechenschaftsbericht 2020 aufgeführt und werden auf den Seiten 19 ff. genauer erläutert.

#### ▪ **Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Dietenbach**

Der Gemeinderat hat am 24. Juli 2018 die Durchführung der städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme Dietenbach (SEMD) beschlossen. Zweck der Maßnahme ist die Planung und Umsetzung des neuen Stadtteils Dietenbach.

Mit Beschluss vom 27. Mai 2020 wurde zur haushaltsrechtlichen Umsetzung entschieden, von der Möglichkeit nach § 59 Abs. 2 GemHVO Gebrauch zu machen und die Maßnahme in einer „Sonderrechnung“ durchzuführen. In § 59 Abs. 2 GemHVO ist geregelt, dass anstelle eines Haushaltsplans und der Finanzplanung die jeweils aktuelle Kosten- und Finanzierungsübersicht nach BauGB als jährliches Planwerk genügt und dass ein absehbarer Fehlbetrag jährlich anteilig vom Kernhaushalt ausgeglichen werden soll.

Seit 01. Juli 2020 werden die entsprechenden Vorgänge in der Sonderrechnung abgebildet. Für das Jahr 2020 wird der erste Jahresabschluss für die SEMD aufgestellt, dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung und anschließend dem Gemeinderat zur Feststellung vorgelegt.

Aufgrund der Bedeutung der SEMD für den städtischen Haushalt soll an dieser Stelle auf die wesentlichen Vorgänge der SEMD, die den städtischen Haushalt und die Bilanz tangieren, hingewiesen werden.

In 2020 wurden vom Haushalt in den Jahren zuvor für die Maßnahme vereinnahmte Erträge und geleistete Aufwendungen von bzw. an die Sonderrechnung erstattet bzw. angefordert. Weitere Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung werden im Rechenschaftsbericht erläutert (S. 28 ff.).

Die Sonderrechnung führt kein eigenes Girokonto, sondern ist an das städtische Konto, unter getrennter Buchführung, geknüpft. Das in der Finanzrechnung 2020 ausgewiesene Minus von 7,1 Mio. EUR wurde, wieder bei allen Teilnehmenden am städtischen Liquiditätsverbund (Cash-Pool) ausgeglichen. Der Kassenvorgriff wird in der Schlussbilanz unter der Position „Privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Gleichzeitig werden diese Verbindlichkeiten der SEMD in der Position „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ ausgewiesen, die Vorgänge der Sonderrechnung sind somit transparent dargestellt. Im Rechenschaftsbericht wird dieser Sachverhalt unter dem Punkt „Erläuterungen wesentlicher Abweichungen“ (S. 24) und in der Anlage „Schuldenübersicht“ (S. 118) genauer ausgeführt.

Der Jahresabschluss 2020 der SEMD wird dem Gemeinderat voraussichtlich vor der Sommerpause 2022 zur Feststellung vorgelegt. Darin sind detaillierte Infos zu o. g. Vorgängen enthalten.

## Fazit und Ausblick

Durch die Corona-Pandemie sind die Weltwirtschaft und mit ihr die deutsche Wirtschaft in eine Krise geraten. Die deutsche Volkswirtschaft hat ihren stärksten Einbruch in der Nachkriegszeit erlebt.

Im Februar 2020 musste von massiven Verschlechterungen ausgegangen werden, doch verschiedenen Rettungsschirme von Bund und Land waren eine wertvolle Hilfe und so zeichnete sich im 1. Finanzbericht 2020 bereits ab, dass die Rettungsschirme einen großen Teil der Belastungen bei den Kommunen auffangen werden. Aufgrund dieser Hilfen – insbesondere auch durch die Kompensation der Steuerausfälle im Finanzausgleich und bei der Gewerbesteuer – ist es der Stadt Freiburg i. Br. gelungen, ihre Aufgaben zu erfüllen und wichtige Investitionen tätigen zu können. Die eingegangenen Corona-Landeshilfen konnten die Verschlechterungen im Jahr 2020 ausgleichen. Insgesamt konnte mit 33 Mio. EUR ein positives Ergebnis erwirtschaftet werden.

Dieser Überschuss fließt in die Rücklagen in der städtischen Bilanz ein, die Ende 2020 202 Mio. EUR (Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses) sowie 85,5 Mio. EUR (Überschüssen des Sonderergebnisses) betragen. Diese Rücklagen können zwar als rechnerische Ausgleiche der Fehlbeträge im Ergebnishaushalt dienen, jedoch führen Fehlbeträge grundsätzlich zu geringeren Zahlungsmittelüberschüssen für Investitionen.

Finanzielle Auswirkungen der Corona-Pandemie werden sich auch weiterhin im städtischen Haushalt niederschlagen. Die in 2020 eingegangenen Hilfen müssen grundsätzlich auch die Mindererträge und Mehraufwendungen der Folgejahre decken, da bislang noch keine weiteren, konkreten Hilfspakete für diese Bereiche vorgesehen sind.

Trotz der Corona-Pandemie wurde bei den Investitionen keine Vollbremsung hingelegt. Im Gegenteil: Alle begonnenen Maßnahmen wurden soweit als möglich unvermindert fortgesetzt und dafür ca. 113 Mio. EUR ausbezahlt. Die vorgesehene Kreditaufnahme wurde ausgeschöpft, um die Investitionen zu finanzieren. Eine weitere Finanzierungsquelle war der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung, der mit ca. 111 Mio. EUR ein Rekordniveau erreichte. Der in 2020 hiervon nicht benötigte Teil sichert die Liquidität der künftigen Jahre.

Im Doppelhaushalt 2021/2022 sind Rekordinvestitionen von insgesamt 244 Mio. EUR geplant. Dafür sind 90 Mio. EUR neue Kredite und Kassenentnahmen von ca. 60 Mio. EUR vorgesehen. Der Abschluss des Jahres 2020 bildet mit der vorhandenen Liquidität somit die Basis für den aktuellen Doppelhaushalt. Betrachtet man die Liquiditätsübersicht darin, dann wird die Liquidität am Jahresende 2022 auf rd. 29,2 Mio. EUR abgeschmolzen sein.

- Ende des Rechenschaftsberichts -

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich	Erg. Fest-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
		Vorjahr	schrriebener	2020	Ergebnis-	legungen	tigungs-	bare Mittel	tigungs-
		2019	Ansatz		Ansatz	im HH-	übertra-	abzgl.	übertra-
		EUR	2020	EUR	EUR	Vollzug	gung aus	Ergebnis	gung nach
			EUR	EUR	EUR		2020		2021
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	426.225.787	424.376.000	443.922.100	19.546.100	4.000.000	0	-15.546.100	0
	Grundsteuer A	363.477	370.000	368.015	-1.985	0	0	1.985	0
	Grundsteuer B	49.371.570	50.500.000	50.225.825	-274.175	0	0	274.175	0
	Gewerbesteuer	198.796.258	190.000.000	187.643.944	-2.356.056	0	0	2.356.056	0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	125.749.820	135.265.000	116.481.325	-18.783.675	0	0	18.783.675	0
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	30.437.877	27.619.000	33.002.117	5.383.117	4.000.000	0	-1.383.117	0
	Vergnügungsteuer	4.850.372	5.000.000	3.990.798	-1.009.202	0	0	1.009.202	0
	Hundesteuer	508.920	440.000	535.497	95.497	0	0	-95.497	0
	Zweitwohnungsteuer	551.548	500.000	563.204	63.204	0	0	-63.204	0
	Übernachtungsteuer	3.156.040	2.800.000	2.076.360	-723.640	0	0	723.640	0
	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	9.221.189	9.616.000	8.432.170	-1.183.830	0	0	1.183.830	0
	Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	3.218.716	2.266.000	3.347.789	1.081.789	0	0	-1.081.789	0
	Gewerbesteuerkompensation	0	0	37.255.056	37.255.056	0	0	-37.255.056	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	452.232.859	461.222.540	506.645.457	45.422.917	16.480.486	0	-28.942.431	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	9.473.703	10.740.741	9.770.664	-970.077	0	0	970.077	0
4	Sonstige Transfererträge	13.673.478	8.096.770	10.601.408	2.504.638	0	0	-2.504.638	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.428.026	36.779.640	29.901.503	-6.878.137	487.720	0	7.365.857	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.612.295	23.374.570	22.692.059	-682.511	1.854.440	0	2.536.951	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.188.612	38.884.030	38.455.120	-428.910	5.265.930	0	5.694.840	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	2.110.023	2.305.060	2.492.377	187.317	26.630	0	-160.687	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.059.163	4.213.136	2.093.161	-2.119.975	0	0	2.119.975	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	31.259.666	26.223.005	30.722.338	4.499.332	200.000	0	-4.299.332	0
11	Ordentliche Erträge	1.024.263.613	1.036.215.492	1.097.296.187	61.080.695	28.315.206	0	-32.765.489	0
12	Personalaufwendungen	-226.148.253	-246.038.047	-238.967.530	7.070.517	-454.782	0	-7.525.299	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.286.371	-153.311.880	-135.706.540	17.605.340	-531.569	-14.151.770	-32.288.679	-15.476.800
15	Abschreibungen	-53.946.831	-52.429.662	-56.370.055	-3.940.393	0	0	3.940.393	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.149.174	-3.732.770	-3.098.790	633.980	0	0	-633.980	0
17	Transferaufwendungen	-470.765.285	-467.394.880	-520.909.240	-53.514.360	-24.089.359	-1.441.700	27.976.301	-2.189.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.432.650	-106.617.820	-114.207.210	-7.589.390	1.461.264	-2.078.300	6.972.354	-2.371.600
19	Ordentliche Aufwendungen	-996.728.564	-1.029.525.059	-1.069.259.364	-39.734.305	-23.614.446	-17.671.770	-1.558.911	-20.037.400
20	Ordentliches Ergebnis	27.535.049	6.690.433	28.036.823	21.346.389	4.693.760	-17.671.770	-34.324.399	-20.037.400
21	Außerordentliche Erträge	14.803.583	12.825.000	6.244.517	-6.580.483	0	0	6.580.483	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	-792.988	0	-1.261.446	-1.261.446	0	0	1.261.446	0
23	Sonderergebnis	14.010.595	12.825.000	4.983.071	-7.841.929	0	0	7.841.929	0
24	Gesamtergebnis	41.545.644	19.515.433	33.019.894	13.504.461	4.693.760	-17.671.770	-26.482.471	-20.037.400

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Nachrichtlich:								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-27.535.049	0	-28.036.823	-28.036.823	0	0	28.036.823	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-14.010.595	0	-4.983.071	-4.983.071	0	0	4.983.071	0

## Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz-	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	429.415.023	424.376.000	449.553.592	25.177.592	4.000.000	0	-21.177.592	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	453.538.288	461.222.540	508.666.867	47.444.327	12.865.376	0	-34.578.951	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	12.386.164	8.096.770	9.422.627	1.325.857	0	0	-1.325.857	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.227.178	36.779.640	30.020.356	-6.759.285	220.800	0	6.980.085	0
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.321.866	23.374.570	22.395.477	-979.093	1.563.280	0	2.542.373	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.646.890	38.884.030	40.774.348	1.890.318	5.254.820	0	3.364.502	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.108.632	2.305.060	2.473.660	168.601	26.630	0	-141.971	0
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	27.123.077	26.218.420	28.301.984	2.083.564	0	0	-2.083.564	0
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.011.767.117	1.021.257.030	1.091.608.911	70.351.881	23.930.906	0	-46.420.975	0
10	Personalauszahlungen	-226.636.301	-245.939.096	-238.457.921	7.481.174	-454.782	0	-7.935.956	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.152.972	-153.311.880	-138.678.639	14.633.241	2.850.781	0	-11.782.460	0
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.146.405	-3.732.770	-2.937.329	795.441	0	0	-795.441	0
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-472.973.458	-467.394.880	-486.972.270	-19.577.390	-23.373.019	0	-3.795.629	0
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-107.271.590	-105.810.330	-113.274.767	-7.464.437	405.694	0	7.870.131	0
16	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-942.180.726	-976.188.956	-980.320.928	-4.131.971	-20.571.326	0	-16.439.355	0
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	69.586.390	45.068.074	111.287.983	66.219.910	3.359.580	0	-62.860.330	0
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.188.590	23.725.280	10.357.742	-13.367.538	1.082.480	0	14.450.018	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.145.660	100.000	540.940	440.940	450.000	0	9.060	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.716.205	23.471.300	6.061.486	-17.409.814	3.200	0	17.413.014	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	42.554	0	42.065	42.065	0	0	-42.065	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	527.621	0	277.949	277.949	0	0	-277.949	0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.620.631	47.296.580	17.280.182	-30.016.398	1.535.680	0	31.552.078	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.512.503	-5.498.000	-3.351.226	2.146.774	20.470	0	-2.126.304	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-64.357.090	-90.263.630	-70.023.826	20.239.804	-1.394.200	0	-21.634.004	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.515.342	-14.404.430	-14.868.112	-463.682	703.910	0	1.167.592	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-7.432.360	0	-2.635.858	-2.635.858	-1.654.240	0	981.618	0
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	-20.645.529	-21.713.000	-21.596.942	116.058	-5.131.670	0	-5.247.728	0

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz-	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- über- tragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-427.455	-293.770	-769.180	-475.410	-37.440	0	437.970	0
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-108.890.278	-132.172.830	-113.245.144	18.927.686	-7.493.170	0	-26.420.856	0
31	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-83.269.647	-84.876.250	-95.964.962	-11.088.712	-5.957.490	0	5.131.222	0
32	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-13.683.257	-39.808.176	15.323.021	55.131.197	-2.597.910	0	-57.729.107	0
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	50.000.000	37.462.000	49.900.000	12.438.000	0	0	-12.438.000	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-31.035.962	-2.462.000	-10.715.700	-8.253.700	0	0	8.253.700	0
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	18.964.038	35.000.000	39.184.300	4.184.300	0	0	-4.184.300	0
36	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	5.280.781	-4.808.176	54.507.321	59.315.498	-2.597.910	0	-61.913.408	0
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-6.492.950		5.724.212					
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	17.041.571		-15.948.037					
39	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	10.548.620		-10.223.825					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	23.456.033		27.406.089					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	15.829.401		44.283.496					
42	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	39.285.434		71.689.585					

## Teilergebnisrechnungen

### Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge 2020	Ordentliche Aufwendungen 2020	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis)	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	411.180	-7.013.396	-6.602.216	57
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	3.257.482	-37.532.588	-34.275.106	58
THH 3 Rechtsamt	51.566	-1.293.119	-1.241.553	59
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	192.690	-2.047.884	-1.855.194	60
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	44.865	-1.357.445	-1.312.580	61
THH 6 Management Dezernat II	7.835	-540.414	-532.580	62
THH 7 Umweltschutzamt	487.543	-9.234.196	-8.746.654	63
THH 8 Amt für Schule und Bildung	36.697.687	-58.955.769	-22.258.083	64
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	85.499.476	-220.891.583	-135.392.107	65
THH 10 Forstamt	3.348.911	-7.373.142	-4.024.231	66
THH 11 Management Dezernat III	139.476	-2.385.630	-2.246.153	67
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.252.996	-22.394.750	-20.141.754	68
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	84.440.167	-184.666.981	-100.226.814	69
THH 14 Amt für Migration und Integration	20.501.441	-27.022.545	-6.521.104	70
THH 15 Management Dezernat IV	1.029.650	-4.668.309	-3.638.659	71
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement	3.468.912	-8.951.024	-5.482.112	72
THH 17 Stadtkämmerei	22.283.493	-63.229.763	-40.946.270	73
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	10.981.099	-11.880.652	-899.553	74
THH 19 Standesamt	909.278	-2.211.314	-1.302.036	75
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	3.593.031	-20.426.690	-16.833.659	76
THH 21 Vermessungsamt	1.287.034	-3.759.546	-2.472.512	77
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	11.493.945	-9.827.106	1.666.839	78
THH 23 Management Dezernat V	5.532.023	-2.202.718	3.329.305	79
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	4.692.917	-13.573.075	-8.880.158	80
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	5.955.612	-98.705.373	-92.749.761	81
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	18.854.271	-66.068.125	-47.213.855	82
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	769.881.606	-181.046.226	588.835.380	83
<b>Summe</b>	<b>1.097.296.187</b>	<b>-1.069.259.364</b>	<b>28.036.823</b>	



## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	300	0	150	150	0	0	-150	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	205	160	255	95	0	0	-95	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	67.985	71.580	60.887	-10.693	0	0	10.693	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	107.866	104.790	71.881	-32.909	0	0	32.909	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.589	249.920	265.867	15.947	1.500	0	-14.447	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	18.048	150.000	12.140	-137.860	0	0	137.860	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>472.993</b>	<b>576.450</b>	<b>411.180</b>	<b>-165.270</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>166.770</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.900.686	-3.400.011	-4.052.962	-652.952	-21.373	0	631.579	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-275.914	-288.200	-309.907	-21.707	4.850	-117.500	-90.944	0
15	Abschreibungen	-102.012	-87.377	-109.613	-22.236	0	0	22.236	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.905	-2.770	-3.174	-404	0	0	404	0
17	Transferaufwendungen	-22.429	-3.650	-30.520	-26.870	-26.840	0	30	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.151.423	-2.293.480	-2.507.219	-213.739	-240.700	0	-26.961	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.455.369</b>	<b>-6.075.488</b>	<b>-7.013.396</b>	<b>-937.908</b>	<b>-284.063</b>	<b>-117.500</b>	<b>536.345</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.982.376</b>	<b>-5.499.038</b>	<b>-6.602.216</b>	<b>-1.103.178</b>	<b>-282.563</b>	<b>-117.500</b>	<b>703.115</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.699.203	5.230.658	5.810.941	580.283	0	0	-580.283	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.238.406	-4.174.557	-4.409.825	-235.268	0	0	235.268	0
<b>23</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.460.797</b>	<b>1.056.101</b>	<b>1.401.116</b>	<b>345.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-345.016</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-10.976.948</b>	<b>-10.518.425</b>	<b>-12.214.496</b>	<b>-1.696.070</b>	<b>-566.626</b>	<b>-235.000</b>	<b>894.445</b>	<b>0</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	623.387	288.310	624.862	336.552	256.280	0	-80.272	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	130.573	99.191	145.736	46.545	0	0	-46.545	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.464	19.770	0	-19.770	0	0	19.770	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100.887	106.170	66.262	-39.909	0	0	39.909	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.476.379	2.316.230	2.420.152	103.922	140.810	0	36.888	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.037	0	471	471	0	0	-471	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	18	10	0	-10	0	0	10	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.339.744</b>	<b>2.829.681</b>	<b>3.257.482</b>	<b>427.801</b>	<b>397.090</b>	<b>0</b>	<b>-30.711</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-23.577.821	-40.217.922	-25.169.496	15.048.427	578.381	0	-14.470.046	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.639.339	-8.840.160	-5.933.498	2.906.663	-213.420	-752.100	-3.872.183	0
15	Abschreibungen	-1.177.728	-1.496.047	-1.207.300	288.747	0	0	-288.747	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-42	-30	-30	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-406.485	-495.440	-520.551	-25.111	-77.160	0	-52.049	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.087.829	-5.282.220	-4.701.714	580.506	475.890	-903.200	-1.007.816	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-34.889.243</b>	<b>-56.331.820</b>	<b>-37.532.588</b>	<b>18.799.232</b>	<b>763.691</b>	<b>-1.655.300</b>	<b>-19.690.841</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-31.549.500</b>	<b>-53.502.139</b>	<b>-34.275.106</b>	<b>19.227.033</b>	<b>1.160.781</b>	<b>-1.655.300</b>	<b>-19.721.552</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	36.507.434	32.210.260	41.130.232	8.919.972	0	0	-8.919.972	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.463.696	-5.029.222	-7.050.981	-2.021.759	0	0	2.021.759	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>30.043.738</b>	<b>27.181.038</b>	<b>34.079.252</b>	<b>6.898.213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.898.213</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-36.395.005</b>	<b>-82.652.921</b>	<b>-37.728.442</b>	<b>44.924.478</b>	<b>1.924.472</b>	<b>-3.310.600</b>	<b>-46.310.606</b>	<b>0</b>

## THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.122	81.930	51.566	-30.364	0	0	30.364	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>53.122</b>	<b>81.930</b>	<b>51.566</b>	<b>-30.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.364</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.252.242	-989.693	-1.234.763	-245.069	0	0	245.069	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.057	-49.300	-32.044	17.256	0	0	-17.256	0
15	Abschreibungen	-1.723	-1.657	-1.697	-40	0	0	40	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.623	-24.840	-24.616	224	3.500	0	3.276	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.316.646</b>	<b>-1.065.491</b>	<b>-1.293.119</b>	<b>-227.629</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>231.129</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.263.524</b>	<b>-983.561</b>	<b>-1.241.553</b>	<b>-257.992</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>261.492</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.956.534	1.573.700	1.719.762	146.062	0	0	-146.062	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-451.099	-385.785	-430.989	-45.204	0	0	45.204	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.505.435</b>	<b>1.187.915</b>	<b>1.288.773</b>	<b>100.858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.858</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-1.074.734</b>	<b>-861.136</b>	<b>-1.245.899</b>	<b>-384.763</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>391.763</b>	<b>0</b>

## THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.268	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	51.980	61.800	33.050	-28.750	0	0	28.750	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.213	201.600	159.640	-41.960	0	0	41.960	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>230.460</b>	<b>263.400</b>	<b>192.690</b>	<b>-70.710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.710</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.887.175	-1.843.667	-2.011.828	-168.161	0	0	168.161	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.510	-16.860	-10.288	6.572	0	-7.400	-13.972	0
15	Abschreibungen	-942	0	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.081	-23.260	-25.767	-2.507	-38.200	0	-35.693	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.917.709</b>	<b>-1.883.787</b>	<b>-2.047.884</b>	<b>-164.096</b>	<b>-38.200</b>	<b>-7.400</b>	<b>118.496</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.687.248</b>	<b>-1.620.387</b>	<b>-1.855.194</b>	<b>-234.806</b>	<b>-38.200</b>	<b>-7.400</b>	<b>189.206</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.685.503	1.644.747	1.968.495	323.748	0	0	-323.748	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-550.685	-515.759	-618.209	-102.450	0	0	102.450	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.134.818</b>	<b>1.128.988</b>	<b>1.350.286</b>	<b>221.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-221.298</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-2.470.139</b>	<b>-2.375.187</b>	<b>-2.552.791</b>	<b>-177.604</b>	<b>-76.400</b>	<b>-14.800</b>	<b>86.404</b>	<b>0</b>

## THH-05      Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	39.572	33.000	43.185	10.185	0	0	-10.185	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.315	4.100	1.680	-2.420	0	0	2.420	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.729	2.000	0	-2.000	0	0	2.000	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>48.616</b>	<b>39.100</b>	<b>44.865</b>	<b>5.765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.765</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-664.960	-550.661	-895.090	-344.429	31.500	0	375.929	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.720	-124.690	-122.396	2.294	-13.620	0	-15.914	0
15	Abschreibungen	-325	0	-292	-292	0	0	292	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-332.252	-312.000	-339.668	-27.668	-11.640	0	16.028	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.107.256</b>	<b>-987.351</b>	<b>-1.357.445</b>	<b>-370.094</b>	<b>6.240</b>	<b>0</b>	<b>376.334</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.058.640</b>	<b>-948.251</b>	<b>-1.312.580</b>	<b>-364.329</b>	<b>6.240</b>	<b>0</b>	<b>370.569</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	120.029	104.242	163.757	59.515	0	0	-59.515	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-362.521	-316.928	-475.634	-158.706	0	0	158.706	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-242.492</b>	<b>-212.686</b>	<b>-311.877</b>	<b>-99.191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99.191</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.408.389</b>	<b>-2.148.288</b>	<b>-2.981.902</b>	<b>-833.614</b>	<b>12.480</b>	<b>0</b>	<b>846.094</b>	<b>0</b>

## THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.242	7.860	7.835	-25	0	0	25	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>9.242</b>	<b>7.860</b>	<b>7.835</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-590.370	-529.058	-522.164	6.894	8.640	0	1.746	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.376	-1.680	-1.902	-222	0	0	222	0
15	Abschreibungen	0	0	-212	-212	0	0	212	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.101	-9.320	-16.137	-6.817	-8.140	0	-1.323	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-610.848</b>	<b>-540.058</b>	<b>-540.414</b>	<b>-356</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>856</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-601.605</b>	<b>-532.198</b>	<b>-532.580</b>	<b>-381</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>881</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	858.785	761.247	853.713	92.466	0	0	-92.466	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-254.460	-227.274	-322.822	-95.548	0	0	95.548	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>604.325</b>	<b>533.974</b>	<b>530.891</b>	<b>-3.083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.083</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-608.128</b>	<b>-538.283</b>	<b>-542.103</b>	<b>-3.820</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>4.820</b>	<b>0</b>

## THH-07      Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	127.180	49.200	163.374	114.174	82.420	0	-31.754	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.019	1.019	969	-50	0	0	50	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	73.372	64.000	83.007	19.007	7.300	0	-11.707	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	480	9.850	0	-9.850	0	0	9.850	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.834	241.750	236.744	-5.006	30.230	0	35.236	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.800	1.700	3.450	1.750	0	0	-1.750	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>327.685</b>	<b>367.519</b>	<b>487.543</b>	<b>120.024</b>	<b>119.950</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.400.015	-4.483.611	-4.840.590	-356.979	7.295	0	364.275	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-942.563	-3.659.800	-1.356.356	2.303.444	1.491.620	-656.000	-1.467.824	0
15	Abschreibungen	-18.815	-81.558	-19.814	61.744	0	0	-61.744	0
17	Transferaufwendungen	-2.062.375	-2.123.360	-2.895.700	-772.340	-1.167.770	-945.100	-1.340.530	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.988	-116.180	-121.736	-5.556	3.240	0	8.796	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-7.580.757</b>	<b>-10.464.509</b>	<b>-9.234.196</b>	<b>1.230.313</b>	<b>334.385</b>	<b>-1.601.100</b>	<b>-2.497.027</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.253.071</b>	<b>-10.096.990</b>	<b>-8.746.654</b>	<b>1.350.336</b>	<b>454.335</b>	<b>-1.601.100</b>	<b>-2.497.101</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	908.756	784.332	1.031.534	247.202	0	0	-247.202	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.051.749	-2.038.345	-2.327.735	-289.390	0	0	289.390	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.142.993</b>	<b>-1.254.013</b>	<b>-1.296.200</b>	<b>-42.188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.188</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-15.976.821</b>	<b>-21.815.511</b>	<b>-19.277.050</b>	<b>2.538.461</b>	<b>788.721</b>	<b>-3.202.200</b>	<b>-4.951.941</b>	<b>0</b>

## THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.690.590	33.165.860	32.700.632	-465.228	444.545	0	909.773	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	6.090	4.930	5.852	922	0	0	-922	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.513.146	2.354.290	2.198.423	-155.867	0	0	155.867	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.653.595	2.525.550	1.280.841	-1.244.709	0	0	1.244.709	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	530.798	382.980	358.163	-24.817	0	0	24.817	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	141.763	798.000	128.714	-669.286	0	0	669.286	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	25.061	25.061	0	0	-25.061	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>38.535.981</b>	<b>39.231.610</b>	<b>36.697.687</b>	<b>-2.533.924</b>	<b>444.545</b>	<b>0</b>	<b>2.978.469</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-15.471.567	-18.384.763	-17.321.811	1.062.953	114.300	0	-948.653	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.340.578	-19.461.440	-13.430.809	6.030.631	-282.095	-2.673.470	-8.986.196	0
15	Abschreibungen	-1.407.585	-1.679.391	-1.584.003	95.388	0	0	-95.388	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.510	-3.000	-1.486	1.514	0	0	-1.514	0
17	Transferaufwendungen	-6.598.637	-7.641.700	-7.560.237	81.463	-492.000	-230.800	-804.263	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.426.022	-21.164.150	-19.057.423	2.106.727	1.235.242	-402.600	-1.274.085	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-56.246.900</b>	<b>-68.334.445</b>	<b>-58.955.769</b>	<b>9.378.675</b>	<b>575.446</b>	<b>-3.306.870</b>	<b>-12.110.099</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.710.919</b>	<b>-29.102.834</b>	<b>-22.258.083</b>	<b>6.844.752</b>	<b>1.019.992</b>	<b>-3.306.870</b>	<b>-9.131.630</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.911.075	2.381.937	3.298.729	916.791	0	0	-916.791	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-61.770.523	-61.676.979	-63.011.417	-1.334.438	0	0	1.334.438	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-58.859.448</b>	<b>-59.295.042</b>	<b>-59.712.689</b>	<b>-417.647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>417.647</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-132.817.267</b>	<b>-156.732.321</b>	<b>-140.926.541</b>	<b>15.805.780</b>	<b>1.595.438</b>	<b>-6.613.740</b>	<b>-20.824.083</b>	<b>0</b>



## THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	55.997.342	64.052.400	66.884.032	2.831.632	2.873.964	0	42.332	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	5.319	0	8.713	8.713	0	0	-8.713	0
4	Sonstige Transfererträge	4.000.471	3.462.480	3.975.366	512.886	0	0	-512.886	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.337.563	3.143.550	2.768.772	-374.778	0	0	374.778	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	56.520	56.690	47.791	-8.899	0	0	8.899	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.116.496	18.291.120	11.480.723	-6.810.397	3.080	0	6.813.477	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	720	0	-720	0	0	720	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	151.656	500.436	138.720	-361.716	0	0	361.716	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	203.138	148.590	195.359	46.769	0	0	-46.769	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>76.868.506</b>	<b>89.655.986</b>	<b>85.499.476</b>	<b>-4.156.510</b>	<b>2.877.044</b>	<b>0</b>	<b>7.033.554</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-37.829.484	-39.436.473	-39.921.503	-485.029	46.806	0	531.835	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.325.268	-2.212.850	-2.012.479	200.371	-110.330	-22.700	-333.401	0
15	Abschreibungen	-638.021	-855.994	-819.984	36.010	0	0	-36.010	0
17	Transferaufwendungen	-161.286.740	-169.980.750	-171.078.554	-1.097.804	-6.526.254	0	-5.428.450	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.992.544	-6.372.880	-7.059.064	-686.184	-16.460	0	669.724	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-208.072.056</b>	<b>-218.858.947</b>	<b>-220.891.583</b>	<b>-2.032.635</b>	<b>-6.606.238</b>	<b>-22.700</b>	<b>-4.596.303</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-131.203.550</b>	<b>-129.202.961</b>	<b>-135.392.107</b>	<b>-6.189.145</b>	<b>-3.729.194</b>	<b>-22.700</b>	<b>2.437.251</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	9.199.169	7.057.398	9.883.647	2.826.249	0	0	-2.826.249	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-23.374.014	-20.455.408	-24.842.115	-4.386.708	0	0	4.386.708	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-14.174.845</b>	<b>-13.398.010</b>	<b>-14.958.468</b>	<b>-1.560.458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.560.458</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-353.450.451</b>	<b>-361.459.918</b>	<b>-371.242.158</b>	<b>-9.782.239</b>	<b>-10.335.432</b>	<b>-45.400</b>	<b>-598.593</b>	<b>0</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.806	8.330	97.409	89.079	8.880	0	-80.199	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	18.283	16.468	25.808	9.341	0	0	-9.341	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	490.611	491.640	563.495	71.855	80.800	0	8.945	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.818.873	2.678.820	2.346.343	-332.477	26.000	0	358.477	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.818	228.700	197.122	-31.578	0	0	31.578	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	102.547	3.000	91.808	88.808	0	0	-88.808	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.526	0	26.928	26.928	0	0	-26.928	0
11	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.730.464</b>	<b>3.426.958</b>	<b>3.348.911</b>	<b>-78.046</b>	<b>115.680</b>	<b>0</b>	<b>193.726</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.552.861	-4.425.187	-4.525.978	-100.791	-54.125	0	46.666	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.099.006	-2.117.020	-2.008.454	108.566	-190.950	0	-299.516	0
15	Abschreibungen	-397.678	-359.869	-524.564	-164.694	0	0	164.694	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-614	-630	-563	67	0	0	-67	0
17	Transferaufwendungen	-120.810	-121.880	-176.507	-54.627	-54.630	0	-3	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.835	-162.950	-137.077	25.873	0	0	-25.873	0
19	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-7.285.805</b>	<b>-7.187.537</b>	<b>-7.373.142</b>	<b>-185.606</b>	<b>-299.705</b>	<b>0</b>	<b>-114.099</b>	<b>0</b>
20	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.555.341</b>	<b>-3.760.579</b>	<b>-4.024.231</b>	<b>-263.652</b>	<b>-184.025</b>	<b>0</b>	<b>79.627</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	640.260	494.555	736.767	242.212	0	0	-242.212	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.651.250	-1.445.515	-1.838.495	-392.981	0	0	392.981	0
24	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.010.990</b>	<b>-950.960</b>	<b>-1.101.729</b>	<b>-150.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.768</b>	<b>0</b>
25	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-11.852.136</b>	<b>-11.899.076</b>	<b>-12.499.102</b>	<b>-600.026</b>	<b>-483.729</b>	<b>0</b>	<b>116.297</b>	<b>0</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	69.651	44.200	21.201	-22.999	4.420	0	27.419	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.401	0	75.925	75.925	0	0	-75.925	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.979	36.000	42.351	6.351	0	0	-6.351	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>126.031</b>	<b>80.200</b>	<b>139.476</b>	<b>59.276</b>	<b>4.420</b>	<b>0</b>	<b>-54.856</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.358.557	-1.323.697	-1.385.034	-61.337	-7.220	0	54.117	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-348.062	-722.310	-600.179	122.131	-196.480	-947.400	-1.266.011	0
15	Abschreibungen	-1.140	-1.140	-1.451	-311	0	0	311	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-68	-68	0	0	68	0
17	Transferaufwendungen	-285.463	-216.880	-371.155	-154.275	0	0	154.275	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.110	-30.100	-27.742	2.358	6.200	0	3.842	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.030.332</b>	<b>-2.294.127</b>	<b>-2.385.630</b>	<b>-91.503</b>	<b>-197.500</b>	<b>-947.400</b>	<b>-1.053.397</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.904.301</b>	<b>-2.213.927</b>	<b>-2.246.153</b>	<b>-32.227</b>	<b>-193.080</b>	<b>-947.400</b>	<b>-1.108.253</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.761.281	1.597.553	1.721.528	123.975	0	0	-123.975	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-877.607	-585.870	-843.352	-257.482	0	0	257.482	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>883.674</b>	<b>1.011.682</b>	<b>878.176</b>	<b>-133.507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.507</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-3.050.959</b>	<b>-3.496.371</b>	<b>-3.753.607</b>	<b>-257.236</b>	<b>-390.580</b>	<b>-1.894.800</b>	<b>-2.028.144</b>	<b>0</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	911.072	339.100	860.442	521.342	644.897	0	123.555	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	199	184	189	5	0	0	-5	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.016.261	791.370	449.265	-342.105	0	0	342.105	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	471.744	704.280	541.689	-162.591	0	0	162.591	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.995	0	48.204	48.204	0	0	-48.204	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	200.489	274.000	353.007	79.007	0	0	-79.007	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	200	200	0	0	-200	0
11	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.621.760</b>	<b>2.108.934</b>	<b>2.252.996</b>	<b>144.062</b>	<b>644.897</b>	<b>0</b>	<b>500.835</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-8.905.006	-8.995.733	-9.334.634	-338.901	-628.029	0	-289.128	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.785.239	-4.920.760	-3.314.265	1.606.495	1.134.176	-133.800	-606.119	0
15	Abschreibungen	-298.604	-382.840	-324.583	58.257	0	0	-58.257	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.486	-5.470	-8.994	-3.524	0	0	3.524	0
17	Transferaufwendungen	-8.151.300	-7.725.940	-8.986.172	-1.260.232	-1.591.535	-58.000	-389.303	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-437.610	-1.581.340	-426.102	1.155.238	1.413.212	-460.500	-202.526	0
19	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-21.586.245</b>	<b>-23.612.082</b>	<b>-22.394.750</b>	<b>1.217.332</b>	<b>327.824</b>	<b>-652.300</b>	<b>-1.541.808</b>	<b>0</b>
20	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.964.485</b>	<b>-21.503.148</b>	<b>-20.141.754</b>	<b>1.361.394</b>	<b>972.721</b>	<b>-652.300</b>	<b>-1.040.973</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.807.340	1.477.923	2.074.215	596.292	0	0	-596.292	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.409.202	-10.067.731	-11.112.357	-1.044.626	0	0	1.044.626	0
24	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-8.601.862</b>	<b>-8.589.808</b>	<b>-9.038.142</b>	<b>-448.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>448.334</b>	<b>0</b>
25	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-49.152.593</b>	<b>-53.705.038</b>	<b>-51.574.647</b>	<b>2.130.391</b>	<b>1.300.545</b>	<b>-1.304.600</b>	<b>-2.134.446</b>	<b>0</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.218.716	2.266.000	3.347.789	1.081.789	0	0	-1.081.789	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	51.809.597	54.626.050	67.530.220	12.904.170	927.730	0	-11.976.440	0
4	Sonstige Transfererträge	9.415.692	4.226.000	6.363.442	2.137.442	0	0	-2.137.442	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.440.388	1.802.730	2.115.460	312.730	259.620	0	-53.110	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	119.018	73.730	143.025	69.295	65.620	0	-3.675	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.601.571	4.147.570	4.876.303	728.733	0	0	-728.733	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	379	442.070	738	-441.332	0	0	441.332	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	65.164	21.400	63.189	41.789	0	0	-41.789	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>70.670.525</b>	<b>67.605.550</b>	<b>84.440.167</b>	<b>16.834.617</b>	<b>1.252.970</b>	<b>0</b>	<b>-15.581.647</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-15.660.811	-16.008.652	-16.803.466	-794.814	-83.344	0	711.471	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.716.813	-1.577.490	-2.810.556	-1.233.066	-1.212.300	0	20.766	0
15	Abschreibungen	-126.735	-8.783	-176.324	-167.541	0	0	167.541	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-855	-2.140	-564	1.576	0	0	-1.576	0
17	Transferaufwendungen	-114.262.876	-112.575.100	-116.138.952	-3.563.852	180.000	0	3.743.852	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.612.565	-48.912.100	-48.737.118	174.982	-40.670	0	-215.652	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-179.380.656</b>	<b>-179.084.264</b>	<b>-184.666.981</b>	<b>-5.582.717</b>	<b>-1.156.314</b>	<b>0</b>	<b>4.426.403</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-108.710.131</b>	<b>-111.478.714</b>	<b>-100.226.814</b>	<b>11.251.900</b>	<b>96.656</b>	<b>0</b>	<b>-11.155.244</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.614.330	4.344.070	6.107.319	1.763.249	0	0	-1.763.249	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-13.949.981	-11.304.055	-15.422.450	-4.118.395	0	0	4.118.395	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-8.335.651</b>	<b>-6.959.985</b>	<b>-9.315.131</b>	<b>-2.355.146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.355.146</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-296.426.438</b>	<b>-297.522.964</b>	<b>-294.208.927</b>	<b>3.314.037</b>	<b>-1.059.657</b>	<b>0</b>	<b>-4.373.694</b>	<b>0</b>

## THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.335.373	6.406.620	8.171.334	1.764.714	500.000	0	-1.264.714	0
4	Sonstige Transfererträge	257.315	408.290	262.600	-145.690	0	0	145.690	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.383.407	10.515.000	6.375.772	-4.139.228	0	0	4.139.228	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.859	128.390	16.144	-112.246	0	0	112.246	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.310.482	4.855.130	5.675.061	819.931	1.500.000	0	680.069	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	-300	0	530	530	0	0	-530	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>26.305.136</b>	<b>22.313.430</b>	<b>20.501.441</b>	<b>-1.811.989</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.811.989</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.283.238	-9.145.847	-9.954.685	-808.838	-65.999	0	742.839	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.688.773	-12.061.560	-8.079.283	3.982.277	2.897.130	0	-1.085.147	0
15	Abschreibungen	-95.342	-130.248	-112.196	18.052	0	0	-18.052	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300	-1.760	-8.073	-6.313	0	0	6.313	0
17	Transferaufwendungen	-11.104.900	-10.918.480	-10.026.589	891.891	0	0	-891.891	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.244.662	-480.370	1.158.282	1.638.652	2.121.000	0	482.348	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-32.417.215</b>	<b>-32.738.265</b>	<b>-27.022.545</b>	<b>5.715.720</b>	<b>4.952.131</b>	<b>0</b>	<b>-763.589</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.112.079</b>	<b>-10.424.835</b>	<b>-6.521.104</b>	<b>3.903.731</b>	<b>6.952.131</b>	<b>0</b>	<b>3.048.400</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	3.233.143	2.621.731	3.291.937	670.206	0	0	-670.206	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-19.855.329	-19.877.309	-20.061.884	-184.576	0	0	184.576	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-16.622.185</b>	<b>-17.255.578</b>	<b>-16.769.948</b>	<b>485.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-485.631</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-55.151.479</b>	<b>-60.418.679</b>	<b>-50.313.596</b>	<b>10.105.083</b>	<b>11.904.262</b>	<b>0</b>	<b>1.799.179</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	100.057	98.973	98.973	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000.164	911.850	916.477	4.627	0	0	-4.627	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.608	33.160	14.200	-18.960	2.500	0	21.460	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.115.829</b>	<b>1.043.983</b>	<b>1.029.650</b>	<b>-14.333</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>16.833</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-943.557	-810.296	-1.018.987	-208.691	0	0	208.691	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.200	-113.990	-113.792	198	13.210	0	13.012	0
15	Abschreibungen	-1.075.127	-990.010	-1.103.019	-113.009	0	0	113.009	0
17	Transferaufwendungen	-2.214.174	-2.229.440	-2.400.674	-171.234	-22.710	-160.000	-11.476	-11.400
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.045	-45.540	-31.836	13.704	800	0	-12.904	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.381.103</b>	<b>-4.189.277</b>	<b>-4.668.309</b>	<b>-479.032</b>	<b>-8.700</b>	<b>-160.000</b>	<b>310.332</b>	<b>-11.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.265.274</b>	<b>-3.145.294</b>	<b>-3.638.659</b>	<b>-493.365</b>	<b>6.200</b>	<b>-160.000</b>	<b>327.165</b>	<b>-11.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.237.201	1.202.612	1.174.341	-28.271	0	0	28.271	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.519.067	-1.610.294	-1.259.580	350.714	0	0	-350.714	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-281.866</b>	<b>-407.682</b>	<b>-85.239</b>	<b>322.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-322.443</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-7.928.243</b>	<b>-7.742.253</b>	<b>-8.392.207</b>	<b>-649.954</b>	<b>-14.900</b>	<b>-320.000</b>	<b>315.054</b>	<b>-22.800</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	23.375	23.375	12.970	0	-10.405	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.522.377	3.562.190	3.075.166	-487.024	0	0	487.024	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	111.130	88.900	103.308	14.408	0	0	-14.408	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428.499	182.110	264.618	82.508	0	0	-82.508	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	4.945	3.750	2.445	-1.305	0	0	1.305	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.066.951</b>	<b>3.836.950</b>	<b>3.468.912</b>	<b>-368.038</b>	<b>12.970</b>	<b>0</b>	<b>381.008</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-6.271.608	-6.066.504	-6.832.313	-765.809	-213.435	0	552.374	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-869.564	-927.150	-953.017	-25.867	-61.000	-29.800	-64.933	0
15	Abschreibungen	-22.746	-10.415	-29.730	-19.315	0	0	19.315	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-26.313	-21.600	-27.672	-6.072	0	0	6.072	0
17	Transferaufwendungen	0	0	-4.775	-4.775	-4.780	0	-5	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.171.001	-1.354.890	-1.103.517	251.373	192.800	-28.500	-87.073	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.361.231</b>	<b>-8.380.560</b>	<b>-8.951.024</b>	<b>-570.465</b>	<b>-86.415</b>	<b>-58.300</b>	<b>425.750</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.294.280</b>	<b>-4.543.610</b>	<b>-5.482.112</b>	<b>-938.503</b>	<b>-73.445</b>	<b>-58.300</b>	<b>806.758</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.081.353	1.895.705	2.392.290	496.585	0	0	-496.585	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.754.102	-3.365.116	-4.092.497	-727.381	0	0	727.381	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.672.749</b>	<b>-1.469.411</b>	<b>-1.700.207</b>	<b>-230.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230.796</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-16.328.260</b>	<b>-14.393.580</b>	<b>-16.133.343</b>	<b>-1.739.763</b>	<b>-159.860</b>	<b>-116.600</b>	<b>1.463.304</b>	<b>0</b>



## THH-17      Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.084.407	8.032.800	8.035.246	2.446	0	0	-2.446	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	0	1.080	0	-1.080	0	0	1.080	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.292	5.900	2.596	-3.305	0	0	3.305	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.813	223.120	1.285.308	1.062.188	1.106.480	0	44.292	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	1.639.350	1.649.300	1.963.917	314.617	0	0	-314.617	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	12.678.607	11.998.000	10.996.427	-1.001.573	200.000	0	1.201.573	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>22.647.470</b>	<b>21.910.200</b>	<b>22.283.493</b>	<b>373.293</b>	<b>1.306.480</b>	<b>0</b>	<b>933.187</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.333.599	-8.597.148	-9.734.837	-1.137.690	69.787	0	1.207.477	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-263.501	-216.250	-230.559	-14.309	0	0	14.309	0
15	Abschreibungen	-1.007.761	-962.875	-1.031.547	-68.672	0	0	68.672	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-123.830	-195.000	-200.390	-5.390	0	0	5.390	0
17	Transferaufwendungen	-18.714.944	-18.303.720	-33.184.519	-14.880.799	-14.901.870	0	-21.071	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.214.934	-18.904.240	-18.847.911	56.329	77.900	0	21.571	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-47.658.569</b>	<b>-47.179.232</b>	<b>-63.229.763</b>	<b>-16.050.531</b>	<b>-14.754.183</b>	<b>0</b>	<b>1.296.348</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.011.099</b>	<b>-25.269.032</b>	<b>-40.946.270</b>	<b>-15.677.238</b>	<b>-13.447.703</b>	<b>0</b>	<b>2.229.535</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	33.790.873	30.981.191	34.854.473	3.873.282	0	0	-3.873.282	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-26.560.033	-25.429.132	-28.349.174	-2.920.042	0	0	2.920.042	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.230.840</b>	<b>5.552.059</b>	<b>6.505.299</b>	<b>953.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-953.240</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-65.438.827</b>	<b>-66.896.206</b>	<b>-97.670.734</b>	<b>-30.774.528</b>	<b>-28.201.885</b>	<b>0</b>	<b>2.572.643</b>	<b>0</b>

## THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	894	0	1.341	1.341	0	0	-1.341	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.415.222	1.445.200	1.201.563	-243.637	0	0	243.637	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.609	8.800	22.501	13.701	0	0	-13.701	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.691	0	31.947	31.947	0	0	-31.947	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	9.990.612	11.152.000	9.723.747	-1.428.253	0	0	1.428.253	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.460.028</b>	<b>12.606.000</b>	<b>10.981.099</b>	<b>-1.624.901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.624.901</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.573.691	-9.889.786	-9.953.889	-64.103	-21.382	0	42.721	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.393.266	-1.399.300	-1.325.147	74.153	500	0	-73.653	0
15	Abschreibungen	-147.197	-209.639	-177.291	32.348	0	0	-32.348	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.453	-11.000	-5.246	5.754	0	0	-5.754	0
17	Transferaufwendungen	-141.388	-153.090	-16.868	136.222	22.000	-47.800	-162.022	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-467.593	-498.860	-402.212	96.648	73.900	0	-22.748	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.729.587</b>	<b>-12.161.674</b>	<b>-11.880.652</b>	<b>281.023</b>	<b>75.018</b>	<b>-47.800</b>	<b>-253.805</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-269.559</b>	<b>444.326</b>	<b>-899.553</b>	<b>-1.343.878</b>	<b>75.018</b>	<b>-47.800</b>	<b>1.371.096</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.976.791	4.304.734	5.366.746	1.062.012	0	0	-1.062.012	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-12.384.006	-9.169.254	-11.132.232	-1.962.978	0	0	1.962.978	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-6.407.215</b>	<b>-4.864.520</b>	<b>-5.765.486</b>	<b>-900.966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900.966</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-18.406.361</b>	<b>-16.581.869</b>	<b>-18.545.691</b>	<b>-1.963.822</b>	<b>150.036</b>	<b>-95.600</b>	<b>2.018.258</b>	<b>0</b>

## THH-19      Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	729.316	691.480	661.529	-29.951	0	0	29.951	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.320	114.340	243.759	129.419	99.310	0	-30.109	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	3.990	3.990	0	0	-3.990	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>966.636</b>	<b>805.820</b>	<b>909.278</b>	<b>103.458</b>	<b>99.310</b>	<b>0</b>	<b>-4.148</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.573.783	-1.468.432	-1.674.422	-205.990	31.919	0	237.910	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.964	-343.210	-433.372	-90.162	-96.670	-17.500	-24.008	0
15	Abschreibungen	-7.140	-5.684	-7.875	-2.192	0	0	2.192	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.281	-870	-2.488	-1.618	0	0	1.618	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.544	-50.895	-93.157	-42.262	-19.230	0	23.032	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.001.712</b>	<b>-1.869.091</b>	<b>-2.211.314</b>	<b>-342.223</b>	<b>-83.981</b>	<b>-17.500</b>	<b>240.743</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.035.076</b>	<b>-1.063.271</b>	<b>-1.302.036</b>	<b>-238.765</b>	<b>15.329</b>	<b>-17.500</b>	<b>236.594</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	372.473	342.200	439.246	97.046	0	0	-97.046	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.048.931	-968.565	-1.201.079	-232.514	0	0	232.514	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-676.458</b>	<b>-626.366</b>	<b>-761.833</b>	<b>-135.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.467</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-3.713.246</b>	<b>-3.558.727</b>	<b>-4.275.183</b>	<b>-716.456</b>	<b>-68.651</b>	<b>-35.000</b>	<b>612.805</b>	<b>0</b>

## THH-20      Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	75.000	80.490	78.710	-1.780	0	0	1.780	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	282.263	384.679	300.975	-83.704	0	0	83.704	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	807.890	905.070	690.047	-215.023	0	0	215.023	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	140.557	88.080	1.150.541	1.062.461	1.002.660	0	-59.801	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.151.096	913.530	1.264.991	351.461	231.070	0	-120.391	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	102.470	204.000	107.767	-96.233	0	0	96.233	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.559.276</b>	<b>2.575.849</b>	<b>3.593.031</b>	<b>1.017.182</b>	<b>1.233.730</b>	<b>0</b>	<b>216.548</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-12.413.626	-10.866.999	-13.432.238	-2.565.239	-5.480	0	2.559.759	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.756.992	-1.651.490	-4.821.345	-3.169.855	-3.785.520	-180.700	-796.365	0
15	Abschreibungen	-993.116	-1.412.656	-1.118.919	293.737	0	0	-293.737	0
17	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	5	0	0	-5	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-536.065	-474.115	-1.014.553	-540.438	-15.370	0	525.068	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.739.434</b>	<b>-14.444.900</b>	<b>-20.426.690</b>	<b>-5.981.790</b>	<b>-3.806.370</b>	<b>-180.700</b>	<b>1.994.720</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.180.158</b>	<b>-11.869.051</b>	<b>-16.833.659</b>	<b>-4.964.608</b>	<b>-2.572.640</b>	<b>-180.700</b>	<b>2.211.268</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	939.489	735.714	1.066.776	331.062	0	0	-331.062	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.816.653	-6.355.461	-7.988.237	-1.632.776	0	0	1.632.776	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-5.877.164</b>	<b>-5.619.747</b>	<b>-6.921.461</b>	<b>-1.301.714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.301.714</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-34.796.756</b>	<b>-31.933.698</b>	<b>-44.181.810</b>	<b>-12.248.112</b>	<b>-6.379.010</b>	<b>-361.400</b>	<b>5.507.702</b>	<b>0</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.047.288	867.990	956.694	88.704	0	0	-88.704	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	161.916	126.090	101.644	-24.446	0	0	24.446	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	9.072	9.072	0	0	-9.072	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	37.185	800.000	219.625	-580.375	0	0	580.375	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.246.388</b>	<b>1.794.080</b>	<b>1.287.034</b>	<b>-507.046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>507.046</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.630.767	-3.391.064	-3.480.477	-89.413	-66	0	89.347	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-165.827	-253.910	-148.260	105.650	18.700	-56.200	-143.150	0
15	Abschreibungen	-51.558	-62.484	-59.830	2.654	0	0	-2.654	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.634	-459.380	-70.979	388.401	14.400	0	-374.001	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.904.786</b>	<b>-4.166.838</b>	<b>-3.759.546</b>	<b>407.291</b>	<b>33.034</b>	<b>-56.200</b>	<b>-430.457</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.658.398</b>	<b>-2.372.758</b>	<b>-2.472.512</b>	<b>-99.754</b>	<b>33.034</b>	<b>-56.200</b>	<b>76.588</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	465.045	382.434	502.355	119.921	0	0	-119.921	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.467.429	-1.309.934	-1.534.976	-225.042	0	0	225.042	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.002.384</b>	<b>-927.500</b>	<b>-1.032.622</b>	<b>-105.122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.122</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-7.565.569</b>	<b>-7.467.095</b>	<b>-7.264.680</b>	<b>202.415</b>	<b>66.068</b>	<b>-112.400</b>	<b>-248.748</b>	<b>0</b>

**THH-22      Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	283.388	200.000	241.357	41.357	0	0	-41.357	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	41.101	41.101	44.309	3.208	0	0	-3.208	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	49.156	46.300	43.023	-3.277	0	0	3.277	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.049.340	12.066.500	10.946.953	-1.119.547	29.930	0	1.149.477	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.490	51.280	137.559	86.279	0	0	-86.279	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	14.808	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	113.644	277.700	80.413	-197.287	0	0	197.287	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	-529.846	0	331	331	0	0	-331	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.359.082</b>	<b>12.682.881</b>	<b>11.493.945</b>	<b>-1.188.936</b>	<b>29.930</b>	<b>0</b>	<b>1.218.866</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.775.757	-4.581.091	-4.868.284	-287.192	-3.340	0	283.852	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.341.638	-4.809.050	-2.890.311	1.918.739	-6.870	-844.100	-2.769.709	0
15	Abschreibungen	-782.987	-1.031.958	-836.275	195.682	0	0	-195.682	0
17	Transferaufwendungen	-1.256.936	-1.885.000	-862.697	1.022.303	0	0	-1.022.303	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-366.914	-432.030	-369.539	62.491	60.880	0	-1.611	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.524.232</b>	<b>-12.739.129</b>	<b>-9.827.106</b>	<b>2.912.023</b>	<b>50.670</b>	<b>-844.100</b>	<b>-3.705.454</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-165.150</b>	<b>-56.248</b>	<b>1.666.839</b>	<b>1.723.087</b>	<b>80.600</b>	<b>-844.100</b>	<b>-2.486.588</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.964.739	2.017.296	2.001.215	-16.081	0	0	16.081	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.155.273	-3.121.202	-3.442.449	-321.247	0	0	321.247	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.190.534</b>	<b>-1.103.906</b>	<b>-1.441.234</b>	<b>-337.328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>337.328</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-12.879.916</b>	<b>-13.899.283</b>	<b>-9.601.501</b>	<b>4.297.782</b>	<b>131.269</b>	<b>-1.688.200</b>	<b>-5.854.713</b>	<b>0</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.094	4.000.000	5.532.023	1.532.023	1.499.430	0	-32.593	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>13.094</b>	<b>4.000.000</b>	<b>5.532.023</b>	<b>1.532.023</b>	<b>1.499.430</b>	<b>0</b>	<b>-32.593</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.313.123	-1.219.523	-1.508.087	-288.565	-14.266	0	274.298	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-565.814	-2.844.170	-132.630	2.711.540	25.000	0	-2.686.540	0
15	Abschreibungen	-461	-321	-1.192	-871	0	0	871	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-747.411	-47.420	-560.808	-513.388	-1.810	-246.500	265.078	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.626.808</b>	<b>-4.111.434</b>	<b>-2.202.718</b>	<b>1.908.716</b>	<b>8.924</b>	<b>-246.500</b>	<b>-2.146.292</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.613.715</b>	<b>-111.434</b>	<b>3.329.305</b>	<b>3.440.740</b>	<b>1.508.354</b>	<b>-246.500</b>	<b>-2.178.886</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	980.736	920.499	1.132.521	212.022	0	0	-212.022	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-662.199	-740.025	-758.182	-18.157	0	0	18.157	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>318.537</b>	<b>180.474</b>	<b>374.338</b>	<b>193.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-193.864</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-4.921.986</b>	<b>-4.042.394</b>	<b>1.500.926</b>	<b>5.543.320</b>	<b>1.517.278</b>	<b>-493.000</b>	<b>-4.519.042</b>	<b>0</b>

## THH-24      Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.000	54.000	58.415	4.415	0	0	-4.415	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	33.240	33.240	33.240	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.965.108	3.717.470	3.190.780	-526.690	140.000	0	666.690	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	468.402	270.000	1.144.966	874.966	583.540	0	-291.426	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.680	26.200	178.206	152.006	0	0	-152.006	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	114.270	92.970	87.309	-5.661	0	0	5.661	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.768.700</b>	<b>4.193.880</b>	<b>4.692.917</b>	<b>499.037</b>	<b>723.540</b>	<b>0</b>	<b>224.503</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-10.521.120	-10.402.227	-10.511.066	-108.839	-2.233	0	106.606	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.271.599	-3.214.690	-2.244.018	970.672	275.080	-3.334.800	-4.030.392	0
15	Abschreibungen	-39.275	-31.703	-41.642	-9.939	0	0	9.939	0
17	Transferaufwendungen	-510.603	-555.000	-529.807	25.193	0	0	-25.193	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-407.721	-372.740	-246.542	126.198	162.700	0	36.502	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-13.750.318</b>	<b>-14.576.360</b>	<b>-13.573.075</b>	<b>1.003.285</b>	<b>435.547</b>	<b>-3.334.800</b>	<b>-3.902.538</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.981.618</b>	<b>-10.382.480</b>	<b>-8.880.158</b>	<b>1.502.322</b>	<b>1.159.087</b>	<b>-3.334.800</b>	<b>-3.678.034</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.596.849	2.441.390	2.666.131	224.742	0	0	-224.742	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.265.526	-4.917.713	-5.394.793	-477.080	0	0	477.080	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-2.668.677</b>	<b>-2.476.323</b>	<b>-2.728.661</b>	<b>-252.338</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252.338</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-26.400.612</b>	<b>-27.435.164</b>	<b>-25.181.895</b>	<b>2.253.269</b>	<b>1.594.635</b>	<b>-6.669.600</b>	<b>-7.328.234</b>	<b>0</b>



## THH-25      Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	330.229	0	870.213	870.213	0	0	-870.213	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.119.321	2.260.913	1.627.835	-633.078	0	0	633.078	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	122.431	0	13.038	13.038	0	0	-13.038	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.264.097	2.675.220	2.733.535	58.315	0	0	-58.315	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.162	0	619.285	619.285	36.570	0	-582.715	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	156.799	0	86.905	86.905	0	0	-86.905	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	118.856	0	4.799	4.799	0	0	-4.799	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.613.895</b>	<b>4.936.133</b>	<b>5.955.612</b>	<b>1.019.479</b>	<b>36.570</b>	<b>0</b>	<b>-982.909</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-16.783.322	-18.224.130	-17.787.317	436.812	-77.081	0	-513.893	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.780.993	-54.634.750	-55.708.040	-1.073.290	7.600	-1.592.400	-511.510	0
15	Abschreibungen	-25.501.137	-24.724.446	-24.648.816	75.630	0	0	-75.630	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.409	-2.000	-19.160	-17.160	0	0	17.160	0
17	Transferaufwendungen	-18.957	-33.880	-21.964	11.916	0	0	-11.916	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-314.396	-538.190	-520.075	18.115	8.960	0	-9.155	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-95.421.214</b>	<b>-98.157.395</b>	<b>-98.705.373</b>	<b>-547.977</b>	<b>-60.521</b>	<b>-1.592.400</b>	<b>-1.104.944</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-89.807.319</b>	<b>-93.221.263</b>	<b>-92.749.761</b>	<b>471.502</b>	<b>-23.951</b>	<b>-1.592.400</b>	<b>-2.087.853</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	108.312.026	108.004.688	110.928.625	2.923.936	0	0	-2.923.936	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.192.255	-12.556.144	-15.441.642	-2.885.497	0	0	2.885.497	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>94.119.771</b>	<b>95.448.544</b>	<b>95.486.983</b>	<b>38.439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.439</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-91.108.763</b>	<b>-95.930.114</b>	<b>-95.968.150</b>	<b>-38.036</b>	<b>-84.472</b>	<b>-3.184.800</b>	<b>-3.231.236</b>	<b>0</b>

## THH-26      Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	910.048	781.180	859.898	78.718	0	0	-78.718	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	7.735.139	7.798.803	7.476.469	-322.335	0	0	322.335	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.348.197	6.189.310	5.375.753	-813.557	0	0	813.557	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	790.205	632.420	736.794	104.374	47.380	0	-56.994	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.295.232	2.411.840	3.294.190	882.350	714.260	0	-168.090	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	6.471	9.710	12.939	3.229	0	0	-3.229	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.065.711	2.006.000	1.093.216	-912.784	0	0	912.784	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	4.585	4.585	5.013	427	0	0	-427	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>20.155.588</b>	<b>19.833.849</b>	<b>18.854.271</b>	<b>-979.578</b>	<b>761.640</b>	<b>0</b>	<b>1.741.218</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-19.679.506	-20.785.870	-20.191.608	594.262	-146.039	0	-740.301	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.093.795	-26.849.800	-26.683.634	166.166	-230.180	-2.785.900	-3.182.246	0
15	Abschreibungen	-14.924.790	-16.402.567	-15.137.953	1.264.614	0	0	-1.264.614	0
17	Transferaufwendungen	-1.822.462	-3.193.930	-2.197.395	996.535	370.000	0	-626.535	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.842.288	-2.366.840	-1.857.535	509.305	642.900	-37.000	96.595	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-64.362.841</b>	<b>-69.599.007</b>	<b>-66.068.125</b>	<b>3.530.882</b>	<b>636.681</b>	<b>-2.822.900</b>	<b>-5.717.101</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-44.207.253</b>	<b>-49.765.159</b>	<b>-47.213.855</b>	<b>2.551.304</b>	<b>1.398.321</b>	<b>-2.822.900</b>	<b>-3.975.883</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	8.153.224	5.892.850	8.062.904	2.170.054	0	0	-2.170.054	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-16.687.646	-13.762.087	-17.017.091	-3.255.004	0	0	3.255.004	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-8.534.421</b>	<b>-7.869.237</b>	<b>-8.954.187</b>	<b>-1.084.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.084.950</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-117.104.515</b>	<b>-127.233.403</b>	<b>-122.236.167</b>	<b>4.997.236</b>	<b>2.035.003</b>	<b>-5.645.800</b>	<b>-8.608.033</b>	<b>0</b>

## THH-61      Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2021
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	423.007.071	422.110.000	440.574.310	18.464.310	4.000.000	0	-14.464.310	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	283.925.221	293.094.000	319.424.589	26.330.589	10.724.380	0	-15.606.209	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	449.015	203.260	514.782	311.523	26.630	0	-284.893	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	8.569.105	2.000.000	9.367.925	7.367.925	0	0	-7.367.925	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>715.950.413</b>	<b>717.407.260</b>	<b>769.881.606</b>	<b>52.474.346</b>	<b>14.751.010</b>	<b>0</b>	<b>-37.723.336</b>	<b>0</b>
15	Abschreibungen	-5.126.888	-1.500.000	-7.293.933	-5.793.933	0	0	5.793.933	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.952.176	-3.486.500	-2.820.881	665.619	0	0	-665.619	0
17	Transferaufwendungen	-141.744.170	-129.198.000	-163.865.968	-34.667.968	197.190	0	34.865.158	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.546.458	5.692.510	-7.065.444	-12.757.954	-4.640.040	0	8.117.914	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-153.369.692</b>	<b>-128.491.990</b>	<b>-181.046.226</b>	<b>-52.554.236</b>	<b>-4.442.850</b>	<b>0</b>	<b>48.111.386</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>562.580.721</b>	<b>588.915.269</b>	<b>588.835.380</b>	<b>-79.889</b>	<b>10.308.160</b>	<b>0</b>	<b>10.388.049</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>409.211.029</b>	<b>460.423.279</b>	<b>407.789.154</b>	<b>-52.634.125</b>	<b>5.865.310</b>	<b>0</b>	<b>58.499.435</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzrechnungen

In den Teilfinanzrechnungen der Stadt Freiburg i. Br. werden die Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** dargestellt. Die Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** werden analog der Darstellung in den Doppelhaushalten nicht gesondert abgebildet.

Zunächst werden auf der Folgeseite die investiven Ein- und Auszahlungen aller Teilhaushalte übersichtlich dargestellt. Auf den danach folgenden Seiten werden die Finanzrechnungen der einzelnen Teilhaushalte abgebildet. Dabei ergibt sich der anteilige Finanzierungsmittelüberschusses/-bedarf (Zeile 17) aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 16) und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (hier nicht abgebildet).

Teilfinanzrechnungen	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit 2020	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit 2020	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	17.028	-2.219.069	-2.202.041	86
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	0	-2.230.671	-2.230.671	86
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	87
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	87
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	88
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	88
THH 7 Umweltschutzamt	0	-326.098	-326.098	89
THH 8 Amt für Schule und Bildung	616.236	-11.845.072	-11.228.836	89
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	794.049	-8.003.947	-7.209.898	90
THH 10 Forstamt	9.619	-917.937	-908.318	91
THH 11 Management Dezernat III	0	-8.660	-8.660	91
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.265.000	-8.004.918	-6.739.918	92
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	0	0	92
THH 14 Amt für Migration und Integration	445.605	-468.024	-22.419	93
THH 15 Management Dezernat IV	0	-424.945	-424.945	93
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informations- management	0	-39.205	-39.205	94
THH 17 Stadtkämmerei	42.065	-11.290.648	-11.248.583	94
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	4.698	-1.465.690	-1.460.992	95
THH 19 Standesamt	0	-2.639	-2.639	95
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	2.731.158	-6.949.542	-4.218.383	96
THH 21 Vermessungsamt	14.300	-127.502	-113.202	96
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	6.098.840	-7.069.261	-970.421	97
THH 23 Management Dezernat V	0	0	0	97
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	0	-3.415.159	-3.415.159	98
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	230.619	-10.111.367	-9.880.748	98
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	5.010.965	-38.324.789	-33.313.824	99
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	99
<b>Summe</b>	<b>17.280.182</b>	<b>-113.245.144</b>	<b>-95.964.962</b>	

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	900	0	17.028	17.028	0	0	-17.028	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>17.028</b>	<b>17.028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.028</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-392.250	-2.630.000	-2.156.466	473.534	0	0	-473.534	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-240.932	0	-62.603	-62.603	-140.200	0	-77.597	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-5.343	-10.000	0	10.000	3.110	0	-6.890	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-638.526</b>	<b>-2.640.000</b>	<b>-2.219.069</b>	<b>420.931</b>	<b>-137.090</b>	<b>0</b>	<b>-558.021</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-637.626</b>	<b>-2.640.000</b>	<b>-2.202.041</b>	<b>437.959</b>	<b>-137.090</b>	<b>0</b>	<b>-575.049</b>	<b>0</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	376.583	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>376.583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-585.652	0	-55.354	-55.354	0	0	55.354	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-525.096	-1.300.000	-2.175.317	-875.317	74.290	0	949.607	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	-20.000	0	-20.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-150.000	0	150.000	0	0	-150.000	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.110.748</b>	<b>-1.450.000</b>	<b>-2.230.671</b>	<b>-780.671</b>	<b>54.290</b>	<b>0</b>	<b>834.961</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-734.165</b>	<b>-1.450.000</b>	<b>-2.230.671</b>	<b>-780.671</b>	<b>54.290</b>	<b>0</b>	<b>834.961</b>	<b>0</b>

### THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

### THH-04      Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

### THH-05      Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.299	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.299	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.299	0	0	0	0	0	0	0

### THH-06      Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0



## THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	2.160	0	2.160	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.160</b>	<b>0</b>	<b>2.160</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.376	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.718	0	-9.690	-9.690	-9.700	0	-10	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-157.877	0	-316.409	-316.409	-110.000	0	206.409	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-161.971</b>	<b>0</b>	<b>-326.098</b>	<b>-326.098</b>	<b>-119.700</b>	<b>0</b>	<b>206.398</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-161.971</b>	<b>0</b>	<b>-326.098</b>	<b>-326.098</b>	<b>-117.540</b>	<b>0</b>	<b>208.558</b>	<b>0</b>

## THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.580	1.507.600	614.236	-893.364	0	0	893.364	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	63.538	0	2.000	2.000	0	0	-2.000	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>88.118</b>	<b>1.507.600</b>	<b>616.236</b>	<b>-891.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>891.364</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.740.168	-13.420.000	-9.313.955	4.106.045	0	0	-4.106.045	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.212.178	-3.350.600	-2.510.244	840.356	-426.950	0	-1.267.306	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-431.000	0	431.000	0	0	-431.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-16.605	0	-20.872	-20.872	0	0	20.872	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.968.951</b>	<b>-17.201.600</b>	<b>-11.845.072</b>	<b>5.356.528</b>	<b>-426.950</b>	<b>0</b>	<b>-5.783.478</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.880.833</b>	<b>-15.694.000</b>	<b>-11.228.836</b>	<b>4.465.164</b>	<b>-426.950</b>	<b>0</b>	<b>-4.892.114</b>	<b>0</b>

## THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	414.212	546.000	790.849	244.849	0	0	-244.849	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	3.200	3.200	3.200	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>414.212</b>	<b>546.000</b>	<b>794.049</b>	<b>248.049</b>	<b>3.200</b>	<b>0</b>	<b>-244.849</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.000.000	0	20	20	0	0	-20	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.423.130	-8.340.600	-6.630.401	1.710.199	0	0	-1.710.199	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-311.745	-460.000	-456.528	3.472	-13.900	0	-17.372	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-919.791	-2.100.000	-917.038	1.182.962	4.600	0	-1.178.362	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.654.667</b>	<b>-10.900.600</b>	<b>-8.003.947</b>	<b>2.896.653</b>	<b>-9.300</b>	<b>0</b>	<b>-2.905.953</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.240.455</b>	<b>-10.354.600</b>	<b>-7.209.898</b>	<b>3.144.702</b>	<b>-6.100</b>	<b>0</b>	<b>-3.150.802</b>	<b>0</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.500	0	9.619	9.619	0	0	-9.619	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.300	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.800</b>	<b>0</b>	<b>9.619</b>	<b>9.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.619</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-949.152	-100.000	-70.468	29.532	-13.350	0	-42.882	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-200.397	-30.000	-247.468	-217.468	-109.870	0	107.598	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-300.000	-600.000	-300.000	-300.000	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.149.549</b>	<b>-430.000</b>	<b>-917.937</b>	<b>-487.937</b>	<b>-423.220</b>	<b>0</b>	<b>64.717</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.133.749</b>	<b>-430.000</b>	<b>-908.318</b>	<b>-478.318</b>	<b>-423.220</b>	<b>0</b>	<b>55.098</b>	<b>0</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-126	0	-8.660	-8.660	-5.070	0	3.590	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-126</b>	<b>0</b>	<b>-8.660</b>	<b>-8.660</b>	<b>-5.070</b>	<b>0</b>	<b>3.590</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-126</b>	<b>0</b>	<b>-8.660</b>	<b>-8.660</b>	<b>-5.070</b>	<b>0</b>	<b>3.590</b>	<b>0</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.615.000	1.410.500	1.265.000	-145.500	0	0	145.500	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.615.000</b>	<b>1.410.500</b>	<b>1.265.000</b>	<b>-145.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145.500</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.015.786	-4.050.000	-5.556.302	-1.506.302	-800.000	0	706.302	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-320.691	-4.400.700	-407.440	3.993.260	1.747.250	0	-2.246.010	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.431.760	0	-2.001.567	-2.001.567	-1.000.000	0	1.001.567	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-317.493	0	0	0	-1.100.000	0	-1.100.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-21.044	0	-39.609	-39.609	0	0	39.609	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.106.774</b>	<b>-8.450.700</b>	<b>-8.004.918</b>	<b>445.782</b>	<b>-1.152.750</b>	<b>0</b>	<b>-1.598.532</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.491.774</b>	<b>-7.040.200</b>	<b>-6.739.918</b>	<b>300.282</b>	<b>-1.152.750</b>	<b>0</b>	<b>-1.453.032</b>	<b>0</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.561	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	585.658	0	445.605	445.605	0	0	-445.605	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.800	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>600.458</b>	<b>0</b>	<b>445.605</b>	<b>445.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-445.605</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.138.433	-800.000	-379.692	420.308	0	0	-420.308	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.713	0	-88.332	-88.332	0	0	88.332	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.148.146</b>	<b>-800.000</b>	<b>-468.024</b>	<b>331.976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-331.976</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-547.688</b>	<b>-800.000</b>	<b>-22.419</b>	<b>777.581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-777.581</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.998	-1.260.000	-82.153	1.177.847	33.300	0	-1.144.547	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-936.544	-300.000	-342.792	-42.792	-33.300	0	9.492	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-962.542</b>	<b>-1.560.000</b>	<b>-424.945</b>	<b>1.135.055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.135.055</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-962.542</b>	<b>-1.560.000</b>	<b>-424.945</b>	<b>1.135.055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.135.055</b>	<b>0</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.171	0	-23.653	-23.653	-31.450	0	-7.797	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-15.552	-15.552	-15.550	0	2	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.171</b>	<b>0</b>	<b>-39.205</b>	<b>-39.205</b>	<b>-47.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.795</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.171</b>	<b>0</b>	<b>-39.205</b>	<b>-39.205</b>	<b>-47.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.795</b>	<b>0</b>

## THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	42.554	0	42.065	42.065	0	0	-42.065	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.554</b>	<b>0</b>	<b>42.065</b>	<b>42.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.065</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.511	-2.000	-1.763	237	0	0	-237	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-5.000.600	0	-634.291	-634.291	-634.240	0	51	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-9.796.562	-7.703.600	-10.654.594	-2.950.994	-3.090.000	0	-139.006	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.813.673</b>	<b>-7.705.600</b>	<b>-11.290.648</b>	<b>-3.585.048</b>	<b>-3.724.240</b>	<b>0</b>	<b>-139.192</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.771.118</b>	<b>-7.705.600</b>	<b>-11.248.583</b>	<b>-3.542.983</b>	<b>-3.724.240</b>	<b>0</b>	<b>-181.257</b>	<b>0</b>

## THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	4.698	4.698	0	0	-4.698	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.698</b>	<b>4.698</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.698</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-80.077	-275.000	-1.465.690	-1.190.690	-91.200	0	1.099.490	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-80.077</b>	<b>-275.000</b>	<b>-1.465.690</b>	<b>-1.190.690</b>	<b>-91.200</b>	<b>0</b>	<b>1.099.490</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-80.077</b>	<b>-275.000</b>	<b>-1.460.992</b>	<b>-1.185.992</b>	<b>-91.200</b>	<b>0</b>	<b>1.094.792</b>	<b>0</b>

## THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-2.639	-2.639	-2.640	0	-1	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.639</b>	<b>-2.639</b>	<b>-2.640</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.639</b>	<b>-2.639</b>	<b>-2.640</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>

## THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	808.296	1.582.580	2.729.163	1.146.583	138.690	0	-1.007.893	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	357	0	1.995	1.995	0	0	-1.995	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>808.653</b>	<b>1.582.580</b>	<b>2.731.158</b>	<b>1.148.578</b>	<b>138.690</b>	<b>0</b>	<b>-1.009.888</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.240.579	-2.700.000	-1.966.556	733.444	0	0	-733.444	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.848.642	-3.155.000	-4.325.261	-1.170.261	-204.410	0	965.851	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-160.000	0	-640.000	-640.000	0	0	640.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-218.814	0	-17.724	-17.724	0	0	17.724	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.468.035</b>	<b>-5.855.000</b>	<b>-6.949.542</b>	<b>-1.094.542</b>	<b>-204.410</b>	<b>0</b>	<b>890.132</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.659.381</b>	<b>-4.272.420</b>	<b>-4.218.383</b>	<b>54.037</b>	<b>-65.720</b>	<b>0</b>	<b>-119.757</b>	<b>0</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	14.300	14.300	0	0	-14.300	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.300</b>	<b>14.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.300</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-34.602	-96.130	-92.550	3.580	-70.000	0	-73.580	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-8.344	-8.770	-34.952	-26.182	-25.000	0	1.182	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-42.946</b>	<b>-104.900</b>	<b>-127.502</b>	<b>-22.602</b>	<b>-95.000</b>	<b>0</b>	<b>-72.398</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-42.946</b>	<b>-104.900</b>	<b>-113.202</b>	<b>-8.302</b>	<b>-95.000</b>	<b>0</b>	<b>-86.698</b>	<b>0</b>



## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	83.958	83.958	2.580	0	-81.378	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.449.610	23.471.300	6.014.882	-17.456.418	0	0	17.456.418	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.449.610</b>	<b>23.471.300</b>	<b>6.098.840</b>	<b>-17.372.460</b>	<b>2.580</b>	<b>0</b>	<b>17.375.040</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.458.522	-5.468.000	-2.001.876	3.466.124	29.800	0	-3.436.324	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.373.589	-2.941.000	-4.440.338	-1.499.338	-1.531.810	0	-32.472	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.840	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-891.980	0	-1.098	-1.098	0	0	1.098	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-115.175	-100.000	-625.949	-525.949	0	0	525.949	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.846.105</b>	<b>-8.509.000</b>	<b>-7.069.261</b>	<b>1.439.739</b>	<b>-1.502.010</b>	<b>0</b>	<b>-2.941.749</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.603.505</b>	<b>14.962.300</b>	<b>-970.421</b>	<b>-15.932.721</b>	<b>-1.499.430</b>	<b>0</b>	<b>14.433.291</b>	<b>0</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.645	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.176.000	0	-1.176.000	0	0	1.176.000	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1.176.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.176.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.176.000</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.042.797	-1.000.000	-1.741.904	-741.904	0	0	741.904	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-818.764	-3.648.400	-1.673.255	1.975.145	-500.000	0	-2.475.145	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.861.561</b>	<b>-4.648.400</b>	<b>-3.415.159</b>	<b>1.233.241</b>	<b>-500.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.733.241</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.861.561</b>	<b>-3.472.400</b>	<b>-3.415.159</b>	<b>57.241</b>	<b>-500.000</b>	<b>0</b>	<b>-557.241</b>	<b>0</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.000	2.970.000	221.946	-2.748.054	0	0	2.748.054	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	43.000	0	7.000	7.000	0	0	-7.000	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	6.409	0	1.672	1.672	0	0	-1.672	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.409</b>	<b>2.970.000</b>	<b>230.619</b>	<b>-2.739.381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.739.381</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.188.143	-9.017.000	-9.247.511	-230.511	3.830	0	234.341	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-586.316	-130.000	-863.856	-733.856	-7.570	0	726.286	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.774.459</b>	<b>-9.147.000</b>	<b>-10.111.367</b>	<b>-964.367</b>	<b>-3.740</b>	<b>0</b>	<b>960.627</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.716.050</b>	<b>-6.177.000</b>	<b>-9.880.748</b>	<b>-3.703.748</b>	<b>-3.740</b>	<b>0</b>	<b>3.700.008</b>	<b>0</b>

## THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.343.861	14.532.600	4.180.339	-10.352.261	939.050	0	11.291.311	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.145.660	100.000	540.940	440.940	450.000	0	9.060	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	139.600	0	13.410	13.410	0	0	-13.410	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	521.212	0	276.276	276.276	0	0	-276.276	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.150.333</b>	<b>14.632.600</b>	<b>5.010.965</b>	<b>-9.621.635</b>	<b>1.389.050</b>	<b>0</b>	<b>11.010.685</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-52.604	-30.000	-1.349.371	-1.319.371	-9.330	0	1.310.041	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.241.413	-44.005.030	-28.382.724	15.622.306	913.830	0	-14.708.476	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.099.081	-1.205.000	-2.126.418	-921.418	-4.670	0	916.748	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.646.519	-7.230.000	-6.451.755	778.245	-2.970	0	-781.215	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-42.131	-25.000	-14.521	10.479	0	0	-10.479	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.081.748</b>	<b>-52.495.030</b>	<b>-38.324.789</b>	<b>14.170.241</b>	<b>896.860</b>	<b>0</b>	<b>-13.273.381</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.931.414</b>	<b>-37.862.430</b>	<b>-33.313.824</b>	<b>4.548.606</b>	<b>2.285.910</b>	<b>0</b>	<b>-2.262.696</b>	<b>0</b>

## THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschr- iebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2019	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# ANHANG





## Anhang zum Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	104
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	105
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	106
Pensionsrückstellungen .....	106
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss .....	107
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung .....	108
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert).....	109
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen .....	112
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.....	114
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz .....	115

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Bewertung des städtischen Vermögens geht die Stadt Freiburg i. Br. nach den Regelungen der GemHVO vor. Hierbei ermöglicht der Gesetzgeber die Ausübung verschiedener Ansatz- und Bewertungswahlrechte, die sich auf die Vermögens- und Ertragslage auswirken. Die nachfolgenden Ausführungen sollen Informationen über die Ausübung von Entscheidungsspielräumen geben, um eine Beurteilung der Vermögenslage bzw. eine Vergleichbarkeit zu anderen Bilanzen zu ermöglichen.

Für die erstmalige Bewertung im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 konnten die Vermögensgegenstände grundsätzlich aus der bereits geführten städtischen Anlagenbuchhaltung gem. § 62 GemHVO in das NKHR übernommen werden. Im Rahmen der Datenübernahme wurde geprüft, ob die vorhandenen Anlagen den Anforderungen des NKHR entsprachen.

Generell sind alle Vermögensgegenstände nach den §§ 37 und 43 GemHVO zum Bilanzstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden sämtliche abnutzbare Anlagengüter linear abgeschrieben. Gem. § 46 GemHVO sind immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Lizenzen) und Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, auf volle Monate abzuschreiben. Dabei ist der Monat der Anschaffung oder Herstellung voll mitzurechnen. Die Bemessung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer ist jeweils nach den spezifischen Gegebenheiten (Erfahrungswerten) der Stadt Freiburg i. Br. im Einzelfall zu entscheiden.

Bei **beweglichen Vermögensgegenständen**, deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag 01.01.2015 der Eröffnungsbilanz zurückliegt, konnte nach § 62 GemHVO von einer Bilanzierung abgesehen werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Freiburg i. Br. Gebrauch gemacht, mit folgender Ausnahme: Bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten über 5.000 EUR (ohne Umsatzsteuer), die vor dem 01.01.2009 angeschafft oder hergestellt wurden und zum 01.01.2015 nicht abgeschrieben waren, wurden bilanziert.

Sofern Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht ohne unverhältnismäßigen Aufwand zu ermitteln gewesen sind, wurden gem. § 62 GemHVO den Preisverhältnissen zum Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt entsprechende Erfahrungswerte, vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Entsprechend § 38 GemHVO hat die Stadt Freiburg i. Br. gemäß Verfügung des Oberbürgermeisters vom 01.01.2011 festgelegt, dass bewegliche und immaterielle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 EUR netto nicht übersteigen, nicht bilanziert werden. Die Veranschlagung und Verausgabung erfolgt im Ergebnishaushalt. Bei Betrieben gewerblicher Art (BgA) hingegen gilt eine Wertgrenze i. H. v. 800 EUR netto.



**Vorräte** (z. B. Heizöl) werden seit dem Jahresabschluss 2016 ab einem Wert von mindestens 25.000 EUR je Vorratsart in der Bilanz aufgenommen.

Bei gleichartigen Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens und anderen gleichartigen oder annähernd gleichwertigen beweglichen Vermögensgegenständen und Rückstellungen darf eine Gruppenbewertung gem. § 37 GemHVO durchgeführt werden. Bisher wird die Gruppenbewertung bei der Stadt Freiburg i. Br. beispielsweise für Erstausrüstung bei Baumaßnahmen oder Straßenbeleuchtung angewendet.

Nach § 40 GemHVO sind von der Stadt Freiburg i. Br. **geleistete Investitionszuschüsse** als aktive Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufzulösen. Die Stadt Freiburg i. Br. hat jedoch vom Wahlrecht des § 62 GemHVO Gebrauch gemacht und in der Eröffnungsbilanz auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse verzichtet. Ferner übt die Stadt Freiburg i. Br. das Wahlrecht des § 40 GemHVO in der Weise aus, dass für empfangene Investitionszuweisungen ebenfalls ein entsprechender Sonderposten bilanziert wird, welcher über die Nutzungsdauer des entsprechenden Vermögensgegenstandes aufgelöst wird.

Neben den **Pflichtrückstellungen** kann die Stadt Freiburg i. Br. gem. § 42 GemHVO weitere sogenannte Wahlrückstellungen bilden. Dieses Wahlrecht wird beispielsweise für die Rückstellung von Gewerbesteuerrückzahlungen oder die Übernachtungsteuer ausgeübt. Der Betrag, der der Rückstellung für Zahlungen an die FWTM aufgrund von Erträgen aus der Übernachtungsteuer jährlich zugeführt wird, ist auf 1,0 Mio. EUR gedeckelt. Die Höhe entspricht den vom Gemeinderat in den jeweiligen Haushaltsjahren beschlossenen Ansätzen.

Stehen nach Fertigstellung einer Investitionsmaßnahme zum Bilanzstichtag 31.12. noch Schlussrechnungen aus, so sind diese zu schätzen und als Anschaffungs- und Herstellungskosten zu aktivieren sowie als sonstige Verbindlichkeiten zu passivieren.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden Schlussrechnungen ab einer ausstehenden Gesamtsumme von 200.000 EUR zum Jahresende bilanziert. Unwesentliche Beträge können dagegen als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bei Rechnungseingang aktiviert werden. Die Abschreibung dieser Beträge erfolgt dann über die zu diesem Zeitpunkt noch gegebene Restnutzungsdauer.

## **Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Es wurden keine Abweichungen zu den o.g. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden vorgenommen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 gab es zum 31.12.2020 dahingehend keine Änderungen.

## Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.2020 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

## Pensionsrückstellungen

Die Stadt Freiburg i. Br. ist Mitglied im Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW). Der KVBW ist gem. § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) verpflichtet, für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen für Pensionäre zu bilden. Diese Pensionsrückstellungen dürfen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO bei den Kommunen nicht nochmal bilanziert werden. Der entsprechende Anteil ist jedoch im Jahresabschluss darzustellen.

Der für das Jahr 2020 auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt rd. **539 Mio. EUR**.

Pensionsrückstellungen	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
Rückstellungen des KVBW	518.918.974	539.017.275

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Die nachfolgende Tabelle zeigt auf, dass zum 31.12.2020 rd. 117 Mio. EUR liquide Mittel zur Verfügung stehen. Dieser Bestand ist Grundlage des Doppelhaushalt 2021/2022, in dem eine Kassenentnahme von rd. 60 Mio. EUR geplant ist. Außerdem wird ein weiterer Teil für die in den Jahren 2021 bzw. 2022 geplante Auflösung bzw. Auszahlung Rückstellungen für die Übernachtungssteuer und Gewerbesteuerrückzahlung (siehe Rechenschaftsbericht, S. 48) benötigt (29 Mio. EUR).

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten*	Finanzrechnung	
		2019	2020
		EUR 1	EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	23.456.033	27.406.089
2	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	69.586.390	111.287.983
3	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-83.269.647	-95.964.962
4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	18.964.038	39.184.300
5	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	10.548.620	-10.223.825
<b>6</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>39.285.434</b>	<b>71.689.585</b>
7a	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	40.301.713	60.331.715
7b	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	100.000	100.000
7c	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	16.278.272	20.956.857
8a	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-30.996.068	-35.916.215
<b>9</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>64.969.351</b>	<b>117.161.942</b>
10	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen*	-75.293.760	0
11	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	16.003.478	0
12	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0
<b>13</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>5.679.069</b>	<b>117.161.942</b>
14	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-52.476	-52.476
15	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	-29.240.758**
<b>16</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>5.626.593</b>	<b>87.868.708</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität	17.147.734	17.920.465

\* Im Gegensatz zum Vorjahr (2019) werden die Ermächtigungsübertragungen nicht in die Berechnung der Liquidität einbezogen. Grund ist die Tatsache, dass für das Jahr 2021 von ähnlich hohem Volumen an Ermächtigungsübertragungen ausgegangen wird, was die Aussagekraft dieser Tabelle verzerren würde

\*\* Darin enthalten ist die Rückstellung für Übernachtungssteuer sowie das Risiko der Gewerbesteuerrückzahlung.

### Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2020 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2020 übertragen wurden (siehe Drucksache HFA-21/019).

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
16.116.500	65.235.800	<b>81.352.300</b>

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht, in das Haushaltsjahr 2021 übertragen (Verfügungsreserve):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
3.920.900	13.425.500	<b>17.346.400</b>

Die Kreditermächtigungen aus 2019 und 2020 waren zum 31.12.2020 ausgeschöpft, die verbleibende Kreditermächtigung beträgt daher Null.

Kreditermächtigung	EUR
Verbleibende Kreditermächtigung zum 31.12.2020	<b>0</b>

### Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre, gem. § 42 GemHVO sogenannte „Vorbelastungen“, die unterhalb der Bilanz in Summe benannt wurden, detailliert aufgeführt:

Ermächtigungsübertragungen	EUR
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	<b>81.352.300</b>
Ergebnishaushalt	16.116.500
Finanzhaushalt	65.235.800
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	<b>17.346.400</b>
Ergebnishaushalt	3.920.900
Finanzhaushalt	13.425.500
<b>Summe</b>	<b>98.698.700</b>

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	EUR
Integrierte Leitstelle	1.170.000
Tullastr.	441.887
HRB südl. Günterstal	4.362.340
Sanierung Dreisamhalle Ebnet	1.985.190
Sanierung Adolf-Reichwein-Schule	1.018.481
Erweit. Anne-Frank-Schule GTS mit Kita	7.228.622
Erweiterung Lorettoschule	52.837
Erweiterung Kita Tausendfühler	44.574
Erweiterung Kita Löwenzahn	455.834
Augustinermuseum Gesamtsanierung	4.797.871
Neubau Rettungszentrum und Halle E	66.128
Investitionspauschale Brandschutzmaßnahme	1.572.049
Investitionspauschale Flüchtlingswohnheime	879.862

Investitionspauschale Digitalisierung	1.123.289
<b>Summe</b>	<b>25.198.964</b>

<b>Bürgschaften</b>	<b>EUR</b>
Baudarlehen Landeskreditbank	24.517.750
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	48.212.879
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	91.429.741
Bürgschaften für sonstige Zwecke	2.755.144
<b>Summe</b>	<b>166.915.484</b>

<b>Gewährträgerschaften</b>	<b>EUR</b>
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e. V.	5.700.000
Jugendhilfswerk e. V.	15.800.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	7.600.000
Jugendbildungswerk e. V.	1.500.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	700.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	670.000
Freiburger Stadtbau GmbH	12.300.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	570.000
Musikschule Freiburg e. V.	4.800.000
ASF GmbH	29.800.000
FWTM GmbH & Co. KG	9.900.000
Regio Bäder GmbH	4.800.000
Badischer Landesverband f. Prävention u. Rehabilitation e. V.	44.000.000
f.q.b. gGmbH	2.800.000
Nachbarschaftswerk e. V.	1.800.000

Freiburger Hilfsgemeinschaft e. V.	1.300.000
Waisenhausstiftung	1.306.033
Adelhausenstiftung	1.644.686
Heiliggeistspitalstiftung	5.584.476
<b>Summe</b>	<b>152.575.195</b>

<b>Mögliche Verbindungen aus Ermächtigungsübertragungen, Verpflichtungs- und Kreditermächtigung, Bürgschaften und Gewährträgerschaften</b>	<b>EUR</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>443.388.343</b>

## Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im Anhang zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

### Außerordentliche Erträge

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2020  EUR	Ergebnis 2020  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Erträge	12.825.000	6.244.517	-6.580.483

Außerordentliche Erträge entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von denen der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden.

Hierunter fallen vor allem Verkäufe von Vermögensgegenständen über Buchwert. Der außerordentliche Ertrag entspricht hierbei dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Vermögensgegenstands. Wird beispielsweise ein Grundstück, welches mit 50.000 EUR bilanziert ist, für 200.000 EUR verkauft, so werden 150.000 EUR als außerordentlicher Ertrag verbucht.

Der außerordentliche Ertrag in Höhe von 6,2 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. **Hierbei handelt es sich um Erträge über Buchwert.** Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Die Abweichung gegenüber dem Planwert rührt daher, dass sich der Satzungsbeschluss zum Bebauungsplan und damit die Baugenehmigung des Einkaufszentrums Landwasser verschoben hat. Aus diesen Gründen wurde die Bindungsfrist zur Annahme des Angebotes verlängert, so dass der Abschluss des Vertrages erst 2021 erfolgen kann (außerordentliche Ertrag ca. 6,0 Mio EUR).

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Breikeweg	3.225.537
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Salamanderweg	1.957.190
Grundstücksneubewertung	Tausch Grundstück Röderhof	467.042
Weitere, sonstige außerordentlichen Erträge		594.748
<b>Summe der außerordentlichen Erträge</b>		<b>6.244.517</b>



## Außerordentliche Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.261.446	-1.261.446

Außerordentliche Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden und von denen daher nicht anzunehmen ist, dass sie häufig oder regelmäßig wiederkehren.

Unter die außerordentlichen Aufwendungen fallen im Wesentlichen außerordentliche Abschreibungen. Diese entstehen, wenn ein Vermögensgegenstand unter Buchwert verkauft oder verschrottet/abgebrochen wird, obwohl er noch einen Restbuchwert in der Bilanz aufweist.

Da außerordentlichen Aufwendungen außerplanmäßig entstehen, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Ab dem Doppelhaushalt 2023/2024 werden außerordentliche Aufwendungen voraussichtlich auf Basis von Durchschnittswerten in die Planung aufgenommen. Der Betrag in Höhe von 1,3 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Abgang von Anlagenvermögen	Die Erschließung des Baugebiets Kurzacker in der Munzinger Straße wurde abgeschlossen. Ein geringer Teil dieser Kosten konnte keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden und wurde deshalb buchhalterischin Abgang genommen.	-754.349
Abgang von Anlagenvermögen	Die Waldseestraße wurde komplett saniert. Der Aufwand entstand durch die Ausbuchung der Altanlage.	-192.177
Abgang von Anlagenvermögen	Die Lehener Straße wurde komplett neugestaltet. Der Aufwand entstand durch die Ausbuchung der Altanlage.	-94.869
Weitere, sonstige außerordentlichen Aufwendungen		-220.051
<b>Summe der außerordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-1.261.446</b>

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

## Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.

### Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister	Martin W. W. Horn
Erster Bürgermeister	Ulrich von Kirchbach
Bürgermeisterin	Gerda Stuchlik
Bürgermeister	Prof. Dr. Martin Haag
Bürgermeister	Stefan Breiter

### Mitglieder des Gemeinderats \*

#### Bündnis 90/ Die Grünen

Stadträtin Vanessa Carboni  
 Stadträtin Pia Maria Federer  
 Stadträtin Annabelle Gräfin von Kalckreuth  
 Stadträtin Dr. Maria Hehn  
 Stadtrat Jan Christian Otto  
 Stadtrat Lars Petersen  
 Stadträtin Nadyne Saint-Cast  
 Stadtrat Karim Saleh  
 Stadträtin Sophie Schwer  
 Stadtrat Timothy Simms  
 Stadtrat Helmut Thoma  
 Stadträtin Maria Viethen  
 Stadträtin Anke Wiedemann

#### CDU

Stadtrat Berthold Bock (bis 01.11.2020)  
 Stadträtin Dr. Carolin Jenkner  
 Stadtrat Martin Kotterer  
 Stadtrat Bernhard Rotzinger  
 Stadtrat Bernhard Schätzle  
 Stadtrat Peter Kleefass (seit 02.11.2020)

#### SPD / Kulturliste

Stadtrat Julien Bender  
 Stadträtin Renate Buchen  
 Stadtrat Atai Keller  
 Stadtrat Walter Krögner  
 Stadtrat Stefan Schillinger  
 Stadträtin Karin Seebacher  
 Stadträtin Julia Sophie Söhne

#### Freiburg Lebenswert

Stadträtin Gerlinde Schrempp (bis 31.01.2020)  
 Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

#### Eine Stadt für alle

Stadtrat Felix Beuter  
 Stadträtin Angelina Flaig  
 Stadtrat Gregory Mohlberg  
 Stadtrat Michael Moos  
 Stadträtin Monika Stein (bis 06.12.2020)  
 Stadträtin Irene Vogel  
 Stadträtin Lina Wiemer-Ciaolowicz  
 Stadträtin Emriye Gül (ab 07.12.2020)

#### JUPI

Stadtrat Ramon Kathrein  
 Stadträtin Sophie Kessl  
 Stadträtin Maria del Mar Mena Aragon  
 Stadtrat Sergio Schmidt  
 Stadtrat Simon Sumbert

#### Freie Wähler

Stadträtin Claudia Feierling (bis 03.02.2020)  
 Stadtrat Dr. Johannes Gröger  
 Stadtrat Kai Veser  
 Stadträtin Gerlinde Schrempp (seit 01.02.2020)

#### Freie Demokraten / Bürger für Freiburg

Stadtrat Sascha Fiek  
 Stadtrat Christoph Glück  
 Stadtrat Franco Orlando  
 Stadträtin Claudia Feierling (seit 04.02.2020)

#### AfD

Stadtrat Dr. Detlef Huber  
 Stadtrat Dubravko Mandic

\* Im Laufe des Jahres 2020 eingetretene Änderungen sind bei der betreffenden Person jeweils in Klammer vermerkt.

## Berichtigungen der Eröffnungsbilanz

Wurden bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden nicht aufgenommen bzw. mit einem zu niedrigen/zu hohen Wert angesetzt, so ist der unterlassene Ansatz nachzuholen bzw. der Wertansatz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Die Erträge und Aufwendungen, die sich aus den Berichtigungen ergeben, werden mit dem Basiskapital verrechnet, d. h. derartige Korrekturen wirken sich weder auf die Ergebnis- noch auf die Finanzrechnung aus.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden folgende Sachverhalte aus der Eröffnungsbilanz auf Grundlage des § 63 Abs. 1 GemHVO korrigiert:

- **Sachvermögen (1.437 EUR)**

In der städtischen Anlagenbuchhaltung wurden Geschäftsvorfälle nach Hinweisen der Prüfungsinstanzen wertberichtigt.

- **Passiver Rechnungsabgrenzungsposten Stellplatzablöse (0,8 Mio. EUR)**

In die Eröffnungsbilanz wurde aus einer kameralen Rücklage heraus ein Betrag von 0,8 Mio. EUR als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in die städtische Bilanz gestellt. Nach der überörtlichen Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt (Zeitraum September bis Dezember 2019) sind Stellplatzablöseerträge nicht als passiver Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden. Der Grund für die Nicht-Passivierung liegt darin, dass die Erträge per Gesetz zweckgebunden sind und unverzüglich, d. h. im Jahr des Eingangs zur Deckung der korrespondierenden Ausgaben einzusetzen sind. Da davon auszugehen ist, dass eine Kommune immer Ausgaben im Bereich § 37 Abs. 6 LBO hat, die die Erträge aus Stellplatzabläsen übersteigen, ist regelmäßig davon auszugehen, dass kein Überschuss entsteht, der abzugrenzen wäre. Deshalb wurde die Position in 2020 ergebnisneutral aufgelöst.



# ANLAGEN ZUR BILANZ



## Vermögensübersicht\*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2020 **	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2020 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.911.885	797.167	0	-14.429	0	-293.695	2.400.928
2	<b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	1.085.335.863	110.249.604	-1.576.286	1.741.326	0	-46.150.565	1.149.599.942
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.661.000	446.437	-111.139	31.816	0	-349.216	142.678.898
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	531.876.950	19.347.019	-257.015	16.535.805	0	-24.746.716	542.756.043
2.3	Infrastrukturvermögen	270.250.139	11.157.169	-379.986	16.582.069	0	-12.825.160	284.784.231
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	6.581.627	588.681	0	18.825	0	-2.510.292	4.678.841
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.407.061	325.059	-22.301	4.650	0	-5.233	6.709.236
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.399.836	4.103.154	-1.065	657.015	0	-1.929.180	17.229.760
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.639.272	4.322.497	-49.175	1.569.258	0	-3.784.768	15.697.084
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	99.519.978	69.959.588	-755.605	-33.658.112	0	0	135.065.849
3	<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	295.629.484	21.799.294	-42.064	-2.139.500	0	0	315.247.214
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	249.425.616	769.241	0	-2.139.500	0	0	248.055.357
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	3.457.976	1.000.050	0	0	0	0	4.458.026
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.801.184	0	-42.064	0	0	0	1.759.120
3.5	Wertpapiere	40.401.712	20.030.003	0	0	0	0	60.431.715
<b>Insgesamt</b>		<b>1.382.877.232</b>	<b>132.846.065</b>	<b>-1.618.350</b>	<b>-412.603</b>	<b>0</b>	<b>-46.444.260</b>	<b>1.467.248.084</b>

\* Anlagenspiegel

\*\* entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\*\* In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

## Rücklagenübersicht

### Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020
1. Ergebnisrücklagen	254.433.166	287.453.060
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	173.926.762	201.963.585
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	80.506.404	85.489.475
2. Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>254.485.642</b>	<b>287.505.536</b>

Die Rücklagen sind keine Liquidität, sondern zeigen auf, in welcher Höhe über den Ressourcenverbrauch hinaus Ressourcen erwirtschaftet wurden. Die Liquiditätsbetrachtung findet sich in der Finanzrechnung. Diese Rücklagen können im Rahmen der gesetzlichen Regelungen verwendet werden, um künftige Fehlbeträge im Ergebnishaushalt auszugleichen.

## Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2020 <sup>1</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2020	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger(-) <sup>5</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4</sup>	
			EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Schulden - Kernhaushalt -</b>						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	206.847.540	257.848.384	4.972.894	20.154.337	232.721.152	+51.000.844
1.2.5 Kreditinstitute	206.847.566	257.848.384	4.972.894	20.154.337	232.721.152	+51.000.844
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften <sup>6,7</sup>	4.426.336	7.229.707	5.800.423	1.429.284	0	+2.803.371
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>211.273.876</b>	<b>272.185.555</b>	<b>10.773.317</b>	<b>21.583.621</b>	<b>232.721.152</b>	<b>+60.911.679</b>

*nachrichtlich:*

<b>2. Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -</b>						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	180.740.052	189.751.517	4.308.936	13.212.793	172.229.788	+9.011.465
<b>2. Gesamtschulden ESE</b>	<b>180.740.052</b>	<b>189.751.517</b>	<b>4.308.936</b>	<b>13.212.793</b>	<b>172.229.788</b>	<b>+9.011.465</b>

<b>2. Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -</b>						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.419.896	8.816.301	1.610.658	6.513.892	691.751	-1.603.595
<b>2. Gesamtschulden ETF</b>	<b>10.419.896</b>	<b>8.816.301</b>	<b>1.610.658</b>	<b>6.513.892</b>	<b>691.751</b>	<b>-1.603.595</b>

<b>2. Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -</b>						
2.3 Kassenkredite (einschl. Cash-Pool)	4.668.817	1.013.553	1.013.553	0	0	-3.655.264
<b>2. Gesamtschulden EAF</b>	<b>4.668.817</b>	<b>1.013.553</b>	<b>1.013.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.655.264</b>

<b>2. Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule -</b>						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	64.281.450	61.866.906	3.542.951	9.756.149	48.567.806	-2.414.544
<b>2. Gesamtschulden EVZ</b>	<b>64.281.450</b>	<b>61.866.906</b>	<b>3.542.951</b>	<b>9.756.149</b>	<b>48.567.806</b>	<b>-2.414.544</b>

<b>2. Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -</b>						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.850.000	0	0	0	0	-4.850.000
2.3 Kassenkredit (einschl. Cash-Pool)	0	3.842.684	0	0	0	3.842.684
<b>Gesamtschulden Sanierungsverfahren Hais Süd</b>	<b>4.850.000</b>	<b>3.842.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.007.316</b>

<b>2. Schulden - Sonderrechnung – Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Dietenbach</b>						
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	7.107.464				+7.107.464
<b>2. Gesamtschulden SEM Dietenbach</b>	<b>0</b>	<b>7.107.464</b>				<b>+7.107.464</b>

<sup>1</sup> entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres.

<sup>2</sup> Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr.

<sup>3</sup> Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr.

<sup>4</sup> Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr.

<sup>5</sup> Spalte 2 minus Spalte 1.

<sup>6</sup> Unter dieser Position werden auch ausstehende Schlussrechnungen bilanziert.

<sup>7</sup> Mit Laufzeit von mehr als 5 Jahren werden auch Rentenschulden ausgewiesen, da diese von ungewisser Dauer sind.



Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01.2020 <sup>1</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2020	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger(-) <sup>5</sup>
				bis zu 1 Jahr <sup>2</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4</sup>	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
<b>3</b>	<b>Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)</b>						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	467.138.938	518.283.108	14.435.439	49.637.171	454.210.497	+51.144.170
3.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)	4.668.817	4.856.237	1.013.553	0	0	+187.420
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.426.336	14.337.171	5.800.423	1.429.284	0	-9.910.835
	<i>Zwischensumme 3.2 + 3.3. + 3.4</i>	476.234.091	537.476.516	21.249.415	51.066.455	454.210.497	+41.420.755
	<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>	0	0	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>476.234.091</b>	<b>537.476.516</b>	<b>21.249.415</b>	<b>51.066.455</b>	<b>454.210.497</b>	<b>+41.420.755</b>

## Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss

### ▪ Unterscheidung Ergebnisrechnung - Finanzrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) werden Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung, Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung abgebildet.

Nach dem Ergebniswirksamkeitsprinzip werden sämtliche Erträge und Aufwendungen in dem Haushaltsjahr abgebildet, in welchem sie **wirtschaftlich entstanden** sind. Ein- und Auszahlungen hingegen werden dem Haushaltsjahr zugeordnet, in welchem die Zahlungsströme **tatsächlich geflossen** sind.

Werden bspw. Steuerforderungen, die im Dezember entstehen und damit Erträge erzeugen, im Januar bezahlt, führt dies zu zahlenmäßigen Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung (Ertrag im Dezember, Einzahlung im Januar).

### ▪ Vorzeichensystematik

In einigen Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesensoftware SAP der Stadt Freiburg i. Br. abgebildet. Die Stadtkämmerei nimmt den Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsamts aus der Jahresrechnung 2016 zu einer einheitlichen Gestaltung auf. Einzahlungen bzw. Erträge werden grundsätzlich mit positivem Wert, Auszahlungen bzw. Aufwendungen mit negativem Wert dargestellt.

**Negative Zahlenwerte (mit Minuszeichen) sind deshalb nicht zwangsläufig negativ zu interpretieren. Demgegenüber bedeuten positive Zahlenwerte (kein Vorzeichen) nicht zwangsläufig positive Ergebnisse.**

### ▪ Rundungsdifferenzen

Zur besseren Lesbarkeit sind Rechnungsergebnisse in diesem Bericht gerundet. Hierdurch können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

## Impressum

- Herausgeberin: Stadt Freiburg i. Br.  
  
Rathausplatz 2-4  
79098 Freiburg i. Br.  
Vertreten durch den Oberbürgermeister Martin W. W. Horn
  
- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.  
  
Stadtkämmerei  
- Abteilung Haushalt und Finanzen -  
Fahnenbergplatz 4  
79098 Freiburg im Breisgau  
Tel. 0761/201-5101  
stadtkaemmerei@stadt.freiburg.de  
www.freiburg.de
  
- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei
  
- Titelbild: Stadt Freiburg i. Br.
  
- Foto Konviktstraße: Anita Lisson (S. 7, 13, 101 , 115)
  
- Herstellung/Druck: Stadt Freiburg i. Br., Haupt- und Personalamt

**Die Stadt Freiburg i. Br. legt großen Wert auf Nachhaltigkeit. Dieser Jahresabschluss wurde nachweislich ressourcenschonend produziert – von zertifiziertem Papier aus verantwortungsvollen Quellen bis hin zum Einsatz von regenerativen Energiequellen.**

**Zur Reduzierung des Papierverbrauchs erfolgt der Druck des Jahresabschlusses nur nach Bedarf. Anstelle von Ausdrucken empfehlen wir die digitale Nutzung.**

Freiburg i. Br., Juni 2021