



**Jahresabschluss  
2019**



## AUFSTELLUNGSBESCHLUSS

Über 100 Mio. EUR investive Auszahlungen, über 1.000 Mio. EUR Einzahlungen aus normaler Geschäftstätigkeit, über 1.500 Mio. EUR städtisches Vermögen in der Bilanz – das sind nur drei von sehr vielen beeindruckenden Zahlen des Jahresabschlusses 2019.

Jedes Jahr informiert die Stadtverwaltung vor der Sommerpause den Gemeinderat frühzeitig über die vorläufigen Ergebnisse des Vorjahres. Erstmals seit 2015 kann nun auch der Jahresabschluss inkl. Bilanz vor der Sommerpause fertiggestellt 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 31.12.2019 gem. § 95 b I GemO aufgestellt.

Freiburg i. Br., 27. Juli 2020



Martin W. W. Horn  
Oberbürgermeister



Stefan Breiter  
Bürgermeister



Bernd Nußbaumer  
Stadtkämmerer



## INHALT

<b>Aufstellungsbeschluss</b>	<b>3</b>
<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>5</b>
<b>Allgemeiner Teil</b>	<b>7</b>
<b>Schlussbilanz</b>	<b>8</b>
<b>Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre</b>	<b>10</b>
<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>13</b>
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>47</b>
<b>Gesamtfinanzrechnung</b>	<b>49</b>
<b>Teilergebnisrechnungen</b>	<b>51</b>
<b>Teilfinanzrechnungen</b>	<b>79</b>
<b>Anhang</b>	<b>95</b>
<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b>	<b>97</b>
<b>Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b>	<b>98</b>
<b>Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten</b>	<b>98</b>
<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>99</b>
<b>Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss</b>	<b>100</b>
<b>Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung</b>	<b>101</b>
<b>Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)</b>	<b>102</b>
<b>Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen</b>	<b>104</b>
<b>Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.</b>	<b>106</b>
<b>Berichtigungen der Eröffnungsbilanz</b>	<b>108</b>
<b>Anlagen zur Bilanz</b>	<b>109</b>
<b>Vermögensübersicht</b>	<b>110</b>
<b>Rücklagenübersicht</b>	<b>111</b>
<b>Schuldenübersicht</b>	<b>112</b>
<b>Impressum</b>	<b>114</b>



# ALLGEMEINER TEIL



## Schlussbilanz zum 31.12.2019

AKTIVA	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.451.174.391</b>	<b>1.503.707.399</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.960.296	1.911.885
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.056.340.890	1.085.900.494
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	138.356.798	142.661.000
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	539.886.606	531.876.950
1.2.3 Infrastrukturvermögen	271.984.102	270.250.139
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	9.464.581	6.581.627
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.269.433	6.407.061
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.038.614	14.399.836
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.993.793	13.639.272
1.2.8 Vorräte	765.312	564.631
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62.581.652	99.519.978
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	392.873.204	415.895.020
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	241.868.316	249.425.616
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	3.030.116	3.457.976
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.843.739	1.801.185
1.3.5 Wertpapiere	40.399.928	40.401.713
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen*	38.429.375	62.260.437
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	43.232.522	30.519.411
1.3.8 Liquide Mittel	23.526.211	27.485.686
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>78.070.563</b>	<b>97.322.934</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	16.421.782	16.539.505
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	61.648.781	80.783.429
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</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>31.12.2018 EUR</b>	<b>31.12.2019 EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1.050.696.338</b>	<b>1.093.070.688</b>
1.1	<b>Basiskapital</b>	837.756.340	838.585.046
1.2	<b>Rücklagen</b>	212.939.997	254.485.642
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	146.391.713	173.926.762
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	66.495.809	80.506.404
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3	<b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>195.571.584</b>	<b>192.245.433</b>
2.1	<b>für Investitionszuweisungen</b>	113.453.025	115.553.653
2.2	<b>für Investitionsbeiträge</b>	79.466.160	74.086.760
2.3	<b>für Sonstiges</b>	2.652.399	2.605.020
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>33.281.499</b>	<b>35.500.876</b>
3.1	<b>Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	2.166.913	1.942.651
3.2	<b>Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	343.995	314.770
3.3	<b>Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
3.4	<b>Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
3.5	<b>Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.248.547	3.051.115
3.6	<b>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen</b>	0	0
3.7	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	27.522.045	30.192.341
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>242.861.546</b>	<b>271.934.615</b>
4.1	<b>Anleihen</b>	0	0
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	187.883.503	206.847.566
4.3	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	7.192.047	4.426.336
4.4	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	21.137.523	18.021.132
4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	148.649	747.591
4.6	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	26.499.824	41.891.990
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.833.987</b>	<b>8.278.721</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</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 31.12.2019 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	2018 EUR	2019 EUR
Bürgschaften	155.424.669	164.488.052
Gewährträgerschaften	138.537.621	146.373.707
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	15.986.534	2.000.000
Ermächtigungsübertragungen*	102.571.200	92.965.530
Kreditermächtigung	43.180.000	37.140.000
<b>Summe</b>	<b>455.700.024</b>	<b>471.830.767</b>

\* gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 102)

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 31.12.2019 auf 164 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 31.12.2019 auf:

– Stadtwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahnen):	48,0 Mio. EUR
– Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG (städtische Wohnungen):	40,0 Mio. EUR
– Landeskreditanstalt (geförderter Wohnungsbau):	27,2 Mio. EUR
– Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG (Stadion SC Freiburg)	14,8 Mio. EUR
– Freiburger Stadtbau GmbH (Wohnungsbau)	13,2 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) 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 2019 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 93,0 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 17,7 Mio. EUR, Finanzaushalt 75,3 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2020 übertragen (Drucksache HFA-20/019). Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2019.

Als Verfügungsreserve wurden insgesamt 14,0 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 4,0 Mio. EUR, Finanzaushalt 10,0 Mio. EUR) in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Die Übertragung wurde vom Haupt- und Finanzausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der

Verpflichtungsreserve in Höhe von 79,0 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 13,7 Mio. EUR, Finanzhaushalt 65,3 Mio. EUR) zur Kenntnis genommen.

Die Kreditermächtigung für das Jahr 2019 wurde mit dem Doppelhaushalt 2019/2020 in Höhe von 37,1 Mio. EUR beschlossen.

#### Hinweise zur Darstellung der Gesamt- und Teilhaushalte

- 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 (Einzahlung im Januar, Ertrag im Dezember).

- Vorzeichensystematik

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesenssoftware 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. Diese Systematik wirkt sich auf die Gesamt- und Teilhaushalte aus.

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

# RECHENSCHAFTSBERICHT



## Rechenschaftsbericht

<b>Einführung</b>	<b>14</b>
<b>Das Jahresergebnis im Überblick</b>	<b>17</b>
<b>Kennzahlen</b>	<b>19</b>
<b>Schlussbilanz</b>	<b>22</b>
<b>Bilanz</b>	<b>22</b>
<b>Erläuterung wesentlicher Abweichungen</b>	<b>24</b>
<b>Schuldenstand</b>	<b>26</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>27</b>
<b>Eckdaten der Ergebnisrechnung</b>	<b>27</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>28</b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>37</b>
<b>Finanzrechnung</b>	<b>38</b>
<b>Eckdaten der Finanzrechnung</b>	<b>38</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>	<b>39</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>42</b>
<b>Weitere Angaben</b>	<b>43</b>
<b>Fazit und Ausblick</b>	<b>46</b>

## 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 2019 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-19/174 und G-19/235) über die Entwicklungen des Jahres 2019 unterrichtet. Vor Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2019 wurde der Gemeinderat über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2019 informiert (G-20/042).

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 2019 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 2019** 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.

Zusätzlich beinhaltet dieser Rechenschaftsbericht eine komprimierte Darstellung von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (S. 17 ff.). Diese ermöglicht den Lesenden einen schnellen Überblick über die Jahresergebnisse.

Im Sinne einer umfassenderen Transparenz über die wirtschaftliche Situation der Stadt Freiburg i. Br. werden ab dem Jahresabschluss 2019 auch sogenannte „Soll-Inhalte“ wie u. a. Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge oder zu erwartende mögliche Risiken/positive Entwicklungen von besonderer Bedeutung im Rechenschaftsbericht dargestellt (S. 43 ff.).

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

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesensoftware SAP abgebildet. 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.**

## Das Jahresergebnis im Überblick

▪ **Überblick Schlussbilanz**

AKTIVA	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.451.174.391</b>	<b>1.503.707.399</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.960.296	1.911.885
1.2 Sachvermögen	1.056.340.890	1.085.900.494
1.3 Finanzvermögen	392.873.204	415.895.020
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>78.070.563</b>	<b>97.322.934</b>
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</b>

PASSIVA	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.050.696.338</b>	<b>1.093.070.688</b>
1.1 Basiskapital	837.756.340	838.585.046
1.2 Rücklagen	212.939.997	254.485.642
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>195.571.584</b>	<b>192.245.433</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>33.281.499</b>	<b>35.500.876</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>242.861.546</b>	<b>271.934.615</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.833.987</b>	<b>8.278.721</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</b>

▪ **Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung**

Gesamtergebnisrechnung	2019 EUR
Ordentliche Erträge	1.024.263.613
Ordentliche Aufwendungen	-996.728.564
Ordentliches Ergebnis	27.535.049
Außerordentliche Erträge	14.803.583
Außerordentliche Aufwendungen	-792.988
Sonderergebnis	14.010.595
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>41.545.644</b>

Gesamtfinanzrechnung	2019 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.011.767.117
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-942.180.726
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	69.586.390
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.620.631
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-108.890.278
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-83.269.647
Finanzierungsmittelbedarf	-13.683.257
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	50.000.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-31.035.962
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	18.964.038
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2019</b>	<b>5.280.781</b>

## Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Planung 2020 EUR	Planung 2021 EUR	Planung 2022 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	55.384.819	20.947.723	27.535.049	6.690.433	17.628.610	19.068.917
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	245	92	120	29	75	81
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	106,13%	102,18%	102,76%	100,65%	101,69%	101,78%
<b>Steuerkraft - netto -</b>							
absoluter Betrag	EUR	520.978.829	538.780.267	568.543.693	588.272.000	602.131.110	611.008.076
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.300	2.363	2.479	2.537	2.575	2.593
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	57,69%	56,09%	57,04%	57,14%	57,71%	57,06%
<b>Betriebsergebnis - netto -</b>							
absoluter Betrag	EUR	465.594.010	517.832.545	541.008.643	581.581.567	595.502.500	603.439.159
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW	2.056	2.271	2.359	2.508	2.547	2.561
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	51,56%	53,91%	54,28%	56,49%	57,08%	56,35%
<b>Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	14.424.669	21.965.829	14.010.595	12.825.000	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	69.809.487	42.913.551	41.545.644	19.515.433	17.628.610	19.068.917
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>							
absoluter Betrag	EUR	75.315.794	64.384.641	69.586.390	45.068.074	55.828.610	55.768.917
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	333	282	303	194	239	237
<b>Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	2.068.363	1.971.063	2.172.484	2.462.000	2.650.000	2.650.000
<b>Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	EUR	73.247.431	64.384.641	67.413.906	42.606.074	53.178.610	53.118.917
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	323	282	294	184	227	225
<b>Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	EUR	16.132.672	16.424.461	-17.147.734	17.976.981	18.815.562	19.448.090
<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	48.956.824	63.855.962	66.670.154	27.493.298	16.504.778	24.196.925
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	1.004.602.276	1.050.696.338	1.093.070.688	X	X	X
<b>Basiskapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	834.575.830	837.756.340	838.585.046	X	X	X
<b>Eigenkapitalquote</b>							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	69,37%	68,71%	68,27%	X	X	X
<b>Fremdkapitalquote</b>							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	30,63%	31,29%	31,73%	X	X	X
<b>Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	Prozent	107,41%	109,92%	111,10%	X	X	X
<b>Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	179.765.208	196.032.650	211.273.902	X	X	X
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	794	860	921	X	X	X
<b>Nettoneuverschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	-113.550	21.002.261	18.964.038	35.000.000	30.000.000	20.000.000

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

30.06.2016: 226.172      30.06.2018: 229.341      30.06.2020: 233.800  
 30.06.2017: 227.972      30.06.2019: 231.900      30.06.2021: 235.600

## 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.

Steuerkraft (netto) = Steuern u. steuerähnliche Erträge  
+ Allgemeine Finanzaufweisungen  
- steuerabhängige Umlagen

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

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

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, der zweckgebundenen Rücklage, 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, 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.

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

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

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

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

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.

$$\begin{aligned} \text{Verschuldung} = & \text{Anleihen} + \text{Kassenkredite} + \text{Kreditaufnahmen} \\ & + \text{Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommende Vorgänge} \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{Nettoneuverschuldung} = & \text{Einzahlungen aus Kreditaufnahmen} \\ & - \text{Auszahlungen aus Kredittilgungen} \end{aligned}$$

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	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.451.174.391</b>	<b>1.503.707.399</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.960.296	1.911.885
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.056.340.890	1.085.900.494
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	138.356.798	142.661.000
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	539.886.606	531.876.950
1.2.3 Infrastrukturvermögen	271.984.102	270.250.139
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.464.581	6.581.627
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.269.433	6.407.061
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.038.614	14.399.836
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.993.793	13.639.272
1.2.8 Vorräte	765.312	564.631
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62.581.652	99.519.978
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	392.873.204	415.895.020
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	241.868.316	249.425.616
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm.Zusammenschlüssen	3.030.116	3.457.976
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.843.739	1.801.185
1.3.5 Wertpapiere	40.399.928	40.401.713
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	38.429.375	62.260.437
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	43.232.522	30.519.411
1.3.8 Liquide Mittel	23.526.211	27.485.686
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>78.070.563</b>	<b>97.322.934</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	16.421.782	16.539.505
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	61.648.781	80.783.429
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>		<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</b>

<b>PASSIVA</b>		<b>31.12.2018 EUR</b>	<b>31.12.2019 EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1.050.696.338</b>	<b>1.093.070.688</b>
1.1	<b>Basiskapital</b>	837.756.340	838.585.046
1.2	<b>Rücklagen</b>	212.939.997	254.485.642
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	146.391.713	173.926.762
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	66.495.809	80.506.404
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3	<b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>195.571.584</b>	<b>192.245.433</b>
2.1	<b>für Investitionszuweisungen</b>	113.453.025	115.553.653
2.2	<b>für Investitionsbeiträge</b>	79.466.160	74.086.760
2.3	<b>für Sonstiges</b>	2.652.399	2.605.020
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>33.281.499</b>	<b>35.500.876</b>
3.1	<b>Lohn und Gehaltsrückstellungen</b>	2.166.913	1.942.651
3.2	<b>Unterhaltungsvorschussrückstellungen</b>	343.995	314.770
3.3	<b>Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
3.4	<b>Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
3.5	<b>Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.248.547	3.051.115
3.6	<b>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen</b>	0	0
3.7	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	27.522.045	30.192.341
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>242.861.546</b>	<b>271.934.615</b>
4.1	<b>Anleihen</b>	0	0
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	187.883.503	206.847.566
4.3	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	7.192.047	4.426.336
4.4	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	21.137.523	18.021.132
4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	148.649	747.591
4.6	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	26.499.824	41.891.990
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.833.987</b>	<b>8.278.721</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>1.529.244.954</b>	<b>1.601.030.333</b>

▪ **Erläuterung wesentlicher Abweichungen**

Die Schlussbilanz 2019 weist eine Bilanzsumme von 1,6 Mrd. EUR aus und ist damit gegenüber der Schlussbilanz 2018 um 71,8 Mio. EUR gestiegen.

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögenswerte ausgewiesen, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (1.086 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (416 Mio. EUR) zusammensetzen (insgesamt 94 % der Bilanzsumme).

Das Sachvermögen (68 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 29,6 Mio. EUR. Die größte Veränderung ist bei der Position „**Anlagen im Bau**“ zu verzeichnen (36,9 Mio. EUR). Hierbei 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 hier bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2019 viel in noch nicht betriebsbereite Baumaßnahmen wie die städtische Infrastruktur im Bereich des SC-Stadions (14,8 Mio. EUR) investiert wurde.

Das Finanzvermögen (26 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 23,0 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen „Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“ und „Privatrechtliche Forderungen“ zu verzeichnen sind.

Die Erhöhung der **Forderungen aus Transferleistungen** (32,2 Mio. EUR) ergibt sich daraus, dass Zahlungen (z. B. an Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft), die zum 01. Januar fällig sind, bereits einige Tage vorher ausbezahlt werden. Diese Vorauszahlung wird bilanziell am 31.12. als Leistungsforderung dargestellt. Die tatsächlichen Forderungen aus Transferleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 7,2 Mio. EUR erhöht.

Die **privatrechtlichen Forderungen** sind um 12,7 Mio. EUR gegenüber 2018 zurückgegangen. Diese Bilanzposition korrespondiert mit den Kostenerstattungen und -umlagen aus der Ergebnisrechnung, die im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um 13,4 Mio. EUR niedriger ausgefallen sind (Erläuterungen siehe S. 33).

Die Passivseite der Bilanz setzt sich im Wesentlichen aus dem Eigenkapital (1.093 Mio. EUR), den Sonderposten für Investitionen (192 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten (272 Mio. EUR) zusammen (insgesamt 97 % der Bilanzsumme).

Das Eigenkapital, das sich insbesondere in die Positionen Basiskapital und **Rücklagen** unterteilt, erhöhte sich auf 1.093 Mio. EUR (+42,4 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2019, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden Rücklagen in der Bilanz zugeführt wurde.

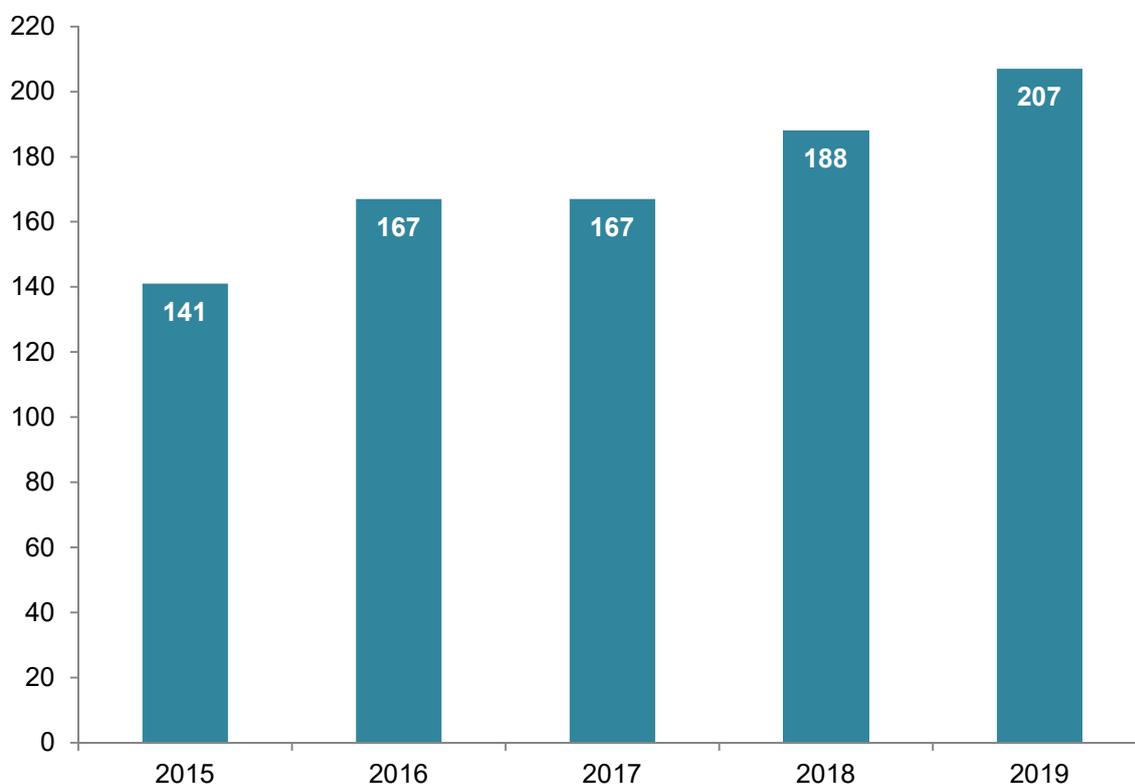
Die Veränderung bei der Position „**Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**“ in Höhe von 19,1 Mio. EUR ergibt sich daraus, dass Investitionszuschüsse als solche erst ab dem 01.01.2015 bilanziert werden und den Zuschüssen deshalb relativ geringe Abschreibungen gegenüberstehen. Die wesentlichen Zuschüsse in 2019 waren für den Neubau der Staudinger Schule (6,5 Mio. EUR), die ZRV-Verbandsumlage (6,2 Mio. EUR) oder den zweiten Bauabschnitt des Rathauses im Stühlinger (1,4 Mio. EUR).

Im Haushaltsjahr 2019 wurden neue Kredite i.H.v. 19,0 Mio. EUR aufgenommen. Außerdem wurden 28,9 Mio. EUR umgeschuldet, d.h. Kredite wurden abgelöst und zu besseren Konditionen wieder aufgenommen. Die ordentlichen Tilgungen beliefen sich auf 2,2 Mio. EUR. Der Schuldenstand und damit die Position „**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**“ haben sich entsprechend erhöht (19,0 Mio. EUR).

Unter den „**Sonstigen Verbindlichkeiten**“ werden bspw. Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, unklare Zahlungseingänge oder Akontozahlungen (Zahlungen auf Forderungen, die noch nicht erfasst sind) abgebildet. Die Erhöhung dieser Position gegenüber dem Vorjahr um 15,3 Mio. EUR auf 26,5 Mio. EUR ergibt sich aus Vorauszahlungen eines Gewerbebetriebes, denen zum 31.12. ebenfalls noch keine Forderungen gegenüber standen. Derartige Zahlungen sind bis zur Zuordnung zu einer Forderung als sonstige Verbindlichkeiten auszuweisen.

▪ **Schuldenstand**

Die nachfolgende Grafik stellt die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Millionen EUR dar. Dabei wird unterschieden in Investitions- und Liquiditätskredite.



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen zum 31.12.2019 207 Mio. EUR und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 19,0 Mio. EUR erhöht.

## Ergebnisrechnung

### ▪ Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Ordentliche Erträge	1.025.004.538	1.024.263.613	-740.925
Ordentliche Aufwendungen	-1.004.398.304	-996.728.564	7.669.740
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>20.606.234</b>	<b>27.535.049</b>	<b>6.928.815</b>
Außerordentliche Erträge	14.316.324	14.803.583	487.259
Außerordentliche Aufwendungen	0	-792.988	-792.988
<b>Sonderergebnis</b>	<b>14.316.324</b>	<b>14.010.595</b>	<b>-305.729</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>34.992.558</b>	<b>41.545.644</b>	<b>6.623.086</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>60.012.848</b>	<b>69.586.390</b>	<b>9.573.542</b>

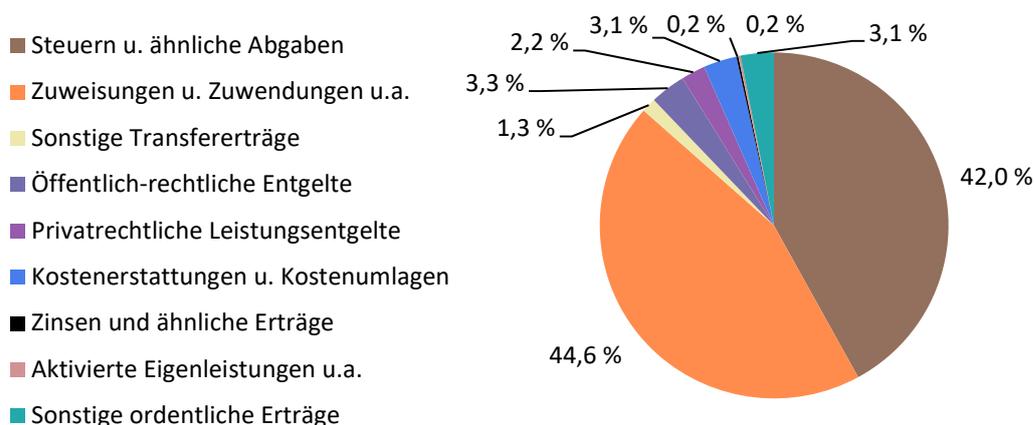
\* Bei dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe S. 38 ff.), die an dieser Stelle seit der Anwendung des NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

## ▪ 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. 1.024 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.025 Mio. EUR. Die ordentlichen Erträge reduzierten sich somit gegenüber dem Planansatz um 0,7 Mio. EUR.



Ertragsarten	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	416.332.000	426.225.787	9.893.787	2 %
Zuweisungen und Zuwendungen u. a.	451.312.690	452.232.859	920.169	0 %
Aufgelöste Investitionszuwendungen	10.094.059	9.473.703	-620.355	-6 %
Sonstige Transfererträge	13.850.480	13.673.478	-177.002	-1 %
Öffentlich-rechtliche Entgelte	36.334.530	33.428.026	-2.906.504	-8 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.586.860	22.612.295	1.025.435	5 %
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	44.555.070	31.188.612	-13.366.458	-30 %
Zinsen und ähnliche Erträge	2.300.060	2.110.023	-190.037	-8 %
Aktivierete Eigenleistungen u. a.	3.535.458	2.059.163	-1.476.295	-42 %
Sonstige ordentliche Erträge	25.103.331	31.259.666	6.156.334	25 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.025.004.538</b>	<b>1.024.263.613</b>	<b>-740.925</b>	<b>0%</b>

## Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	416.332.000	426.225.787	9.893.787	2 %

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Gewerbesteuer	188.000.000	198.796.258	10.796.258	6 %
Gemeindeanteil Einkommensteuer	127.178.000	125.749.820	-1.428.180	-1 %
Grundsteuer B	50.000.000	49.371.570	-628.430	-1 %
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	30.443.000	30.437.877	-5.123	0 %
Grunderwerbsteuer	15.000.000	18.513.172	3.513.172	23 %
Vergnügungsteuer	5.000.000	4.850.372	-149.628	-3 %
Übernachtungsteuer	2.800.000	3.156.040	356.040	-13 %
Zweitwohnungsteuer	500.000	551.548	51.548	10 %
Hundesteuer	440.000	508.920	68.920	16 %
Grundsteuer A	370.000	363.477	-6.523	-2 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>419.731.000</b>	<b>432.299.054*</b>	<b>12.568.054</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	55.202	68,18%	16.996.744	34,17%
Sonstige bebaute Grundstücke	5.758	7,11%	420.684	0,85%
Mietwohngrundstücke	4.735	5,85%	8.717.381	17,53%
Zweifamilienhäuser	3.909	4,83%	2.713.235	5,46%
Geschäftsgrundstücke	3.801	4,69%	16.367.527	32,91%
Unbebaute Grundstücke	2.916	3,60%	647.114	1,30%
Stüchländereien	2.366	2,92%	75.921	0,15%
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.702	2,10%	3.508.885	7,06%
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	578	0,71%	287.557	0,58%
<b>Summe</b>	<b>80.967</b>	<b>100,00%</b>	<b>49.735.048</b>	<b>100,00%</b>

## Gewerbsteuer

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2018 Mio. EUR	Ergebnis 2019 Mio. EUR
Gewerbesteuervorauszahlungen lfd. Jahr	155.766.249	165.303.277
Abschlusszahlungen	28.047.854	33.492.980
<b>Summe Gewerbesteuer</b>	<b>183.814.103</b>	<b>198.796.257</b>

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2019 nach Branchen

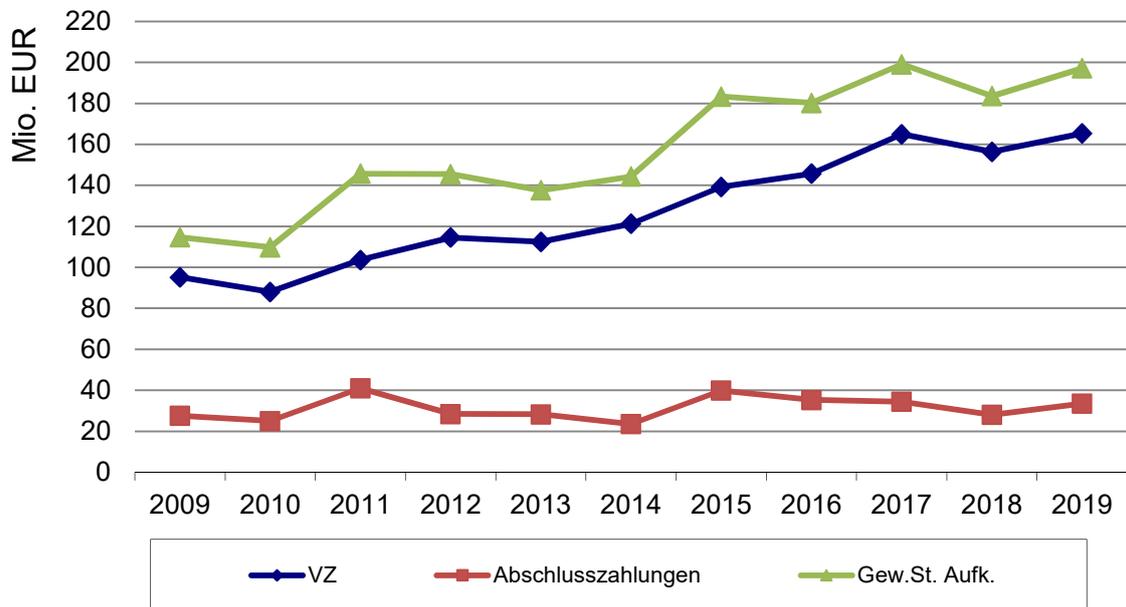
Branche	Steuerpflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr in EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	357	48.648.612	28,7%
Industrielle Betriebe	424	21.852.748	12,9%
Dienstleistungen	2.409	24.794.676	14,6%
Finanzen, Versicherungen	185	15.958.736	9,4%
Groß- und Einzelhandel	1.444	18.738.629	11,0%
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	382	12.763.627	7,5%
Gastronomie, Tourismus, Bildung	844	9.109.069	5,4%
Sonstiges (u.a. Verwaltungsgesellschaften, Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	387	11.031.016	6,5%
Handwerk, Landwirtschaft	1.172	6.700.022	4,0%
<b>Summe *</b>	<b>7.604</b>	<b>169.597.135</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 2019 handelt und nicht um das gesamte Steuerergebnis.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbesteuer

5 Pflichtige zahlen	42.717.804	25,2%
10 Pflichtige zahlen	54.265.316	32,0%
15 Pflichtige zahlen	61.418.930	36,2%
20 Pflichtige zahlen	67.657.614	39,9%
25 Pflichtige zahlen	72.543.202	42,8%

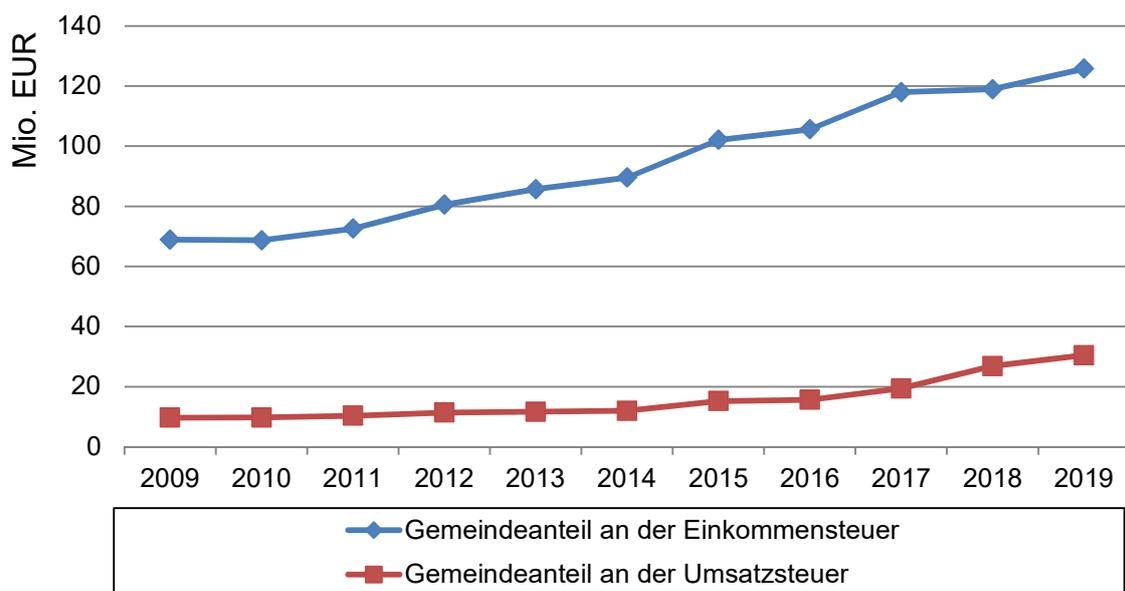
c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2009 – 2019



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.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ertragsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.555.070	31.188.612	-13.366.458	-30 %

Aus der Spitzkostenabrechnung 2016 und 2017 der Flüchtlingsunterbringung waren Erträge eingeplant, die erst im Jahr 2020 eingehen werden. Der Grund ist, dass die Spitzkostenabrechnung erst im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen wurde (-6,8 Mio. EUR). Darüber hinaus sind die Kostenerstattungen des Landes für erzieherische Hilfen von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen aufgrund von geringeren Fallzahlen niedriger ausgefallen (-5,0 Mio. EUR).

Aufgrund der Fortführung des Treuhandkontos der Treuhandmaßnahme Gutleutmatten über den 31.12.2019 hinaus gehen zweckgebundene Erträge erst in 2020 ein (-2,9 Mio. EUR).

### Sonstige ordentliche Erträge

Ertragsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Sonstige ordentliche Erträge	25.103.331	31.259.666	6.156.334	25 %

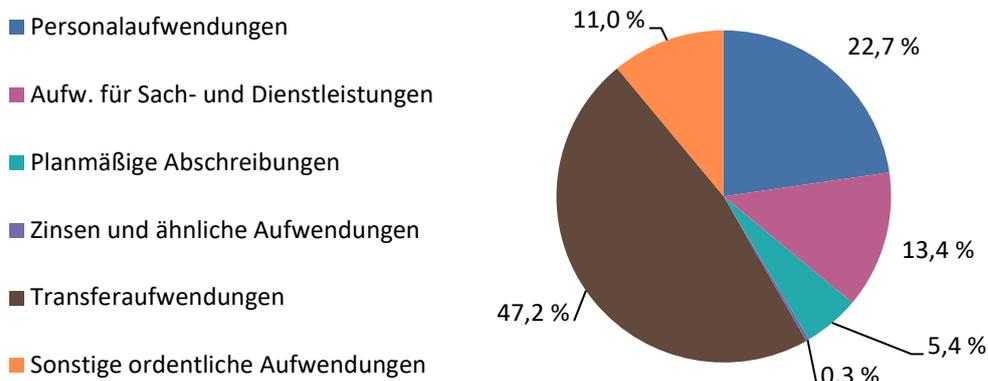
Mit Blick auf den Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung sind Forderungen im Rahmen des Jahresabschluss bilanziell wertzuberichtigen. Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden schematisierte Pauschalwertberichtigungen (Prozentsatz anhand des Alters der Forderung) sowie Einzelwertberichtigungen hoher Einzelforderungen vorgenommen. Hierbei können sowohl Erträge als auch Aufwendungen entstehen.

Im Vergleich zu den Einzelwertberichtigungen, bei denen einzelne Forderungen begutachtet werden, wird bei den Pauschalwertberichtigungen mit empirisch ermittelten Werten eine Ausfallquote je nach Forderungsart (z. B. Gebühren) berechnet. Der Forderungsbestand des aktuellen Jahres hat sich im Gegensatz zum Vorjahr verringert, so dass der prozentual wertzuberichtigende Anteil auch abgenommen hat. Daraus entstehen Erträge, die in der Ergebnisrechnung als sonstige ordentliche Erträge verbucht werden.

Zum 31.12.2019 ergaben sich durch Wertberichtigungen Erträge i. H. v. 5,9 Mio. EUR.

## Ordentliche Aufwendungen

In 2019 ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Aufwendungen von insgesamt 997 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.004 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen reduzierten sich somit gegenüber dem Ansatz um 7,7 Mio. EUR.



Aufwandsarten	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Personalaufwendungen	-232.083.856	-226.148.253	5.935.603	-3 %
Versorgungsaufwendungen*	0	0	0	-
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-149.693.240	-133.286.371	16.406.869	-11 %
Planmäßige Abschreibungen	-52.675.658	-53.946.831	-1.271.173	2 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.372.570	-3.149.174	223.396	-7 %
Transferaufwendungen	-464.400.530	-470.765.285	-6.364.755	1 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.172.450	-109.432.650	-7.260.200	7 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.004.398.304</b>	<b>-996.728.564</b>	<b>7.669.740</b>	<b>-1 %</b>

\* Mit der landesweiten Kontenplanänderung zum 01.01.2019 sind die Versorgungsaufwendungen in den Personalaufwendungen enthalten und werden nicht mehr separat ausgewiesen.

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.693.240	-133.286.371	16.406.869	-11 %

Durch das im Oktober 2018 eingereichte Bürgerbegehren Dietenbach konnten bis zum Bürgerentscheid am 24.02.2019 viele der Umsetzungsaufträge aus dem Projekt nicht weiter bearbeitet werden (-3,1 Mio. EUR).

Im Bereich Schulkindbetreuung ergaben sich Verzögerungen bei Baumaßnahmen und Beschaffungen sowie Einsparungen im Bereich Schulverpflegung durch Übernahme von Beständen und Küchenausstattungen der Flüchtlingsunterkünfte (-2,0 Mio. EUR). Hinzu kommt, dass weniger Cafeterien gebaut bzw. Küchen erweitert wurden als in der Planung vorgesehen.

Ein Teil des geplanten EDV-Aufwands wird erst im Haushaltsjahr 2020 entstehen (-1,7 Mio. EUR).

Verzögerungen in der Bauunterhaltung und ausgebliebene Bauunterhaltung von zurückgebauten Flüchtlingsunterkünften haben ebenfalls zu geringeren Aufwendungen geführt (-1,1 Mio. EUR).

Durch die Zusammenführung der Unterbringung von Flüchtlingen konnten Aufwendungen eingespart werden (-1,0 Mio. EUR).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.172.450	-109.432.650	-7.260.200	7 %

Diese Abweichung ist durch die Erwirtschaftung des globalen Minderaufwands in Höhe von 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 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
Personalaufwand*	-233.368.476	-227.384.666	5.983.809
FAG - Umlage	-105.955.000	-105.976.649	-21.649
Transferleistungen ASS -netto-	-80.237.860	-82.535.342	-2.297.482
Transferleistungen AKI -netto-	-45.862.710	-47.764.684	-1.901.974
Kitas Freie Träger	-38.871.550	-43.398.091	-4.526.541
Gewerbesteuerumlage	-27.980.000	-33.120.964	-5.140.964
Schulkindbetreuung -netto-	-10.912.620	-7.880.314	3.032.306
Transferleistungen AMI -netto-**	-8.310.265	-2.218.595	6.091.670
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-551.498.481</b>	<b>-550.279.305</b>	<b>1.219.176</b>

\* Diese Position umfasst Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und sonstige ordentliche Personalaufwendungen (ehrenamtlichen Aufwand + Personalnebenausgaben). Von der Abweichung gegenüber dem Planansatz in Höhe von 5,9 Mio. EUR müssen 3,2 Mio. EUR anteiliger, globaler Minderaufwand für den Personaletat abgezogen werden, die von vornherein eingespart werden mussten. Die eigentliche Abweichung beträgt 2,7 Mio. EUR.

\*\*Im Haushaltsansatz 2019 war ein Ertragsansatz in Höhe von 4,6 Mio. EUR für die Spitzkostenabrechnung 2017 (Erstattungen des Landes für vorläufig untergebrachte Geflüchtete) enthalten, welcher in 2019 nicht realisiert werden konnte, da sich die Auszahlung durch die Prüfung der zu erstattenden Aufwendungen seitens des Landes nach 2020 verschoben hat und damit in 2020 eine Verbesserung bringt. Ebenfalls im Haushaltsansatz enthalten war die Beteiligung des Landes an den Aufwendungen für Asylbewerberleistungsempfänger für die Jahre 2017 und 2018. Die Stadt erhält für beide Jahre abweichend zur ursprünglichen Planung in Summe 1,7 Mio. EUR weniger. Grund dafür ist die Anpassung der Berechnungsgrundlage durch das Land mit dem Ziel einer gerechteren Mittelverteilung zwischen den Stadtkreisen Baden-Württembergs.

▪ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Außerordentliche Erträge	14.316.324	14.803.583	487.259	3 %
Außerordentliche Aufwendungen	0	-792.988	-792.988	-

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 14,8 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 2019 sind im Anhang auf der Seite 104 aufgeführt.

**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 2019 sind im Anhang auf der Seite 105 aufgeführt.

## Finanzrechnung

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 69,6 Mio. EUR (+9,6 Mio. EUR). Dieser Überschuss konnte zur teilweisen Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit (13,7 Mio. EUR) herangezogen werden.

Der verbleibende Finanzierungsmittelbedarf wurde durch Kreditaufnahmen gedeckt (Nettokreditaufnahme 19 Mio. EUR).

Insgesamt zeigte sich im Finanzhaushalt eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von 15,8 Mio. EUR. Zudem bestand ein Überschuss aus dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (z. B. Geldanlagen, durchlaufende Gelder oder unklare Ein- und Auszahlungen) von 10,5 Mio. EUR.

Die Zahlungsmittel wiesen zum 31.12.2019 einen Endbestand von 39,3 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung auf Seite 49 ff.).

### ▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.010.671.000	1.011.767.117	1.096.117
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-950.658.152	-942.180.726	8.477.426
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>60.012.848</b>	<b>69.586.390</b>	<b>9.573.542</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.153.700	25.620.631	-6.533.069
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-126.255.949	-108.890.278	17.365.671
<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-94.102.249</b>	<b>-83.269.647</b>	<b>10.832.602</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-34.089.401</b>	<b>-13.683.257</b>	<b>20.406.144</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	37.140.000	50.000.000	12.860.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-2.140.000	-31.035.962	-28.895.962
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -</b>	<b>35.000.000</b>	<b>18.964.038</b>	<b>-16.035.962</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>910.599</b>	<b>5.280.781</b>	<b>4.370.182</b>

## ▪ Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	15.042.860	5.188.590	-9.854.270	-66 %
Investitionsbeiträge	100.000	1.145.660	1.045.660	1.046 %
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	16.994.840	18.589.210	1.594.370	9 %
Verkauf von beweglichen Vermögen (oberhalb Wertgrenze)	16.000	69.764	53.764	336 %
Verkauf von beweglicher Erstausrüstung für Baumaßnahmen	0	75	75	-
Verkauf von beweglichem Sachvermögen	0	57.157	57.157	-
Veräußerung von Finanzvermögen	0	42.554	42.554	-
Sonstige Investitionstätigkeit	0	527.621	527.621	-
<b>Gesamtsumme</b>	<b>32.153.700</b>	<b>25.620.631</b>	<b>-6.533.069</b>	<b>-20 %</b>

Auszahlungsarten	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.540.929	-9.512.503	7.028.426	-42 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-66.089.400	-64.357.090	1.732.310	-3 %
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.668.930	-6.515.342	7.153.588	-52 %
Erwerb von Finanzvermögen	-5.000.000	-7.432.360	-2.432.360	49 %
Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.584.430	-20.645.529	3.938.901	-16 %
Erwerb von immateriellen Vermögen	-372.260	-427.455	-55.195	-15 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-126.255.949</b>	<b>-108.890.278</b>	<b>17.365.671</b>	<b>-14 %</b>

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

Einzahlungsart	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.042.860	5.188.590	-9.854.270	-66 %

Aufgrund der fehlenden konzeptionellen Vorbereitungszeit war eine Bewirtschaftung/Verausgabung des Mittelansatzes 2019 der Digitalisierungspauschale Schulen nur geringfügig möglich. In Folge dessen konnten auch im Jahr 2019 keine Zuwendungen abgerufen werden (2,7 Mio. EUR). Außerdem haben sich durch Verzögerungen von Baumaßnahmen Verschiebungen von Investitionszuwendungen ergeben, so z. B. beim Augustinermuseum (1,3 Mio. EUR) und bei der Staudinger-Gesamtschule (4,5 Mio. EUR).

### **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Auszahlungsart	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.540.929	-9.512.503	7.028.426	-42 %

Minderauszahlungen haben sich im Wesentlichen bei drei Maßnahmen ergeben. Aufgrund von Änderungen des Projektlaufs wurde der Erwerb des Güterbahnhof Nord nicht zahlungswirksam (-2,1 Mio. EUR). Der Erwerb des Bahnhof Littenweiler konnte über Ermächtigungsübertragungen finanziert werden, wodurch der Planansatz nicht benötigt wurde (-1,0 Mio. EUR). Der Kauf der Kita Binzengrün wurde Anfang des Haushaltsjahrs 2020 anstatt im Haushaltsjahr 2019 vollzogen (-1,5 Mio. EUR).

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Auszahlungsart	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.668.930	-6.515.342	7.153.588	-52 %

Die Neuanschaffung eines Einsatzleit- und Kommunikationsmanagementsystems sowie eines Hubrettungsfahrzeuges haben sich verzögert (-1,3 Mio. EUR). Aus den für den Kauf des Rotteckhauses vorgesehenen Mitteln wurden Anteile der Sparkasse Freiburg - Nördl. Breisgau an der Carl von Rotteck GmbH & Co. KG erworben (-2,9 Mio. EUR). Die Beschaffung von stationären und mobilen Verkehrs- und Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen erfolgt erst im Haushaltsjahr 2020 (-0,9 Mio. EUR).

### Größte einzelne Bauvorhaben in 2019

Maßnahme	Ergebnis 2019 Mio. EUR
Infrastruktur SC Stadion	12,1
Gesamtsanierung Augustinermuseum	4,9
Sanierung Hans-Bunte-Straße	2,9
Neubau / Erweiterung / Sanierung Hauptfeuerwache	2,7
Neubau Feuerwehrgerätehaus St. Georgen	2,1
Sanierung NS Doku-Zentrum	2,0
Sanierung Adolf-Reichwein-Schule Ganztageschule	1,6
Erweiterung Anne-Frank mit Kita Fang die Maus	1,5
Sanierung Haus der Jugend	1,3
Erweiterung Kita Landwasser	1,3

▪ **Finanzierungstätigkeit**

In der nachfolgenden Tabelle wird dargestellt, in welchem Umfang im Haushaltsjahr 2019 Darlehen getilgt bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 50 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen in Höhe von rd. 31 Mio. EUR gegenüber, was einer (Netto-) Kreditaufnahme von rd. 19,0 Mio. EUR entspricht.

	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
<b>Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-34.089.401</b>	<b>-13.683.257</b>	<b>20.406.144</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	37.140.000	50.000.000	12.860.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-2.140.000	-31.035.962	-28.895.962
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -</b>	<b>35.000.000</b>	<b>18.964.038</b>	<b>-16.035.962</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>910.599</b>	<b>5.280.781</b>	<b>4.370.182</b>

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

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit für Tilgungen erhöhten sich aufgrund der Umschuldung gegenüber dem Ansatz um 28,9 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 (Drucksache G-17/207). Die 59 Ziele in 12 Handlungsfeldern wurden von Verantwortlichen in Politik, Wirtschaft, Stadtgesellschaft und Verwaltung erarbeitet und 2009 vom Gemeinderat verabschiedet (G-09/137). Die Freiburger Nachhaltigkeitsziele sind auf den Zielhorizont 2030 ausgerichtet und orientieren sich an den Zielen nachhaltiger Entwicklung der Vereinten Nationen (SDGs).

Die verwaltungsinterne Zuständigkeit des Freiburger Nachhaltigkeitsprozesses liegt bei der Stabsstelle Nachhaltigkeitsmanagement Freiburg (NHM). Der Stabsstelle obliegt die zentrale Koordinations-, Steuerungs- und Monitoringfunktion zur Umsetzung der Nachhaltigkeitsstrategie. Das eingeführte Monitoring überprüft die Wirkung der Maßnahmen und legt die Entwicklung mit Blick auf die Nachhaltigkeitsziele dar. Ein wichtiges Monitoringinstrument ist die turnusmäßige integrierte Berichterstattung, zum Einen über den städtischen Haushaltsplan und den Jahresabschluss sowie des Weiteren im Freiburger Nachhaltigkeitsbericht.

Der Definierung von Zielen und Strategien wird im NKHR eine besondere Bedeutung zugemessen. Die Stadt Freiburg i. Br. kommt dieser Verpflichtung mit Einführung des NKHR gem. § 4 Abs. 2 GemHVO zum Doppelhaushalt 2015/2016 nach. Erstmals wurde der Haushalt mit dem Zielsystem der Nachhaltigkeit verknüpft (G-12/031), um das politische Handeln durch eine effektive finanzielle Steuerung, orientiert an den Freiburger Nachhaltigkeitszielen, darzustellen.

Die Umsetzung erfolgt mittels einer sukzessiven Verknüpfung der im Haushaltsplan vorgestellten Produkte mit den Freiburger Nachhaltigkeitszielen anhand von zielbezogenen Kennzahlen. Zunächst wurden fünf Schlüsselpositionen sowie drei Produkte des Forstamts als Pilotamt mit den Freiburger Nachhaltigkeitszielen verknüpft. Ab dem DHH 2019/2020 werden zusätzlich pro Teilhaushalt ein oder mehrere Produkte mit hoher finanzieller Relevanz, politischer Relevanz oder Steuerungsrelevanz in Bezug zur Erreichung der Freiburger Nachhaltigkeitsziele dargestellt.

Die Erreichung der Ziele ist mit Hilfe von zielbezogenen Kennzahlen dargestellt, was einen Soll-/Ist-Vergleich ermöglicht. Der Jahresabschluss erfüllt eine Monitoringfunktion, indem Soll-/Ist-Werte gegenübergestellt werden, mögliche Planabweichungen erläutert werden sowie ein Ausblick auf die weitere Entwicklung der Kennzahlen/Zielerreichung gegeben wird. Das Instrument einer fortlaufenden, durchgängigen Berichterstattung ermöglicht so ein wirkungsorientiertes Monitoring anhand von Maßnahmen, Kennzahlen und Finanzdaten und dient zur Steuerung des kommunalen Nachhaltigkeitsprozesses.

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

Die Stadt Freiburg i. Br. hat im Jahr 2019 ihre gesetzlichen Pflichtaufgaben stetig und nachhaltig erfüllt. Im Bereich Instandhaltung konnte der Rückstand durch umfassende Maßnahmen weiter abgebaut werden. Der gesetzlich geforderte Ausbau von Kindertageseinrichtungen schreitet ebenso wie der Ausbau der Digitalisierung an den Schulen voran.

Ein immer härterer Wettbewerb um Fachkräfte (bspw. Ingenieure) auf dem (kommunalen) Arbeitskräftemarkt führt auch bei der Stadtverwaltung Freiburg zunehmend zu Verzögerungen bei der Besetzung freier Stellen. Sollte sich diese Entwicklung fortsetzen, könnte dies letztlich zu einer Verlangsamung der Aufgabenerfüllung führen.

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

Zu Beginn des Jahres 2020 traten die ersten COVID19-Erkrankungen in Deutschland auf. Das Haushaltsjahr 2020 steht, wie vermutlich auch die Folgejahre, unter großem Einfluss der Auswirkungen der Coronapandemie, auf die nachfolgend eingegangen wird.

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

Corona-Pandemie

Einnahmeseitig wird zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses von hohen Gewerbesteuerausfällen und massiven pandemiebedingten Einnahmeeinbrüchen ausgegangen. Gleichzeitig belasten coronabedingte Mehraufwendungen die Ausgabenseite.

Die angekündigten Rettungsschirme und Soforthilfen helfen, die coronabedingten Auswirkungen teilweise zu kompensieren. Zwei Soforthilfepakete des Landes für die Erstattung der Kita-Gebühren und für die VHS und Musikschule sind bereits eingegangen. Das Land zieht die Quartalszahlung der Schlüsselzuweisungen im Finanzausgleich von September in den Juli 2020 vor, um die Kommunen mit Liquidität auszustatten. Außerdem hat die Bundesregierung verkündet, dass Bund und Länder die aufgrund der Corona-Krise entstehenden Gewerbesteuerausfälle der Kommunen auffangen und die Beteiligung an den Kosten der Unterkunft zukünftig erhöhen. Es steht noch nicht fest, in welcher Höhe der Rettungsschirm ÖPNV die Verluste der VAG und damit Belastungen der Stadt zusätzlich kompensiert.

Daher könnte in 2020 (erstmalig seit Anwendung des NKHR) ein Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis entstehen.

Im Finanzhaushalt ist von einem Zahlungsmittelüberschuss auszugehen, der deutlich unter dem Niveau der Vorjahre liegt. Dies kann die Aufnahme von Krediten oder Entnahmen aus den liquiden Mitteln der Stadtkasse zur Finanzierung der Investitionen zur Folge haben (siehe 1. Finanzbericht 2020, G-20/143).

### 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. Die Klage eines Freiburger Hoteliers vor dem VGH Baden-Württemberg blieb zwar erfolglos, noch offen ist jedoch der Ausgang des Folgeverfahrens vor dem Bundesverfassungsgericht. Mit einem Urteil des BVerfG wird im Jahr 2020 gerechnet. Es wurde vorsorglich eine Rückstellung i. H. v. 4,7 Mio. EUR gebildet.

Die Stadt Freiburg i. Br. befindet sich derzeit im Rechtsstreit um eine Gewerbesteuerzurückzahlung. Sofern die Klage gegen das Land erfolgreich ist, sind die Steuerbescheide zu Gunsten der Steuerpflichtigen zu ändern. Dies kann allerdings erst mit Urteil des Finanzgerichts bestimmt werden. Die von der Stadt Freiburg i. Br. zu erstattenden Gewerbesteuerzurückzahlungen belaufen sich voraussichtlich auf rd. 25 Mio. EUR. Eine Rückstellung wurde bereits gebildet. Sofern Rückzahlungen erforderlich würden, könnte es notwendig werden, 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. den Kernhaushalt aus.

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

Aus den Vorjahren liegen keine Fehlbeträge vor, die im Haushaltsjahr 2019 zu decken wären.

Seit Anwendung des NKHR konnten in allen Haushaltsjahren Überschüsse in der Ergebnisrechnung erzielt werden. Die Überschüsse belaufen sich zum 31.12.2019 auf 254 Mio. EUR. Mit der DS G-20/143 wurde der Gemeinderat über die Ertragslage des Haushaltjahres 2020 informiert. Für das Jahr 2020 wird mit dem 1. Finanzbericht 2020 ein Fehlbetrag von 6,27 Mio. EUR im ordentlichen Ergebnis prognostiziert. Dieses kann im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 aus der o. g. Rücklage gedeckt werden.

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

Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen sind auf der Seite 19 im Rechenschaftsbericht 2019 aufgeführt und werden auf den Seiten 20 ff. genauer erläutert.

## Fazit und Ausblick

Obwohl für das Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr nochmals mehr Erträge geplant wurden, konnten diese zu fast 100 % realisiert werden. Darüber hinaus wurden nicht die gesamten Planaufwendungen bewirtschaftet, wodurch das geplante positive Ergebnis nochmals verbessert werden konnte. Der im Sonderergebnis (außerordentliches Ergebnis) geplante Überschuss konnte ebenfalls erreicht werden.

Diese Überschüsse fließen in die Rücklagen in der städtischen Bilanz ein. Seit der Einführung des NKHR konnten erhebliche Überschüsse erzielt werden. Insgesamt beträgt der Stand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 174 Mio. EUR und der Rücklagenstand aus Überschüssen des Sonderergebnisses 81 Mio. EUR.

Es ist darauf hinzuweisen, dass diese Rücklagen zwar als rechnerische Ausgleichs der Fehlbeträge im Ergebnishaushalt dienen können, jedoch führen Fehlbeträge grundsätzlich zu geringeren Zahlungsmittelüberschüssen für Investitionen. Daher muss das Ziel sein, positive Salden im Ergebnishaushalt zu erzielen.

Die Verbesserungen der Ergebnisrechnung führten zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung. Dieser steht grundsätzlich zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung und reduziert somit die sonst notwendige Kreditaufnahme. Der hohe liquiditätswirksame Überschuss der Ergebnisrechnung hat dazu beigetragen, das hohe Investitionsvolumen zu einem Großteil zu finanzieren und die Nettokreditaufnahme im Vergleich zum Plan zu minimieren. Die Finanzrechnung 2019 zeigt insgesamt eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes gegenüber dem Beginn des Haushaltsjahres.

Diese Zahlen sind ein Beleg dafür, dass das Haushaltsjahr 2019 wirtschaftlich ein positives Jahr für die Stadt Freiburg war.

Das Haushaltsjahr 2020 steht unter großem Einfluss der Auswirkungen der Corona-Pandemie und der daraus entstehenden Belastungen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses wird von hohen Gewerbesteuerausfällen ausgegangen. Gleichzeitig belasten coronabedingte Mehraufwendungen die Ausgabenseite, sodass insgesamt (erstmalig seit Anwendung des NKHR) von einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt ausgegangen werden muss.

Im Finanzhaushalt ist von einem geringeren Zahlungsmittelüberschuss auszugehen, was höhere Kreditaufnahmen oder Entnahmen aus der liquiden Mittel der Stadtkasse zur Finanzierung der Investitionen zur Folge haben kann.

Die finanziellen Unterstützungen von Bund und Ländern werden diese negativen Folgen bei der Stadt Freiburg i. Br. abmildern, dennoch werden die Kommunen in erheblichem Umfang belastet.

- Ende des Rechenschaftsberichts -

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	401.348.758	416.332.000	426.225.787	9.893.787	0	0	-9.893.787	0
	Grundsteuer A	366.972	370.000	363.477	-6.523	0	0	6.523	0
	Grundsteuer B	48.811.343	50.000.000	49.371.570	-628.430	0	0	628.430	0
	Gewerbesteuer	183.811.677	188.000.000	198.796.258	10.796.258	0	0	-10.796.258	0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	118.891.271	127.178.000	125.749.820	-1.428.180	0	0	1.428.180	0
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	26.842.055	30.443.000	30.437.877	-5.123	0	0	5.123	0
	Vergnügungsteuer	5.481.364	5.000.000	4.850.372	-149.628	0	0	149.628	0
	Hundesteuer	487.889	440.000	508.920	68.920	0	0	-68.920	0
	Zweitwohnungsteuer	531.296	500.000	551.548	51.548	0	0	-51.548	0
	Übernachtungsteuer	3.055.967	2.800.000	3.156.040	356.040	0	0	-356.040	0
	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	8.906.248	9.335.000	9.221.189	-113.811	0	0	113.811	0
	Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	4.162.676	2.266.000	3.218.716	952.716	0	0	-952.716	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	424.324.324	451.312.690	452.232.859	920.169	1.122.427	0	202.257	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.899.292	10.094.059	9.473.703	-620.355	0	0	620.355	0
4	Sonstige Transfererträge	13.748.907	13.850.480	13.673.478	-177.002	0	0	177.002	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.987.104	36.334.530	33.428.026	-2.906.504	66.020	0	2.972.524	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.174.383	21.586.860	22.612.295	1.025.435	373.040	0	-652.395	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.326.465	44.555.070	31.188.612	-13.366.458	838.153	0	14.204.611	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	2.504.381	2.300.060	2.110.023	-190.037	8.540	0	198.577	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.230.743	3.535.458	2.059.163	-1.476.295	0	0	1.476.295	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	26.969.063	25.103.331	31.259.666	6.156.334	203.820	0	-5.952.514	0
<b>11</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>981.513.419</b>	<b>1.025.004.538</b>	<b>1.024.263.613</b>	<b>-740.925</b>	<b>2.612.000</b>	<b>0</b>	<b>3.352.925</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-198.297.095	-232.083.856	-226.148.253	5.935.603	-253.760	-106.300	-6.295.663	0
13	Versorgungsaufwendungen	-14.926.444	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.132.659	-149.693.240	-133.286.371	16.406.869	1.146.231	-16.428.510	-31.689.148	-14.388.770
15	Abschreibungen	-57.411.199	-52.675.658	-53.946.831	-1.271.173	0	0	1.271.173	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.874.743	-3.372.570	-3.149.174	223.396	-17.890	0	-241.286	0
17	Transferaufwendungen	-443.007.728	-464.400.530	-470.765.285	-6.364.755	122.707	-2.288.500	4.198.962	-1.441.700
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.915.828	-102.172.450	-109.432.650	-7.260.200	-1.331.777	-1.529.690	4.398.733	-2.359.500
<b>19</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-960.565.697</b>	<b>-1.004.398.304</b>	<b>-996.728.564</b>	<b>7.669.740</b>	<b>-334.490</b>	<b>-20.353.000</b>	<b>-28.357.230</b>	<b>-18.189.970</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>20.947.723</b>	<b>20.606.234</b>	<b>27.535.049</b>	<b>6.928.815</b>	<b>2.277.510</b>	<b>-20.353.000</b>	<b>-25.004.305</b>	<b>-18.189.970</b>
21	Außerordentliche Erträge	24.816.872	14.316.324	14.803.583	487.259	0	0	-487.259	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	-2.851.043	0	-792.988	-792.988	0	0	792.988	0
<b>23</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>21.965.829</b>	<b>14.316.324</b>	<b>14.010.595</b>	<b>-305.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>305.729</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>42.913.551</b>	<b>34.922.558</b>	<b>41.545.644</b>	<b>6.623.086</b>	<b>2.277.510</b>	<b>-20.353.000</b>	<b>-24.698.576</b>	<b>-18.189.970</b>

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schrieben- er Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		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	-20.947.723	0	-27.535.049	-27.535.049	0	0	27.535.049	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-21.965.829	0	-14.010.595	-14.010.595	0	0	14.010.595	0

## Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz-	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- über- tragung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	394.498.408	416.332.000	429.415.023	13.083.023	0	0	-13.083.023	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	424.274.435	451.312.690	453.538.288	2.225.598	795.958	0	-1.429.640	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	12.875.267	13.850.480	12.386.164	-1.464.316	0	0	1.464.316	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	32.641.987	36.334.530	33.227.178	-3.107.352	57.150	0	3.164.502	0
5	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	22.944.947	21.586.860	22.321.866	735.006	307.440	0	-427.566	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.586.236	43.856.960	31.646.890	-12.210.070	834.123	0	13.044.193	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.378.764	2.300.060	2.108.632	-191.428	8.540	0	199.968	0
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	22.671.777	25.097.420	27.123.077	2.025.657	203.820	0	-1.821.837	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>959.871.820</b>	<b>1.010.671.000</b>	<b>1.011.767.117</b>	<b>1.096.117</b>	<b>2.207.031</b>	<b>0</b>	<b>1.110.914</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-199.505.570	-231.826.852	-226.636.301	5.190.552	-253.760	-106.300	-5.550.612	0
11	Versorgungsauszahlungen	-14.926.444	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-126.834.654	-149.693.240	-132.152.972	17.540.268	531.481	-16.428.510	-33.437.297	0
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.028.463	-3.372.570	-3.146.405	226.165	0	0	-226.165	0
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-443.241.339	-464.400.530	-472.973.458	-8.572.928	-44.915	-2.288.500	6.239.513	0
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-106.950.709	-101.364.960	-107.271.590	-5.906.630	-244.127	-1.529.690	4.132.813	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-895.487.179</b>	<b>-950.658.152</b>	<b>-942.180.726</b>	<b>8.477.426</b>	<b>-11.321</b>	<b>-20.353.000</b>	<b>-28.841.747</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>64.384.641</b>	<b>60.012.848</b>	<b>69.586.390</b>	<b>9.573.542</b>	<b>2.195.710</b>	<b>-20.353.000</b>	<b>-27.730.832</b>	<b>0</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.770.844	15.042.860	5.188.590	-9.854.270	652.810	0	10.507.080	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investionstätigkeit	403.092	100.000	1.145.660	1.045.660	0	0	-1.045.660	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.898.442	17.010.840	18.716.205	1.705.365	49.560	0	-1.655.805	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	43.518	0	42.554	42.554	0	0	-42.554	0
22	Einzahlungen für sonstige Investionstätigkeit	10.146	0	527.621	527.621	20.110	0	-507.511	0
<b>23</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>13.126.042</b>	<b>32.153.700</b>	<b>25.620.631</b>	<b>-6.533.069</b>	<b>722.480</b>	<b>0</b>	<b>7.255.549</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.309.511	-16.540.929	-9.512.503	7.028.426	4.015.500	-3.937.900	-6.950.826	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.349.184	-66.089.400	-64.357.090	1.732.310	-880.000	-63.698.700	-66.311.010	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.208.808	-13.668.930	-6.515.342	7.153.588	-1.679.300	-5.210.600	-14.043.488	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-8.339.450	-5.000.000	-7.432.360	-2.432.360	0	0	2.432.360	0

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz-	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- über- tragung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-25.225.644	-24.584.430	-20.645.529	3.938.901	-1.784.510	-8.101.800	-13.825.211	0
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-372.260	-427.455	-55.195	133.120	-1.269.200	-1.080.885	0
<b>30</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-95.432.597</b>	<b>-126.255.949</b>	<b>-108.890.278</b>	<b>17.365.671</b>	<b>-195.190</b>	<b>-82.218.200</b>	<b>-99.779.061</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-82.306.555</b>	<b>-94.102.249</b>	<b>-83.269.647</b>	<b>10.832.602</b>	<b>527.290</b>	<b>-82.218.200</b>	<b>-92.523.512</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-17.921.914</b>	<b>-34.089.401</b>	<b>-13.683.257</b>	<b>20.406.144</b>	<b>2.723.000</b>	<b>-102.571.200</b>	<b>-120.254.344</b>	<b>0</b>
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	50.000.000	37.140.000	50.000.000	12.860.000	0	0	-12.860.000	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-28.997.739	-2.140.000	-31.035.962	-28.895.962	0	0	28.895.962	0
<b>35</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.002.261</b>	<b>35.000.000</b>	<b>18.964.038</b>	<b>-16.035.962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.035.962</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>3.080.347</b>	<b>910.599</b>	<b>5.280.781</b>	<b>4.370.182</b>	<b>2.723.000</b>	<b>-102.571.200</b>	<b>-104.218.382</b>	<b>0</b>
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	30.014.587		-6.492.950					
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-46.520.526		17.041.571					
<b>39</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-16.505.939</b>		<b>10.548.620</b>					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	36.881.626		23.456.033					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-13.425.593		15.829.401					
<b>42</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>23.456.033</b>		<b>39.285.434</b>					

## Teilergebnisrechnungen

### Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis)	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	472.993	-6.455.369	-5.982.376	52
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	3.339.744	-34.889.243	-31.549.500	53
THH 3 Rechtsamt	53.122	-1.316.646	-1.263.524	54
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	230.460	-1.917.709	-1.687.248	55
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	48.616	-1.107.256	-1.058.640	56
THH 6 Management Dezernat II	9.242	-610.848	-601.605	57
THH 7 Umweltschutzamt	327.685	-7.580.757	-7.253.071	58
THH 8 Amt für Schule und Bildung	38.535.981	-56.246.900	-17.710.919	59
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	76.868.506	-208.072.056	-131.203.550	60
THH 10 Forstamt	3.730.464	-7.285.805	-3.555.341	61
THH 11 Management Dezernat III	126.031	-2.030.332	-1.904.301	62
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.621.760	-21.586.245	-18.964.485	63
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	70.670.525	-179.380.656	-108.710.131	64
THH 14 Amt für Migration und Integration	26.305.136	-32.417.215	-6.112.079	65
THH 15 Management Dezernat IV	1.115.829	-4.381.103	-3.265.274	66
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement	4.066.951	-9.361.231	-5.294.280	67
THH 17 Stadtkämmerei	22.647.470	-47.658.569	-25.011.099	68
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	11.460.028	-11.729.587	-269.559	69
THH 19 Standesamt	966.636	-2.001.712	-1.035.076	70
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	2.559.276	-15.739.434	-13.180.158	71
THH 21 Vermessungsamt	1.246.388	-3.904.786	-2.658.398	72
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	11.359.082	-11.524.232	-165.150	73
THH 23 Management Dezernat V	13.094	-2.626.808	-2.613.715	74
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	3.768.700	-13.750.318	-9.981.618	75
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	5.613.895	-95.421.214	-89.807.319	76
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	20.155.588	-64.362.841	-44.207.253	77
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	715.950.413	-153.369.692	562.580.721	78
<b>Summe</b>	<b>1.024.263.613</b>	<b>-996.728.564</b>	<b>27.535.049</b>	

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	200	0	300	300	0	0	-300	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	160	160	205	45	0	0	-45	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	72.797	71.580	67.985	-3.595	2.300	0	5.895	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	120.698	106.090	107.866	1.776	10.700	0	8.924	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.806	249.920	278.589	28.669	8.790	0	-19.879	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	514	60.000	18.048	-41.952	0	0	41.952	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>441.175</b>	<b>487.750</b>	<b>472.993</b>	<b>-14.757</b>	<b>21.790</b>	<b>0</b>	<b>36.547</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.276.052	-3.316.683	-3.900.686	-584.003	-28.719	0	555.284	0
13	Versorgungsaufwendungen	-428.304	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-275.087	-350.130	-275.914	74.216	240	-44.800	-118.776	-117.500
15	Abschreibungen	-83.096	-92.195	-102.012	-9.816	0	0	9.816	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.611	-2.770	-2.905	-135	0	0	135	0
17	Transferaufwendungen	-34.585	-3.650	-22.429	-18.779	-19.650	0	-871	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.924.482	-2.123.610	-2.151.423	-27.813	-90.270	0	-62.457	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.024.217</b>	<b>-5.889.039</b>	<b>-6.455.369</b>	<b>-566.330</b>	<b>-138.399</b>	<b>-44.800</b>	<b>383.131</b>	<b>-117.500</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.583.042</b>	<b>-5.401.289</b>	<b>-5.982.376</b>	<b>-581.087</b>	<b>-116.609</b>	<b>-44.800</b>	<b>419.678</b>	<b>-117.500</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-8.927	-9.088	-8.340	748	0	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-17.853</b>	<b>-18.175</b>	<b>-16.680</b>	<b>-1.495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.495</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-5.583.042</b>	<b>-5.401.289</b>	<b>-5.982.376</b>	<b>-581.087</b>	<b>-116.609</b>	<b>-44.800</b>	<b>419.678</b>	<b>-117.500</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	692.442	355.950	623.387	267.437	246.410	0	-21.027	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	99.191	99.191	130.573	31.382	0	0	-31.382	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.935	19.770	2.464	-17.306	0	0	17.306	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	144.564	96.170	100.887	4.717	0	0	-4.717	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.282.548	2.262.040	2.476.379	214.339	75.090	0	-139.949	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	19.577	0	6.037	6.037	0	0	-6.037	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	10	18	8	0	0	-8	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.254.257</b>	<b>2.833.131</b>	<b>3.339.744</b>	<b>506.613</b>	<b>321.500</b>	<b>0</b>	<b>-185.813</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-18.750.021	-39.340.794	-23.577.821	15.762.973	1.420.808	0	-14.342.165	0
13	Versorgungsaufwendungen	-2.318.696	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.979.888	-7.320.450	-5.639.339	1.681.111	136.150	-694.300	-2.511.561	-752.100
15	Abschreibungen	-1.206.195	-1.357.023	-1.177.728	179.295	0	0	-179.295	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-30	-42	-12	0	0	12	0
17	Transferaufwendungen	-247.042	-459.440	-406.485	52.955	760	0	--52.195	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.439.339	-4.564.510	-4.087.829	476.681	141.010	-606.800	-942.471	-903.200
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-31.941.181</b>	<b>-53.042.247</b>	<b>-34.889.243</b>	<b>18.153.003</b>	<b>1.426.428</b>	<b>-1.301.100</b>	<b>-18.027.676</b>	<b>-1.655.300</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.686.925</b>	<b>-50.209.116</b>	<b>-31.549.500</b>	<b>18.659.616</b>	<b>1.747.928</b>	<b>-1.301.100</b>	<b>-18.212.788</b>	<b>-1.655.300</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-58.181	-63.060	-34.700	28.360	0	0	-28.360	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-116.361</b>	<b>-126.120</b>	<b>-69.399</b>	<b>56.721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-56.721</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-28.686.925</b>	<b>-50.209.116</b>	<b>-31.549.500</b>	<b>18.659.616</b>	<b>1.747.928</b>	<b>-1.301.100</b>	<b>-18.212.788</b>	<b>-1.655.300</b>

## THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	50	0	0	0	0	0	0	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.336	81.930	53.122	-28.809	0	0	28.809	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>86.386</b>	<b>81.930</b>	<b>53.122</b>	<b>-28.809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.809</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.020.394	-965.069	-1.252.242	-287.174	-3.415	0	283.759	0
13	Versorgungsaufwendungen	-163.664	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.822	-49.300	-38.057	11.243	0	0	-11.243	0
15	Abschreibungen	-1.595	-1.723	-1.723	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.999	-24.840	-24.623	217	3.600	0	3.383	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.250.474</b>	<b>-1.040.932</b>	<b>-1.316.646</b>	<b>-275.714</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>275.899</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.164.088</b>	<b>-959.002</b>	<b>-1.263.524</b>	<b>-304.522</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>304.707</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-107	-83	-63	19	0	0	-19	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-213</b>	<b>-166</b>	<b>-127</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.164.088</b>	<b>-959.002</b>	<b>-1.263.524</b>	<b>-304.522</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>304.707</b>	<b>0</b>

## THH-04      Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.590	4.600	2.268	-2.332	0	0	2.332	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	49.951	61.800	51.980	-9.820	0	0	9.820	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	295.380	224.400	176.213	-48.187	0	0	48.187	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>349.921</b>	<b>290.800</b>	<b>230.460</b>	<b>-60.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.340</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.707.736	-1.798.800	-1.887.175	-88.375	0	0	88.375	0
13	Versorgungsaufwendungen	-222.962	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.437	-16.860	-14.510	2.350	-6.200	0	-8.550	-7.400
15	Abschreibungen	-1.028	-942	-942	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.223	-23.260	-15.081	8.179	8.000	0	-179	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.979.386</b>	<b>-1.839.863</b>	<b>-1.917.709</b>	<b>-77.846</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>79.646</b>	<b>-7.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.629.465</b>	<b>-1.549.063</b>	<b>-1.687.248</b>	<b>-138.186</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>139.986</b>	<b>-7.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-29	-9	-7	2	0	0	-2	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-58</b>	<b>-17</b>	<b>-13</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-1.629.465</b>	<b>-1.549.063</b>	<b>-1.687.248</b>	<b>-138.186</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>139.986</b>	<b>-7.400</b>

## THH-05      Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	26.146	33.000	39.572	6.572	6.570	0	-2	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.056	4.100	3.315	-785	0	0	785	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.912	2.000	5.729	3.729	0	0	-3.729	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>32.114</b>	<b>39.100</b>	<b>48.616</b>	<b>9.516</b>	<b>6.570</b>	<b>0</b>	<b>-2.946</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-560.494	-537.046	-664.960	-127.913	0	0	127.913	0
13	Versorgungsaufwendungen	-10.126	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.684	-124.690	-109.720	14.970	-3.100	0	-18.070	0
15	Abschreibungen	-698	-300	-325	-24	0	0	24	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-302.915	-312.000	-332.252	-20.252	-2.190	0	18.062	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-975.916</b>	<b>-974.036</b>	<b>-1.107.256</b>	<b>-133.220</b>	<b>-5.290</b>	<b>0</b>	<b>127.930</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-943.802</b>	<b>-934.936</b>	<b>-1.058.640</b>	<b>-123.704</b>	<b>1.280</b>	<b>0</b>	<b>124.984</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-13	-3	-4	-1	0	0	1	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-26</b>	<b>-6</b>	<b>-8</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-943.802</b>	<b>-934.936</b>	<b>-1.058.640</b>	<b>-123.704</b>	<b>1.280</b>	<b>0</b>	<b>124.984</b>	<b>0</b>

## THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.195	7.860	9.242	1.382	0	0	-1.382	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.195</b>	<b>7.860</b>	<b>9.242</b>	<b>1.382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.382</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-495.371	-517.347	-590.370	-73.023	7.461	0	80.483	0
13	Versorgungsaufwendungen	-67.721	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.289	-1.680	-1.376	304	0	0	-304	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.106	-9.320	-19.101	-9.781	-9.310	0	471	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-574.486</b>	<b>-528.347</b>	<b>-610.848</b>	<b>-82.500</b>	<b>-1.849</b>	<b>0</b>	<b>80.651</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-568.291</b>	<b>-520.487</b>	<b>-601.605</b>	<b>-81.118</b>	<b>-1.849</b>	<b>0</b>	<b>79.269</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</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>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-568.291</b>	<b>-520.487</b>	<b>-601.605</b>	<b>-81.118</b>	<b>-1.849</b>	<b>0</b>	<b>79.269</b>	<b>0</b>

## THH-07      Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	121.985	49.200	127.180	77.980	34.920	0	-43.060	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.019	1.019	1.019	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	70.695	64.000	73.372	9.372	0	0	-9.372	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.872	9.850	480	-9.370	0	0	9.370	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.023	132.920	123.834	-9.086	0	0	9.086	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	4.300	1.700	1.800	100	0	0	-100	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>304.893</b>	<b>258.689</b>	<b>327.685</b>	<b>68.997</b>	<b>34.920</b>	<b>0</b>	<b>-34.077</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.949.600	-4.242.847	-4.400.015	-157.169	46.790	0	203.959	0
13	Versorgungsaufwendungen	-284.226	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-845.663	-1.607.280	-942.563	664.717	140.550	-351.300	-875.467	-656.000
15	Abschreibungen	-12.878	-42.734	-18.815	23.919	0	0	-23.919	0
17	Transferaufwendungen	-1.271.863	-2.010.580	-2.062.375	-51.795	-58.690	-1.216.700	-1.223.595	-945.100
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.127.751	-116.180	-156.988	-40.808	-13.000	0	27.808	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.491.981</b>	<b>-8.019.620</b>	<b>-7.580.757</b>	<b>438.864</b>	<b>115.650</b>	<b>-1.568.000</b>	<b>-1.891.213</b>	<b>-1.601.100</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.187.088</b>	<b>-7.760.932</b>	<b>-7.253.071</b>	<b>507.860</b>	<b>150.570</b>	<b>-1.568.000</b>	<b>-1.925.290</b>	<b>-1.601.100</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-4.705	-33.734	-4.820	28.914	0	0	-28.914	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-9.410</b>	<b>-67.469</b>	<b>-9.640</b>	<b>57.828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-57.828</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-9.187.088</b>	<b>-7.760.932</b>	<b>-7.253.071</b>	<b>507.860</b>	<b>150.570</b>	<b>-1.568.000</b>	<b>-1.925.290</b>	<b>-1.601.100</b>

## THH-08      Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	29.879.729	33.082.110	33.690.590	608.480	219.780	0	-388.700	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	6.111	5.424	6.090	665	0	0	-665	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.243.280	2.254.290	2.513.146	258.856	0	0	-258.856	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.748.113	2.325.550	1.653.595	-671.955	0	0	671.955	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.124	387.980	530.798	142.818	0	0	-142.818	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	62.895	408.450	141.763	-266.687	0	0	266.687	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>34.254.252</b>	<b>38.463.804</b>	<b>38.535.981</b>	<b>72.177</b>	<b>219.780</b>	<b>0</b>	<b>147.603</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-13.128.211	-16.344.378	-15.471.567	872.810	-27.285	0	-900.095	0
13	Versorgungsaufwendungen	-849.194	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.416.656	-18.821.700	-14.340.578	4.481.122	293.110	-2.401.000	-6.589.012	-2.673.470
15	Abschreibungen	-1.330.629	-1.567.488	-1.407.585	159.902	0	0	-159.902	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.518	-2.800	-2.510	290	0	0	-290	0
17	Transferaufwendungen	-5.805.331	-7.084.060	-6.598.637	485.423	-10.000	0	-495.423	-230.800
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.887.345	-19.740.520	-18.426.022	1.314.498	690.055	-27.300	-651.743	-402.600
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-51.419.883</b>	<b>-63.560.945</b>	<b>-56.246.900</b>	<b>7.314.045</b>	<b>945.880</b>	<b>-2.428.300</b>	<b>-8.796.465</b>	<b>-3.306.870</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.165.631</b>	<b>-25.097.141</b>	<b>-17.710.919</b>	<b>7.386.222</b>	<b>1.165.660</b>	<b>-2.428.300</b>	<b>-8.648.862</b>	<b>-3.306.870</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-94.594	-119.139	-76.011	43.128	0	0	-43.128	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-189.187</b>	<b>-238.279</b>	<b>-152.023</b>	<b>86.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-86.256</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-17.165.631</b>	<b>-25.097.141</b>	<b>-17.710.919</b>	<b>7.386.222</b>	<b>1.165.660</b>	<b>-2.428.300</b>	<b>-8.648.862</b>	<b>-3.306.870</b>

## THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	52.409.805	57.868.060	55.997.342	-1.870.718	93.919	0	1.964.636	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	925	0	5.319	5.319	0	0	-5.319	0
4	Sonstige Transfererträge	3.733.386	3.377.190	4.000.471	623.281	0	0	-623.281	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.342.711	3.073.190	3.337.563	264.373	2.830	0	-261.543	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	56.754	56.690	56.520	-170	2.640	0	2.810	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.307.856	17.620.490	13.116.496	-4.503.994	0	0	4.503.994	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	720	0	-720	0	0	720	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	58.633	327.210	151.656	-175.554	0	0	175.554	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	166.246	148.590	203.138	54.548	35.710	0	-18.838	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>75.076.316</b>	<b>82.472.140</b>	<b>76.868.506</b>	<b>-5.603.634</b>	<b>135.099</b>	<b>0</b>	<b>5.738.732</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-34.585.031	-36.824.774	-37.829.484	-1.004.710	359	0	1.005.069	0
13	Versorgungsaufwendungen	-989.403	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.296.587	-2.187.380	-2.325.268	-137.888	-167.470	-88.400	-117.982	-22.700
15	Abschreibungen	-523.076	-683.362	-638.021	45.342	0	0	-45.342	0
17	Transferaufwendungen	-154.367.511	-161.466.540	-161.286.740	179.800	-124.534	-120.100	-424.433	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.236.129	-6.264.780	-5.992.544	272.236	161.220	0	-111.016	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-197.997.737</b>	<b>-207.426.836</b>	<b>-208.072.056</b>	<b>-645.220</b>	<b>-130.425</b>	<b>-208.500</b>	<b>306.295</b>	<b>-22.700</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-122.921.421</b>	<b>-124.954.696</b>	<b>-131.203.550</b>	<b>-6.248.854</b>	<b>4.674</b>	<b>-208.500</b>	<b>6.045.028</b>	<b>-22.700</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-91.102	-124.255	-87.612	36.643	0	0	-36.643	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-182.205</b>	<b>-248.510</b>	<b>-175.225</b>	<b>73.285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-73.285</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-122.921.421</b>	<b>-124.954.696</b>	<b>-131.203.550</b>	<b>-6.248.854</b>	<b>4.674</b>	<b>-208.500</b>	<b>6.045.028</b>	<b>-22.700</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	26.271	8.330	27.806	19.476	0	0	-19.476	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	17.913	17.108	18.283	1.175	0	0	-1.175	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	492.710	491.640	490.611	-1.029	0	0	1.029	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.709.281	2.678.820	2.818.873	140.053	70.850	0	-69.203	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249.362	208.700	270.818	62.118	0	0	-62.118	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	74.248	12.000	102.547	90.547	0	0	-90.547	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	14.768	0	1.526	1.526	0	0	-1.526	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.584.553</b>	<b>3.416.598</b>	<b>3.730.464</b>	<b>313.866</b>	<b>70.850</b>	<b>0</b>	<b>-243.016</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.214.203	-4.295.679	-4.552.861	-257.182	-84.613	0	172.569	0
13	Versorgungsaufwendungen	-273.576	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.966.856	-2.057.820	-2.099.006	-41.186	86.450	0	127.636	0
15	Abschreibungen	-389.273	-385.213	-397.678	-12.465	0	0	12.465	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-698	-630	-614	16	0	0	-16	0
17	Transferaufwendungen	-119.344	-120.810	-120.810	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.178	-162.950	-114.835	48.115	-3.900	0	-52.015	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-7.101.128</b>	<b>-7.023.102</b>	<b>-7.285.805</b>	<b>-262.703</b>	<b>-2.063</b>	<b>0</b>	<b>260.640</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.516.575</b>	<b>-3.606.503</b>	<b>-3.555.341</b>	<b>51.163</b>	<b>68.787</b>	<b>0</b>	<b>17.625</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-784.561	-783.883	-601.135	182.748	0	0	-182.748	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.569.122</b>	<b>-1.567.766</b>	<b>-1.202.270</b>	<b>365.497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-365.497</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-3.516.575</b>	<b>-3.606.503</b>	<b>-3.555.341</b>	<b>51.163</b>	<b>68.787</b>	<b>0</b>	<b>17.625</b>	<b>0</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	67.875	122.000	69.651	-52.349	0	0	52.349	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.305	0	17.401	17.401	0	0	-17.401	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.421	36.000	38.979	2.979	0	0	-2.979	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>133.601</b>	<b>158.000</b>	<b>126.031</b>	<b>-31.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.969</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.184.094	-1.289.584	-1.358.557	-68.973	-6.190	-106.300	-43.517	0
13	Versorgungsaufwendungen	-80.078	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-181.338	-1.291.810	-348.062	943.748	106.190	-179.800	-1.017.358	-947.400
15	Abschreibungen	-1.140	-1.140	-1.140	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-181.857	-219.620	-285.463	-65.843	0	0	65.843	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.571	-30.200	-37.110	-6.910	7.000	0	13.910	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.659.078</b>	<b>-2.832.354</b>	<b>-2.030.332</b>	<b>802.022</b>	<b>107.000</b>	<b>-286.100</b>	<b>-981.122</b>	<b>-947.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.525.477</b>	<b>-2.674.354</b>	<b>-1.904.301</b>	<b>770.053</b>	<b>107.000</b>	<b>-286.100</b>	<b>-949.153</b>	<b>-947.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-118	-96	-73	22	0	0	-22	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-237</b>	<b>-191</b>	<b>-146</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-1.525.477</b>	<b>-2.674.354</b>	<b>-1.904.301</b>	<b>770.053</b>	<b>107.000</b>	<b>-286.100</b>	<b>-949.153</b>	<b>-947.400</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	827.120	729.100	911.072	181.972	204.738	0	22.766	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	162	184	199	15	0	0	-15	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	741.341	811.370	1.016.261	204.891	3.360	0	-201.531	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	535.877	704.280	471.744	-232.536	5.540	0	238.076	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.279	0	21.995	21.995	0	0	-21.995	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	81.418	276.000	200.489	-75.511	0	0	75.511	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	15	0	0	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.193.212</b>	<b>2.520.934</b>	<b>2.621.760</b>	<b>100.825</b>	<b>213.638</b>	<b>0</b>	<b>112.813</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-8.492.083	-8.441.186	-8.905.006	-463.821	-476.204	0	-12.383	0
13	Versorgungsaufwendungen	-161.905	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.264.431	-4.333.440	-3.785.239	548.201	382.888	-29.300	-194.613	-133.800
15	Abschreibungen	-280.684	-302.409	-298.604	3.805	0	0	-3.805	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.808	-5.470	-8.486	-3.016	0	0	3.016	0
17	Transferaufwendungen	-7.133.333	-7.634.500	-8.151.300	-516.800	-223.560	-360.000	-66.760	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-464.191	-1.075.340	-437.610	637.730	167.676	-85.100	-555.152	-658.700
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-19.803.435</b>	<b>-21.792.345</b>	<b>-21.586.245</b>	<b>206.100</b>	<b>-149.198</b>	<b>-474.400</b>	<b>-829.697</b>	<b>-850.500</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.610.223</b>	<b>-19.271.410</b>	<b>-18.964.485</b>	<b>306.925</b>	<b>64.440</b>	<b>-474.400</b>	<b>-716.885</b>	<b>-850.500</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-117.522	-121.654	-90.942	30.712	0	0	-30.712	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-235.044</b>	<b>-243.309</b>	<b>-181.884</b>	<b>61.424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-61.424</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-17.610.223</b>	<b>-19.271.410</b>	<b>-18.964.485</b>	<b>306.925</b>	<b>64.440</b>	<b>-474.400</b>	<b>-716.885</b>	<b>-850.500</b>

## THH-13      Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.162.676	2.266.000	3.218.716	952.716	0	0	-952.716	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	56.086.592	53.337.280	51.809.597	-1.527.683	0	0	1.527.683	0
4	Sonstige Transfererträge	9.394.687	10.065.000	9.415.692	-649.308	0	0	649.308	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	325.009	1.802.730	1.440.388	-362.342	0	0	362.342	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.615	73.730	119.018	45.288	0	0	-45.288	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.989.289	4.395.090	4.601.571	206.481	0	0	-206.481	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	608	442.070	379	-441.691	0	0	441.691	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	29.796	21.400	65.164	43.764	0	0	-43.764	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>73.991.271</b>	<b>72.403.300</b>	<b>70.670.525</b>	<b>-1.732.775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.732.775</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-13.241.705	-14.479.908	-15.660.811	-1.180.902	-131.608	0	1.049.294	0
13	Versorgungsaufwendungen	-1.246.379	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-456.916	-1.556.040	-2.716.813	-1.160.773	-1.125.450	-19.600	15.723	0
15	Abschreibungen	-150.587	-9.546	-126.735	-117.189	0	0	117.189	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.873	-2.140	-855	1.285	0	0	-1.285	0
17	Transferaufwendungen	-108.115.943	-111.807.850	-114.262.876	-2.455.026	114.340	-5.600	2.563.766	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.566.227	-47.691.380	-46.612.565	1.078.815	-138.640	-29.000	-1.246.455	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-170.779.631</b>	<b>-175.546.864</b>	<b>-179.380.656</b>	<b>-3.833.791</b>	<b>-1.281.358</b>	<b>-54.200</b>	<b>2.498.233</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-96.788.360</b>	<b>-103.143.564</b>	<b>-108.710.131</b>	<b>-5.566.567</b>	<b>1.281.358</b>	<b>-54.200</b>	<b>4.231.008</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-997	-1.324	-1.098	226	0	0	-226	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.993</b>	<b>-2.647</b>	<b>-2.196</b>	<b>451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-451</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-96.788.360</b>	<b>-103.143.564</b>	<b>-108.710.131</b>	<b>-5.566.567</b>	<b>1.281.358</b>	<b>-54.200</b>	<b>4.231.008</b>	<b>0</b>

## THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.175.371	15.581.990	15.335.373	-246.617	0	0	246.617	0
4	Sonstige Transfererträge	620.834	408.290	257.315	-150.975	0	0	150.975	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.625.581	10.515.000	7.383.407	-3.131.593	0	0	3.131.593	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	117.287	128.390	18.859	-109.531	0	0	109.531	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.841.177	11.494.370	3.310.482	-8.183.888	0	0	8.183.888	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.874	0	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	300	0	-300	-300	0	0	300	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>28.383.423</b>	<b>38.128.040</b>	<b>26.305.136</b>	<b>-11.822.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.822.904</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-8.095.467	-8.726.951	-9.283.238	-556.288	-180.336	0	375.951	0
13	Versorgungsaufwendungen	-357.398	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.282.463	-12.044.890	-9.688.773	2.356.117	136.240	0	-1.506.277	0
15	Abschreibungen	-595.984	-133.267	-95.342	37.925	0	0	-37.925	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-288	-1.760	-300	1.460	0	0	-1.460	0
17	Transferaufwendungen	-11.407.269	-11.347.000	-11.104.900	242.100	0	0	-241.100	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.781.758	-480.370	-2.244.662	-1.764.292	0	0	1.764.292	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-45.520.628</b>	<b>-32.734.238</b>	<b>-32.417.215</b>	<b>317.023</b>	<b>670.504</b>	<b>0</b>	<b>353.480</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.137.205</b>	<b>5.393.802</b>	<b>-6.112.079</b>	<b>-11.505.881</b>	<b>670.504</b>	<b>0</b>	<b>12.176.385</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-39.106	-17.045	-5.736	11.309	0	0	-11.309	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-78.211</b>	<b>-34.090</b>	<b>-11.473</b>	<b>22.618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.618</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-17.137.205</b>	<b>5.393.802</b>	<b>-6.112.079</b>	<b>-11.505.881</b>	<b>670.504</b>	<b>0</b>	<b>12.176.385</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	171.163	100.057	100.057	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.303.642	911.850	1.000.164	88.314	0	0	-88.314	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.204	33.160	15.608	-17.552	0	0	17.552	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	6.661	0	0	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.531.670</b>	<b>1.045.067</b>	<b>1.115.829</b>	<b>70.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70.762</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-756.351	-791.273	-943.557	-152.284	-3.936	0	148.348	0
13	Versorgungsaufwendungen	-135.966	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.858	-108.990	-91.200	17.790	0	0	-17.790	-5.000
15	Abschreibungen	-1.045.455	-1.001.550	-1.075.127	-73.577	0	0	73.577	0
17	Transferaufwendungen	-2.035.028	-2.389.440	-2.214.174	175.266	2.500	0	-172.766	-160.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.387	-45.540	-57.045	-11.505	-6.670	0	4.835	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.164.045</b>	<b>-4.336.792</b>	<b>-4.381.103</b>	<b>-44.310</b>	<b>-8.106</b>	<b>0</b>	<b>36.204</b>	<b>-165.000</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.632.375</b>	<b>-3.291.726</b>	<b>-3.265.274</b>	<b>26.451</b>	<b>-8.106</b>	<b>0</b>	<b>-34.557</b>	<b>-165.000</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-280.586	-277.489	-238.247	39.242	0	0	-39.242	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-561.171</b>	<b>-554.978</b>	<b>-476.494</b>	<b>78.484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78.484</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-2.632.375</b>	<b>-3.291.726</b>	<b>-3.265.274</b>	<b>26.451</b>	<b>-8.106</b>	<b>0</b>	<b>-34.557</b>	<b>-165.000</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.513.367	3.517.440	3.522.377	4.937	0	0	-4.937	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	105.432	83.650	111.130	27.480	0	0	-27.480	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307.778	367.110	428.499	61.389	0	0	-61.389	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	5.214	3.750	4.945	1.195	0	0	-1.195	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.931.791</b>	<b>3.971.950</b>	<b>4.066.951</b>	<b>95.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.001</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-5.408.950	-5.612.457	-6.271.608	-659.151	-190.283	0	468.868	0
13	Versorgungsaufwendungen	-558.144	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-876.981	-892.710	-869.564	23.146	-16.160	-48.400	-87.706	-29.800
15	Abschreibungen	-16.183	-10.415	-22.746	-12.330	0	0	12.330	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.350	-21.600	-26.313	-4.713	0	0	4.713	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.829.941	-2.107.130	-2.171.001	-63.871	12.700	-94.400	-17.829	-28.500
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.711.549</b>	<b>-8.644.312</b>	<b>-9.361.231</b>	<b>-716.919</b>	<b>-193.743</b>	<b>-142.800</b>	<b>380.376</b>	<b>-58.300</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.779.758</b>	<b>-4.672.362</b>	<b>-5.294.280</b>	<b>-621.918</b>	<b>-193.743</b>	<b>-142.800</b>	<b>285.375</b>	<b>-58.300</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-756	-474	-598	-125	0	0	125	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.512</b>	<b>-947</b>	<b>-1.197</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-4.779.758</b>	<b>-4.672.362</b>	<b>-5.294.280</b>	<b>-621.918</b>	<b>-193.743</b>	<b>-142.800</b>	<b>285.375</b>	<b>-58.300</b>

## THH-17      Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.035.026	8.032.800	8.084.407	51.607	0	0	-51.607	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.080	1.076	0	-1.076	0	0	1.076	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.352	5.900	4.292	-1.608	0	0	1.608	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.833	223.120	240.813	17.693	0	0	-17.693	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	2.062.046	1.644.300	1.639.350	-4.950	8.540	0	13.490	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	11.532.786	12.455.000	12.678.607	223.607	148.710	0	-74.897	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>21.895.124</b>	<b>22.362.196</b>	<b>22.647.470</b>	<b>285.274</b>	<b>157.250</b>	<b>0</b>	<b>-128.024</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-8.030.652	-8.311.704	-9.333.599	-1.021.896	-52.214	0	969.681	0
13	Versorgungsaufwendungen	-1.098.881	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-287.552	-213.750	-263.501	-49.751	0	0	49.751	0
15	Abschreibungen	-875.028	-910.855	-1.007.761	-96.906	0	0	96.906	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-559.876	-195.000	-123.830	71.170	0	0	-71.170	0
17	Transferaufwendungen	-14.700.647	-18.550.750	-18.714.944	-164.194	-163.000	0	1.194	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.729.723	-18.560.740	-18.214.934	345.806	88.240	0	-257.566	-320.000
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-48.282.360</b>	<b>-46.742.798</b>	<b>-47.658.569</b>	<b>-915.770</b>	<b>-126.974</b>	<b>0</b>	<b>788.796</b>	<b>-320.000</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-26.387.236</b>	<b>-24.380.602</b>	<b>-25.011.099</b>	<b>-630.497</b>	<b>30.276</b>	<b>0</b>	<b>660.772</b>	<b>-320.000</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-5.085.784	-5.404.897	-4.198.376	1.206.521	0	0	-1.206.521	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-10.171.567</b>	<b>-10.809.794</b>	<b>-8.396.753</b>	<b>2.413.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.413.041</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-26.387.236</b>	<b>-24.380.602</b>	<b>-25.011.099</b>	<b>-630.497</b>	<b>30.276</b>	<b>0</b>	<b>660.772</b>	<b>-320.000</b>

## THH-18      Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.156	0	0	0	0	0	0	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	0	0	894	894	0	0	-894	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.546.972	1.445.200	1.415.222	-29.978	0	0	29.978	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.905	8.800	20.609	11.809	0	0	-11.809	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.585	0	32.691	32.691	0	0	-32.691	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	9.523.852	10.048.000	9.990.612	-57.388	19.400	0	76.788	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.097.470</b>	<b>11.502.000</b>	<b>11.460.028</b>	<b>-41.972</b>	<b>19.400</b>	<b>0</b>	<b>61.372</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-8.646.808	-9.255.753	-9.573.691	-317.938	-99.918	0	218.019	0
13	Versorgungsaufwendungen	-845.244	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.224.394	-1.300.200	-1.393.266	-93.066	-3.550	-95.000	-5.484	0
15	Abschreibungen	-145.662	-155.314	-147.197	8.118	0	0	-8.118	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.722	-11.000	-6.453	4.547	0	0	-4.547	0
17	Transferaufwendungen	-110.788	-153.090	-141.388	11.702	0	-36.100	-47.802	-47.800
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.437	-455.010	-467.593	-12.583	9.840	0	22.423	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.365.056</b>	<b>-11.330.368</b>	<b>-11.729.587</b>	<b>-399.219</b>	<b>-93.628</b>	<b>-131.100</b>	<b>174.491</b>	<b>-47.800</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-267.586</b>	<b>171.632</b>	<b>-269.559</b>	<b>-441.191</b>	<b>-74.228</b>	<b>-131.100</b>	<b>235.863</b>	<b>-47.800</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-14.831	-20.371	-11.100	-9.271	0	0	-9.271	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-29.662</b>	<b>-40.741</b>	<b>-22.199</b>	<b>18.542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.542</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-267.586</b>	<b>171.632</b>	<b>-269.559</b>	<b>-441.191</b>	<b>-74.228</b>	<b>-131.100</b>	<b>235.863</b>	<b>-47.800</b>

## THH-19      Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	712.166	691.480	729.316	37.836	0	0	-37.836	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	167.370	114.340	237.320	122.980	63.400	0	-59.580	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	339	0	0	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>879.876</b>	<b>805.820</b>	<b>966.636</b>	<b>160.816</b>	<b>63.400</b>	<b>0</b>	<b>-97.416</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.321.777	-1.388.832	-1.573.783	-184.951	-7.811	0	177.140	0
13	Versorgungsaufwendungen	-220.480	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-343.540	-330.890	-366.964	-36.074	-58.400	0	-22.326	-17.500
15	Abschreibungen	-6.323	-6.175	-7.140	-965	0	0	965	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.256	-870	-2.281	-1.411	0	0	1.411	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.687	-50.825	-51.544	-719	14.100	0	14.819	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.938.063</b>	<b>-1.777.592</b>	<b>-2.001.712</b>	<b>-224.120</b>	<b>-52.111</b>	<b>0</b>	<b>172.008</b>	<b>-17.500</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.058.188</b>	<b>-971.772</b>	<b>-1.035.076</b>	<b>-63.304</b>	<b>11.289</b>	<b>0</b>	<b>74.593</b>	<b>-17.500</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-319	-199	-197	2	0	0	-2	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-637</b>	<b>-397</b>	<b>-393</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.058.188</b>	<b>-971.772</b>	<b>-1.035.076</b>	<b>-63.304</b>	<b>11.289</b>	<b>0</b>	<b>74.593</b>	<b>-17.500</b>

## THH-20      Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	84.505	80.490	75.000	-5.490	0	0	5.490	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	283.512	324.503	282.263	-42.240	0	0	42.240	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	686.146	905.070	807.890	-97.180	38.460	0	135.640	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	184.031	88.080	140.557	52.477	51.250	0	-1.227	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.089.082	913.530	1.151.096	237.566	195.970	0	-41.596	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	87.267	59.898	102.470	42.572	0	0	-42.572	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.414.544</b>	<b>2.371.571</b>	<b>2.559.276</b>	<b>187.705</b>	<b>285.680</b>	<b>0</b>	<b>97.975</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-10.002.978	-10.113.399	-12.413.626	-2.300.227	-1.483	0	2.298.744	0
13	Versorgungsaufwendungen	-2.096.238	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.559.883	-1.596.490	-1.756.992	-160.502	-278.820	-38.200	-156.518	-180.700
15	Abschreibungen	-961.902	-1.179.518	-993.116	186.403	0	0	-186.403	0
17	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	5	0	0	-5	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-613.092	-464.115	-536.065	-71.950	-46.220	0	25.730	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.273.727</b>	<b>-13.393.162</b>	<b>-15.739.434</b>	<b>-2.346.272</b>	<b>-326.523</b>	<b>-38.200</b>	<b>1.981.549</b>	<b>-180.700</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.859.183</b>	<b>-11.021.591</b>	<b>-13.180.158</b>	<b>-2.158.567</b>	<b>-40.843</b>	<b>-38.200</b>	<b>2.079.524</b>	<b>-180.700</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-141.433	-179.776	-112.604	67.172	0	0	-67.172	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-282.866</b>	<b>-359.551</b>	<b>-225.208</b>	<b>134.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-134.343</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-12.859.183</b>	<b>-11.021.591</b>	<b>-13.180.158</b>	<b>-2.158.567</b>	<b>-40.843</b>	<b>-38.200</b>	<b>2.079.524</b>	<b>-180.700</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	969.895	867.990	1.047.288	179.298	0	0	-179.298	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	146.325	126.720	161.916	35.196	0	0	-35.196	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.140	0	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	2.414	326.000	37.185	-288.815	0	0	288.815	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.152.775</b>	<b>1.320.710</b>	<b>1.246.388</b>	<b>-74.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74.322</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.413.318	-3.347.356	-3.630.767	-283.411	-49.201	0	234.210	0
13	Versorgungsaufwendungen	-244.552	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.170	-352.780	-165.827	186.953	0	-67.400	-254.353	-56.200
15	Abschreibungen	-45.601	-50.825	-51.558	-733	0	0	733	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.299	-53.170	-56.634	-3.464	19.700	0	23.164	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.964.940</b>	<b>-3.804.131</b>	<b>-3.904.786</b>	<b>-100.655</b>	<b>-29.501</b>	<b>-67.400</b>	<b>3.754</b>	<b>-56.200</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.812.165</b>	<b>-2.483.421</b>	<b>-2.658.398</b>	<b>-174.977</b>	<b>-29.501</b>	<b>-67.400</b>	<b>78.076</b>	<b>-56.200</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-3.930	-3.955	-2.994	961	0	0	-961	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-7.861</b>	<b>-7.910</b>	<b>-5.988</b>	<b>1.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.922</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.812.165</b>	<b>-2.483.421</b>	<b>-2.658.398</b>	<b>-174.977</b>	<b>-29.501</b>	<b>-67.400</b>	<b>78.076</b>	<b>-56.200</b>

## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	313.142	225.000	283.388	58.388	0	0	-58.388	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	41.132	41.101	41.101	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	40.024	46.300	49.156	2.856	0	0	-2.856	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.947.738	10.577.250	11.049.340	472.090	0	0	-472.090	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.439	3.230.030	337.490	-2.892.540	0	0	2.892.540	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	14.808	14.808	0	0	-14.808	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	414.900	113.644	-301.256	0	0	301.256	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	23	0	-529.846	-529.846	0	0	529.846	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>12.543.498</b>	<b>14.534.581</b>	<b>11.359.082</b>	<b>-3.175.499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.175.499</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.132.754	-4.444.042	-4.775.757	-331.715	-43.445	0	288.270	0
13	Versorgungsaufwendungen	-578.015	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.867.331	-5.073.130	-4.341.638	731.492	5.070	-1.740.000	-2.466.422	-844.100
15	Abschreibungen	-756.214	-965.790	-782.987	182.803	0	0	-182.803	0
17	Transferaufwendungen	-1.489.844	-1.955.000	-1.256.936	698.064	550.000	-550.000	-698.064	-0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-395.239	-473.380	-366.914	106.466	66.600	0	-39.866	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.219.399</b>	<b>-12.911.342</b>	<b>-11.524.232</b>	<b>1.387.110</b>	<b>578.225</b>	<b>-2.290.000</b>	<b>-3.098.885</b>	<b>-844.100</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.324.099</b>	<b>1.623.239</b>	<b>-165.150</b>	<b>-1.788.390</b>	<b>578.225</b>	<b>-2.290.000</b>	<b>76.615</b>	<b>-844.100</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-4.355.753	-4.666.664	-3.378.172	1.288.491	0	0	-1.288.491	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-8.711.505</b>	<b>-9.333.327</b>	<b>-6.756.345</b>	<b>2.576.983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.576.983</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>1.324.099</b>	<b>1.623.239</b>	<b>-165.150</b>	<b>-1.788.390</b>	<b>578.225</b>	<b>-2.290.000</b>	<b>76.615</b>	<b>-844.100</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	48.416	0	0	0	0	0	0	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	13.094	13.094	0	0	-13.094	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>48.416</b>	<b>0</b>	<b>13.094</b>	<b>13.094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.094</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.096.545	-1.182.676	-1.313.123	-130.447	-38.346	0	92.101	0
13	Versorgungsaufwendungen	-147.235	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.068.051	-3.209.160	-565.814	2.643.346	200	-685.710	-3.328.856	-237.000
15	Abschreibungen	-295	-321	-461	-139	0	0	139	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.804	-190.220	-747.411	-557.191	-2.020	-634.990	-79.819	-9.500
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.357.929</b>	<b>-4.582.378</b>	<b>-2.626.808</b>	<b>1.955.569</b>	<b>-40.166</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-3.316.435</b>	<b>-246.500</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.309.514</b>	<b>-4.582.378</b>	<b>-2.613.715</b>	<b>1.968.663</b>	<b>-40.166</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-3.329.528</b>	<b>-246.500</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-21	-17	-20	-3	0	0	3	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-42</b>	<b>-33</b>	<b>-40</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-2.309.514</b>	<b>-4.582.378</b>	<b>-2.613.715</b>	<b>1.968.663</b>	<b>-40.166</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-3.329.528</b>	<b>-246.500</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.505	204.600	30.000	-174.600	0	0	174.600	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	32.793	33.240	33.240	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.741.754	3.717.470	2.965.108	-752.362	12.500	0	764.862	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	377.468	270.000	468.402	198.402	168.660	0	-29.742	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.640	32.580	157.680	125.100	0	0	-125.100	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	68.881	92.970	114.270	21.300	0	0	-21.300	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.447.042</b>	<b>4.350.860</b>	<b>3.768.700</b>	<b>-582.160</b>	<b>181.160</b>	<b>0</b>	<b>763.320</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.043.360	-9.765.300	-10.521.120	-755.820	-121.157	0	634.663	0
13	Versorgungsaufwendungen	-707.946	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.972.992	-4.050.570	-2.271.599	1.778.971	-103.610	-3.290.500	-5.173.081	-3.334.800
15	Abschreibungen	-36.809	-32.505	-39.275	-6.770	0	0	6.770	0
17	Transferaufwendungen	-546.514	-545.000	-510.603	34.397	0	0	-34.397	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-313.140	-372.140	-407.721	-35.581	209.500	0	245.081	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-12.620.762</b>	<b>-14.765.515</b>	<b>-13.750.318</b>	<b>1.015.197</b>	<b>-15.267</b>	<b>-3.290.500</b>	<b>-4.320.964</b>	<b>-3.334.800</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.173.720</b>	<b>-10.414.655</b>	<b>-9.981.618</b>	<b>433.037</b>	<b>165.893</b>	<b>-3.290.500</b>	<b>-3.557.644</b>	<b>-3.334.800</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	4.345	-10.790	3.029	13.819	0	0	-13.819	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>8.691</b>	<b>-21.580</b>	<b>6.058</b>	<b>27.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27.638</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-8.173.720</b>	<b>-10.414.655</b>	<b>-9.981.618</b>	<b>433.037</b>	<b>165.893</b>	<b>-3.290.500</b>	<b>-3.557.644</b>	<b>-3.334.800</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	211.121	0	330.229	330.229	0	0	-330.229	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.121.400	1.683.932	1.119.321	-564.610	0	0	564.610	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	110.570	0	122.431	122.431	0	0	-122.431	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.684.589	2.590.080	3.264.097	674.017	0	0	-674.017	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	489.267	0	502.162	502.162	30.396	0	-471.766	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	41.213	0	156.799	156.799	0	0	-156.799	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	118.856	118.856	0	0	-118.856	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.658.159</b>	<b>4.274.012</b>	<b>5.613.895</b>	<b>1.339.883</b>	<b>30.396</b>	<b>0</b>	<b>-1.309.487</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-15.353.777	-16.865.092	-16.783.322	81.769	-137.933	0	-219.702	0
13	Versorgungsaufwendungen	-302.423	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.758.192	-54.031.300	-52.780.993	1.250.307	1.111.660	-3.083.200	-3.221.847	-1.592.400
15	Abschreibungen	-24.994.212	-25.627.564	-25.501.137	126.427	0	0	-126.427	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.575	-2.000	-22.409	-20.409	-17.890	0	2.519	0
17	Transferaufwendungen	-14.328	-33.880	-18.957	14.923	0	0	-14.923	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-461.465	-506.590	-314.396	192.194	984.670	0	792.476	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-82.906.971</b>	<b>-97.066.425</b>	<b>-95.421.214</b>	<b>1.645.211</b>	<b>1.940.507</b>	<b>-3.083.200</b>	<b>-2.787.904</b>	<b>-1.592.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-78.248.812</b>	<b>-92.792.414</b>	<b>-89.807.319</b>	<b>2.985.094</b>	<b>1.970.903</b>	<b>-3.083.200</b>	<b>-4.097.391</b>	<b>-1.592.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-7.899.503	-8.163.874	-6.068.790	2.095.084	0	0	-2.095.084	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-15.799.005</b>	<b>-16.327.749</b>	<b>-12.137.581</b>	<b>4.190.168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.190.168</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-78.248.812</b>	<b>-92.792.414</b>	<b>-89.807.319</b>	<b>2.985.094</b>	<b>1.970.903</b>	<b>-3.083.200</b>	<b>-4.097.391</b>	<b>-1.592.400</b>

## THH-26      Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.113.891	781.180	910.048	128.868	0	0	-128.868	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	8.122.732	7.787.064	7.735.139	-51.925	0	0	51.925	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.655.652	5.939.310	6.348.197	408.887	0	0	-408.887	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	780.459	632.420	790.205	157.785	0	0	-157.785	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.916.451	2.651.840	3.295.232	643.392	527.907	0	-115.485	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	9.705	9.710	6.471	-3.239	0	0	3.239	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	802.104	1.977.000	1.065.711	-911.289	0	0	911.289	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	129.711	5.911	4.585	-1.326	0	0	1.326	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>20.530.706</b>	<b>19.784.435</b>	<b>20.155.588</b>	<b>371.153</b>	<b>527.907</b>	<b>0</b>	<b>156.754</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-18.389.364	-19.884.928	-19.679.506	205.422	-45.079	0	-250.501	0
13	Versorgungsaufwendungen	-537.686	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.678.598	-26.769.800	-26.093.795	676.005	67.893	-3.571.600	-4.179.712	-2.785.900
15	Abschreibungen	-14.827.169	-15.607.482	-14.924.790	682.692	0	0	-682.692	0
17	Transferaufwendungen	-1.463.824	-1.952.680	-1.822.462	130.218	54.590	0	-75.628	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.557.555	-1.966.840	-1.842.288	124.552	1.514.700	-52.100	1.338.048	-37.000
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-62.454.196</b>	<b>-66.181.730</b>	<b>-64.362.841</b>	<b>1.818.889</b>	<b>1.592.104</b>	<b>-3.623.700</b>	<b>-3.850.485</b>	<b>-2.822.900</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-41.923.491</b>	<b>-46.397.295</b>	<b>-44.207.253</b>	<b>2.190.042</b>	<b>2.120.011</b>	<b>-3.623.700</b>	<b>-3.693.731</b>	<b>-2.822.900</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	-2.443.143	-3.220.372	-2.068.867	1.151.504	0	0	-1.151.504	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-4.886.286</b>	<b>-6.440.743</b>	<b>-4.137.735</b>	<b>2.303.008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.303.008</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-41.923.491</b>	<b>-46.397.295</b>	<b>-44.207.253</b>	<b>2.190.042</b>	<b>2.120.011</b>	<b>-3.623.700</b>	<b>-3.693.731</b>	<b>-2.822.900</b>

## THH-61      Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	397.186.082	414.066.000	423.007.071	8.941.071	0	0	-8.941.071	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	271.188.582	280.850.000	283.925.221	3.075.221	322.660	0	-2.752.561	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	432.022	203.260	449.015	245.755	0	0	-245.755	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	5.484.094	2.000.000	8.569.105	6.569.105	0	0	-6.569.105	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>674.290.780</b>	<b>697.119.260</b>	<b>715.950.413</b>	<b>18.831.153</b>	<b>322.660</b>	<b>0</b>	<b>-18.508.493</b>	<b>0</b>
15	Abschreibungen	-9.123.483	-2.550.000	-5.126.888	-2.576.888	0	0	2.576.888	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.248.166	-3.126.500	-2.952.176	174.324	0	0	-174.324	0
17	Transferaufwendungen	-133.923.040	-136.627.000	-141.744.170	-5.117.170	0	0	5.117.170	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.492.847	5.692.510	-3.546.458	-9.238.968	-5.118.170	0	4.120.798	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-148.787.537</b>	<b>-136.610.990</b>	<b>-153.369.692</b>	<b>-16.758.702</b>	<b>-5.118.170</b>	<b>0</b>	<b>11.640.532</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>525.503.243</b>	<b>560.508.270</b>	<b>562.580.721</b>	<b>2.072.451</b>	<b>-4.795.510</b>	<b>0</b>	<b>-6.867.961</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</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>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>525.503.243</b>	<b>560.508.270</b>	<b>562.580.721</b>	<b>2.072.451</b>	<b>-4.795.510</b>	<b>0</b>	<b>-6.867.961</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	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	900	-638.526	-637.626	81
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	376.583	-1.110.748	-734.165	81
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	82
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	82
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	-1.299	-1.299	83
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	83
THH 7 Umweltschutzamt	0	-161.971	-161.971	84
THH 8 Amt für Schule und Bildung	88.118	-5.968.951	-5.880.833	84
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	414.212	-9.654.667	-9.240.455	85
THH 10 Forstamt	15.800	-1.149.549	-1.133.749	86
THH 11 Management Dezernat III	0	-126	-126	86
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.615.000	-8.106.774	-6.491.774	87
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-4.561	-4.561	87
THH 14 Amt für Migration und Integration	600.458	-1.148.146	-547.688	88
THH 15 Management Dezernat IV	0	-962.542	-962.542	88
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informations- management	0	-12.171	-12.171	89
THH 17 Stadtkämmerei	42.554	-14.813.673	-14.771.118	89
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	0	-80.077	-80.077	90
THH 19 Standesamt	0	0	0	90
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	808.653	-7.468.035	-6.659.381	91
THH 21 Vermessungsamt	0	-42.946	-42.946	91
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	18.449.610	-9.846.105	8.603.505	92
THH 23 Management Dezernat V	0	-1.645	-1.645	92
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	0	-3.861.561	-3.861.561	93
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	58.409	-8.774.459	-8.716.050	93
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	3.150.333	-35.081.748	-31.931.414	94
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	94
<b>Summe</b>	<b>25.620.631</b>	<b>-108.890.278</b>	<b>-83.269.647</b>	

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	900	900	0	0	-900	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-117.874	-1.000.000	-392.250	607.750	0	-41.300	-649.050	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-288.577	-1.600	-240.932	-239.332	-49.170	-199.800	-9.638	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-10.000	-5.343	4.657	-4.980	0	-9.637	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-406.451</b>	<b>-1.011.600</b>	<b>-638.526</b>	<b>373.074</b>	<b>-54.150</b>	<b>-241.100</b>	<b>-668.324</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-406.451</b>	<b>-1.011.600</b>	<b>-637.626</b>	<b>373.974</b>	<b>-54.150</b>	<b>-241.100</b>	<b>-669.224</b>	<b>0</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	793.527	0	376.583	376.583	0	0	-376.583	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>793.527</b>	<b>0</b>	<b>376.583</b>	<b>376.583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-376.583</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.986.207	0	-585.652	-585.652	0	-417.500	168.152	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.158.970	-1.611.500	-525.096	1.086.404	-79.480	-56.600	-1.222.484	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-150.000	0	150.000	150.000	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.145.177</b>	<b>-1.761.500</b>	<b>-1.110.748</b>	<b>650.752</b>	<b>70.520</b>	<b>-474.100</b>	<b>-1.054.332</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.351.651</b>	<b>-1.761.500</b>	<b>-734.165</b>	<b>1.027.335</b>	<b>70.520</b>	<b>-474.100</b>	<b>-1.430.915</b>	<b>0</b>

**THH-03      Rechtsamt**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-1.533	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.533	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.533	0	0	0	0	0	0	0

**THH-04      Rechnungsprüfungsamt**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	0	0	-1.299	-1.299	-1.300	0	-1	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.299	-1.299	-1.300	0	-1	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.299	-1.299	-1.300	0	-1	0

### THH-06      Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.376	-1.376	0	0	1.376	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.561	0	-2.718	-2.718	-17.740	0	-15.022	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-95.000	-128.500	-157.877	-29.377	0	-229.300	-199.923	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-105.561</b>	<b>-128.500</b>	<b>-161.971</b>	<b>-33.471</b>	<b>-17.740</b>	<b>-229.300</b>	<b>-213.569</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-105.561</b>	<b>-128.500</b>	<b>-161.971</b>	<b>-33.471</b>	<b>-17.740</b>	<b>-229.300</b>	<b>-213.569</b>	<b>0</b>

## THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	540.000	5.393.600	24.580	-5.369.020	55.200	0	5.424.220	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	63.538	63.538	49.560	0	-13.978	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>540.000</b>	<b>5.393.600</b>	<b>88.118</b>	<b>-5.305.482</b>	<b>104.760</b>	<b>0</b>	<b>5.410.242</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.393.629	-11.592.600	-4.740.168	6.852.432	0	-10.828.300	-17.680.732	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.823.897	-1.589.300	-1.212.178	377.122	-719.900	-1.187.700	-2.284.722	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-532.200	0	532.200	0	0	-532.200	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-16.605	-16.605	0	0	16.605	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.217.526</b>	<b>-13.714.100</b>	<b>-5.968.951</b>	<b>7.745.149</b>	<b>-719.900</b>	<b>-12.016.000</b>	<b>-20.481.049</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.677.526</b>	<b>-8.320.500</b>	<b>-5.880.833</b>	<b>2.439.667</b>	<b>-615.140</b>	<b>-12.016.000</b>	<b>-15.070.807</b>	<b>0</b>

## THH-09      Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	213.945	602.000	414.212	-187.788	304.780	0	492.568	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	856	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>214.801</b>	<b>602.000</b>	<b>414.212</b>	<b>-187.788</b>	<b>304.780</b>	<b>0</b>	<b>492.568</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-500.000	0	-5.000.000	-5.000.000	0	0	5.000.000	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.683.902	-5.453.500	-3.423.130	2.030.370	0	-2.142.000	-4.172.370	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-410.944	-385.000	-311.745	73.255	-315.440	-196.100	-584.795	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-1.655.253	-1.150.000	-919.791	230.209	2.150	-568.400	-796.459	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	-11.900	0	-11.900	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.250.098</b>	<b>-6.988.500</b>	<b>-9.654.667</b>	<b>-2.666.167</b>	<b>-325.190</b>	<b>-2.906.500</b>	<b>-565.523</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.035.297</b>	<b>-6.386.500</b>	<b>-9.240.455</b>	<b>-2.853.955</b>	<b>-20.410</b>	<b>-2.906.500</b>	<b>-72.955</b>	<b>0</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	10.500	10.500	0	0	-10.500	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	24.900	0	5.300	5.300	0	0	-5.300	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	20.110	0	20.110	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.900</b>	<b>0</b>	<b>15.800</b>	<b>15.800</b>	<b>20.110</b>	<b>0</b>	<b>4.310</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-555.228	-69.000	-949.152	-880.152	-78.640	-804.600	-3.088	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-155.233	-148.500	-200.397	-51.897	-94.870	-98.600	-141.573	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-710.461</b>	<b>-217.500</b>	<b>-1.149.549</b>	<b>-932.049</b>	<b>-173.510</b>	<b>-903.200</b>	<b>-144.661</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-685.561</b>	<b>-217.500</b>	<b>-1.133.749</b>	<b>-916.249</b>	<b>-153.400</b>	<b>-903.200</b>	<b>-140.351</b>	<b>0</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-2.936	0	-126	-126	-3.730	0	-3.604	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.936</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>	<b>-126</b>	<b>-3.730</b>	<b>0</b>	<b>-3.604</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.936</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>	<b>-126</b>	<b>-3.730</b>	<b>0</b>	<b>-3.604</b>	<b>0</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.476.956	1.402.100	1.615.000	212.900	0	0	-212.900	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.476.956</b>	<b>1.402.100</b>	<b>1.615.000</b>	<b>212.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-212.900</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.335.480	-4.120.000	-5.015.786	-895.786	0	-6.821.100	-5.925.314	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-263.573	-4.184.500	-320.691	3.863.809	-72.420	0	-3.936.229	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-32.800	0	-2.431.760	-2.431.760	0	0	2.431.760	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahme n	-300.000	0	-317.493	-317.493	-427.260	-17.500	-127.267	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-20.000	-21.044	-1.044	0	0	1.044	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.931.853</b>	<b>-8.324.500</b>	<b>-8.106.774</b>	<b>217.726</b>	<b>-499.680</b>	<b>-6.838.600</b>	<b>-7.556.006</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.454.897</b>	<b>-6.922.400</b>	<b>-6.491.774</b>	<b>430.626</b>	<b>-499.680</b>	<b>-6.838.600</b>	<b>-7.768.906</b>	<b>0</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-61.828	0	-4.561	-4.561	-4.560	0	1	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-61.828</b>	<b>0</b>	<b>-4.561</b>	<b>-4.561</b>	<b>-4.560</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-61.828</b>	<b>0</b>	<b>-4.561</b>	<b>-4.561</b>	<b>-4.560</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	585.658	585.658	0	0	-585.658	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	14.800	14.800	0	0	-14.800	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600.458</b>	<b>600.458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-600.458</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-71.002	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.901.258	-800.000	-1.138.433	-338.433	0	-225.200	113.233	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-69.247	-17.500	-9.713	7.787	0	0	-7.787	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.041.508</b>	<b>-817.500</b>	<b>-1.148.146</b>	<b>-330.646</b>	<b>0</b>	<b>-225.200</b>	<b>105.446</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.041.508</b>	<b>-817.500</b>	<b>-547.688</b>	<b>269.812</b>	<b>0</b>	<b>-225.200</b>	<b>-495.012</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-73.030	-50.000	-25.998	24.002	0	-126.900	-150.902	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-4.247.209	-607.500	-936.544	-329.044	0	-653.700	-324.656	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.320.239</b>	<b>-657.500</b>	<b>-962.542</b>	<b>-305.042</b>	<b>0</b>	<b>-780.600</b>	<b>-475.558</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.320.239</b>	<b>-657.500</b>	<b>-962.542</b>	<b>-305.042</b>	<b>0</b>	<b>-780.600</b>	<b>-475.558</b>	<b>0</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	0	0	-12.171	-12.171	-12.180	0	-9	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-12.171	-12.171	-12.180	0	-9	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-12.171	-12.171	-12.180	0	-9	0

## THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	43.518	0	42.554	42.554	0	0	-42.554	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.518	0	42.554	42.554	0	0	-42.554	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.776	-2.000	-16.511	-14.511	-16.520	0	-2.009	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-8.306.650	-5.000.000	-5.000.600	-600	0	0	600	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-11.390.413	-8.823.830	-9.796.562	-972.732	-972.740	0	-8	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.717.840	-13.825.830	-14.813.673	-987.843	-989.260	0	-1.417	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-19.674.322	-13.825.830	-14.771.118	-945.288	-989.260	0	-43.972	0

## THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.800	16.000	0	-16.000	0	0	16.000	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.800</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-293.013	-895.000	-80.077	814.923	-15.800	-409.700	-1.240.423	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-293.013</b>	<b>-895.000</b>	<b>-80.077</b>	<b>814.923</b>	<b>-15.800</b>	<b>-409.700</b>	<b>-1.240.423</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-268.213</b>	<b>-879.000</b>	<b>-80.077</b>	<b>798.923</b>	<b>-15.800</b>	<b>-409.700</b>	<b>-1.224.423</b>	<b>0</b>

## THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-1.233	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.233</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>-1.233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	616.206	1.669.160	808.296	-860.864	0	0	860.864	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.600	0	357	357	0	0	-357	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>620.806</b>	<b>1.669.160</b>	<b>808.653</b>	<b>-860.507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>860.507</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.604.675	-1.172.300	-5.240.579	-4.068.279	-5.560	-5.176.900	-1.114.181	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.360.859	-3.195.000	-1.848.642	1.346.358	-10.080	-2.451.200	-3.807.638	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-400.000	-160.000	240.000	0	-400.000	-640.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-218.814	-218.814	0	0	218.814	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.965.533</b>	<b>-4.767.300</b>	<b>-7.468.035</b>	<b>-2.700.735</b>	<b>-15.640</b>	<b>-8.028.100</b>	<b>-5.343.005</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.344.728</b>	<b>-3.098.140</b>	<b>-6.659.381</b>	<b>-3.561.241</b>	<b>-15.640</b>	<b>-8.028.100</b>	<b>-4.482.499</b>	<b>0</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-18.322	-91.530	-34.602	56.928	0	-26.400	-83.328	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-24.760	-8.344	16.416	0	0	-16.416	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.322</b>	<b>-116.290</b>	<b>-42.946</b>	<b>73.344</b>	<b>0</b>	<b>-26.400</b>	<b>-99.744</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.322</b>	<b>-116.290</b>	<b>-42.946</b>	<b>73.344</b>	<b>0</b>	<b>-26.400</b>	<b>-99.744</b>	<b>0</b>

## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.313.117	16.994.840	18.449.610	1.454.770	0	0	-1.454.770	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.313.117</b>	<b>16.994.840</b>	<b>18.449.610</b>	<b>1.454.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.454.770</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.726.391	-16.510.929	-4.458.522	12.052.407	4.015.500	-3.922.900	-11.959.807	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-955.223	-6.712.000	-4.373.589	2.338.411	0	-2.184.500	-4.522.911	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-34.127	0	-6.840	-6.840	0	0	6.840	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-11.500	0	-891.980	-891.980	0	0	891.980	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-130.000	-115.175	14.825	0	-1.269.200	-1.284.025	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.727.242</b>	<b>-23.352.929</b>	<b>-9.846.105</b>	<b>13.506.824</b>	<b>4.015.500</b>	<b>-7.376.600</b>	<b>-16.867.924</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.585.875</b>	<b>-6.358.089</b>	<b>8.603.505</b>	<b>14.961.594</b>	<b>4.015.500</b>	<b>-7.376.600</b>	<b>-18.322.694</b>	<b>0</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	-1.286	0	-1.645	-1.645	-1.650	0	-5	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.286</b>	<b>0</b>	<b>-1.645</b>	<b>-1.645</b>	<b>-1.650</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.286</b>	<b>0</b>	<b>-1.645</b>	<b>-1.645</b>	<b>-1.650</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.051	390.000	0	-390.000	0	0	390.000	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.051</b>	<b>390.000</b>	<b>0</b>	<b>-390.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390.000</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.470.610	-1.500.000	-3.042.797	-1.542.797	0	-1.830.000	-287.203	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-621.028	-4.286.400	-818.764	3.467.636	0	-5.995.400	-9.463.036	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.091.638</b>	<b>-5.786.400</b>	<b>-3.861.561</b>	<b>1.924.839</b>	<b>0</b>	<b>-7.825.400</b>	<b>-9.750.239</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.071.587</b>	<b>-5.396.400</b>	<b>-3.861.561</b>	<b>1.534.839</b>	<b>0</b>	<b>-7.825.400</b>	<b>-9.360.239</b>	<b>0</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	682.665	2.650.000	9.000	-2.641.000	0	0	2.641.000	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.054	0	43.000	43.000	0	0	-43.000	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.954	0	6.409	6.409	0	0	-6.409	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>716.673</b>	<b>2.650.000</b>	<b>58.409</b>	<b>-2.591.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.591.591</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.470	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.490.863	-5.050.000	-8.188.143	-3.138.143	0	-4.435.500	-1.297.357	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-205.198	-130.000	-586.316	-456.316	0	0	456.316	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.706.532</b>	<b>-5.180.000</b>	<b>-8.774.459</b>	<b>-3.594.459</b>	<b>0</b>	<b>-4.435.500</b>	<b>-841.041</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.989.859</b>	<b>-2.530.000</b>	<b>-8.716.050</b>	<b>-6.186.050</b>	<b>0</b>	<b>-4.435.500</b>	<b>1.750.550</b>	<b>0</b>

## THH-26      Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	407.494	2.936.000	1.343.861	-1.592.139	292.830	0	1.884.969	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	403.092	100.000	1.145.660	1.045.660	0	0	-1.045.660	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	525.971	0	139.600	139.600	0	0	-139.600	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	336	0	521.212	521.212	0	0	-521.212	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.336.893</b>	<b>3.036.000</b>	<b>3.150.333</b>	<b>114.333</b>	<b>292.830</b>	<b>0</b>	<b>178.497</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.647	-30.000	-52.604	-22.604	0	-15.000	7.604	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.781.205	-28.570.000	-27.241.413	1.328.587	-795.800	-28.664.900	-30.789.287	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.026.693	-1.417.500	-1.099.081	318.419	-264.460	-584.500	-1.167.379	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.905.241	-8.656.000	-6.646.519	2.009.481	-386.660	-237.500	-2.633.641	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-37.500	-42.131	-4.631	0	0	4.631	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.714.786</b>	<b>-38.711.000</b>	<b>-35.081.748</b>	<b>3.629.252</b>	<b>-1.446.920</b>	<b>-29.501.900</b>	<b>-34.578.072</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.377.893</b>	<b>-35.675.000</b>	<b>-31.931.414</b>	<b>3.743.586</b>	<b>-1.154.090</b>	<b>-29.501.900</b>	<b>-34.399.576</b>	<b>0</b>

## THH-61      Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortgeschie- riebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2018	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2020
		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	97
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	98
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	98
Pensionsrückstellungen	99
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	100
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	101
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	102
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	104
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	106
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	108

## 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 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 in Höhe von 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 sogenannten Wahlrückstellungen bilden. Dieses Wahlrecht wird beispielsweise für die Rückstellung von Gewerbesteuerrückzahlungen ausgeübt.

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 2018 gab es zum 31.12.2019 dahingehend keine Änderungen. Allerdings wird ab dem Jahresabschluss 2019 die neue VwV zur GemHVO vom August 2018 angewandt, wodurch sich verschiedene andere Änderungen ergeben haben, u. a. der Wegfall der Forderungsübersicht, die Berücksichtigung der Rücklagen sowie die Darstellung der Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.

## **Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Zum 31.12.2019 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 Satz 2 GemHVO bei den Kommunen nicht nochmals bilanziert werden. Der entsprechende Anteil ist jedoch im Jahresabschluss darzustellen.

Der für das Jahr 2019 auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **518.918.974 EUR**.

Pensionsrückstellungen	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Rückstellungen des KVBW	494.982.569	518.918.974

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten*	Finanzrechnung	
		2018	2019
		EUR 1	EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	36.881.626	23.456.033
2	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	64.384.641	71.287.193
3	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-82.306.555	-83.269.647
4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	21.002.261	18.964.038
5	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	-16.505.939	10.548.620
<b>6</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>23.456.033</b>	<b>40.986.237</b>
7a	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	40.299.928	40.301.713
7b	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	100.000	100.000
7c	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*	16.278.272
8a	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*	30.996.068
<b>9</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>63.855.962</b>	<b>66.670.154</b>
10	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen	82.218.200	75.293.760
11	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0**	16.003.478
12	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0
<b>13</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-18.362.238</b>	<b>7.379.872</b>
14	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	52.476	52.476
15	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0
<b>16</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>-18.414.714</b>	<b>7.327.396</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität	16.424.460,50	17.147.734

\* Die Forderungen und Verbindlichkeiten der Teilnehmenden des Liquiditätsverbundes werden erst seit 01.01.2019 in der Bilanz der Stadt Freiburg i. Br. abgebildet. Aus diesem Grund werden für das Haushaltsjahr 2018 keine Werte dargestellt.

\*\*Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschluss 2018 war die Haushaltssatzung 2019/2020 bereits erlassen. Die Kreditermächtigung aus 2018 war somit erloschen.

## Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2019 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2020 übertragen wurden:

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
13.691.200	65.294.360	<b>78.985.560</b>

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht, in das Haushaltsjahr 2020 übertragen (Verfügungsreserve):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
3.980.570	9.999.400	<b>13.979.970</b>

Die Höhe der in der Haushaltssatzung des Doppelhaushalts 2019/2020 genehmigten, die zum 31.12.2019 in Anspruch genommene Kreditermächtigung sowie die Höhe der Umschuldungen lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	37.140.000
Zum 31.12.2019 in Anspruch genommen	18.964.038
Umschuldungen (Sondertilgung und Neuaufnahme)	28.863.478

### 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>78.985.560</b>
Ergebnishaushalt	13.691.200
Finanzhaushalt	65.294.360
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	<b>13.979.970</b>
Ergebnishaushalt	3.980.570
Finanzhaushalt	9.999.400
<b>Summe</b>	<b>92.965.530</b>

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	EUR
Gesamtsanierung Augustinermuseum	2.000.000

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	37.140.000

Bürgschaften	EUR
Baudarlehen Landeskreditbank	27.235.879
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	49.756.895
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	84.465.723
Bürgschaften für sonstige Zwecke	3.029.555
<b>Summe</b>	<b>164.488.052</b>

Gewährträgerschaften	EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e. V.	5.300.000
Jugendhilfswerk e. V.	14.600.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	7.500.000
Jugendbildungswerk e. V.	1.400.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	712.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	647.000
Freiburger Stadtbau GmbH	12.100.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	490.000
Musikschule Freiburg e. V.	4.700.000
ASF GmbH	28.700.000
FWTM GmbH & Co. KG	9.300.000
Regio Bäder GmbH	4.600.000
Badischer Landesverband f. Prävention u. Rehabilitation e. V.	42.600.000
f.q.b. gGmbH	2.600.000
Nachbarschaftswerk e. V.	1.800.000
Freiburger Hilfsgemeinschaft e. V.	1.200.000
Waisenhausstiftung	1.202.488
Adelhausenstiftung	1.548.196
Heiliggeistspitalstiftung	5.374.023
<b>Summe</b>	<b>146.373.707</b>

Mögliche Verbindungen aus Ermächtigungsübertragungen, Verpflichtungs- und Kreditermächtigung, Bürgschaften und Gewährträgerschaften	EUR
<b>Gesamtsumme</b>	<b>442.967.289</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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019  EUR	Ergebnis 2019  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
22	Außerordentliche Erträge	14.316.324	14.803.583	487.259

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.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Bauhöferstraße 3	2.850.447
Grundstücksneubewertung	SC-Stadion: Eintragung einer Baulast für erforderliche Rettungswege, Aufstellflächen, Fahrradstellplätze und Zufahrten	2.502.490
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Bauhöferstraße 4	1.716.670
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Staudingerstraße	992.680
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Anemonenweg 14	917.041
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Carl-Kistner-Straße 128	701.661
Grundstückseinbringung	Grundstücke wurden als Sacheinlage in die Freiburger Stadtbau GmbH (FSB GmbH) eingebracht.	550.059
Weitere, sonstige außerordentlichen Erträge		4.572.535
<b>Summe der außerordentlichen Erträge</b>		<b>14.803.583</b>

Der außerordentliche Ertrag in Höhe von 14.803.583 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge je Geschäftsvorfall werden in der folgenden Tabelle aufgeführt. **Hierbei handelt es sich um Erträge über Buchwert.** Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Außerordentliche Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis - Ansatz
		EUR	EUR	EUR
23	Außerordentliche Aufwendungen	0	-792.988	-792.988

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. Der Betrag in Höhe von 792.988 EUR setzt sich aus mehreren Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Abgang von Anlagenvermögen	Ausbuchung der Planungsleistungen für den Neubau der Staudingerschule, welche nicht umgesetzt wurden.	-498.431
Abgang von Anlagenvermögen	Ausbuchung defekter Holzmodule für Wohnheime. Aufgrund zu langer Lagerung waren diese nicht mehr verwendbar und mussten entsorgt werden.	-70.337
Weitere, sonstige außerordentlichen Aufwendungen		-224.220
<b>Summe der außerordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-792.988</b>

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

## Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br. (bis 24.07.2019)

### 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 Pia Maria Federer  
Stadtrat Gerhard Frey  
Stadtrat Eckart Friebis  
Stadträtin Dr. Maria Hehn  
Stadträtin Nadyne Saint-Cast  
Stadtrat Ibrahim Sarialtin  
Stadtrat Timothy Simms  
Stadtrat Helmut Thoma  
Stadtrat David Vaulont  
Stadträtin Maria Viethen  
Stadträtin Birgit Woelki

#### CDU

Stadtrat Berthold Bock  
Stadtrat Wendelin Graf von Kageneck  
Stadtrat Udo Harter  
Stadträtin Dr. Carolin Jenkner  
Stadtrat Martin Kotterer  
Stadträtin Dr. Sylvie Nantcha  
Stadtrat Bernhard Schätzle  
Stadtrat Dr. Klaus Schüle  
Stadträtin Irmgard Waldner

#### SPD

Stadträtin Renate Buchen  
Stadtrat Prof. Dr. Dr. h.c. Hans Essmann  
Stadtrat Walter Krögner  
Stadtrat Ernst Lavori  
Stadträtin Margot Queitsch  
Stadtrat Stefan Schillinger  
Stadträtin Karin Seebacher  
Stadträtin Julia Sophie Söhne

#### Unabhängige Liste

Stadtrat Ergün Bulut  
Stadtrat Atai Keller  
Stadtrat Michael Moos  
Stadträtin Dr. Brigitte von Savigny  
Stadträtin Ulrike Schubert  
Stadtrat Prof. Dr. med. Lothar Schuchmann  
Stadträtin Irene Vogel

#### Freiburg Lebenswert / Für Freiburg

Stadtrat Karl-Heinz Krawczyk  
Stadtrat Prof. Dr. Klaus-Dieter Rückauer  
Stadträtin Gerlinde Schrempp  
Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

#### Junges Freiburg / Die Partei / Grüne Alternative Freiburg

Stadtrat Lukas Mörchen  
Stadtrat Sergio Schmidt  
Stadträtin Monika Stein  
Stadtrat Simon Waldenspuhl

#### Freie Wähler

Stadtrat Berthold Disch  
Stadtrat Dr. Johannes Gröger  
Stadtrat Manfred Stather

#### FDP

Stadtrat Sascha Fiek  
Stadtrat Christoph Glück

## Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br. (ab 24.07.2019)

### 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  
Stadträtin Dr. Carolin Jenkner  
Stadtrat Martin Kotterer  
Stadtrat Bernhard Rotzinger  
Stadtrat Bernhard Schätzle  
Stadtrat Dr. Klaus Schüle

#### 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 Schrepp  
Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

#### Eine Stadt für alle

Stadtrat Felix Beuter  
Stadträtin Angelina Flaig  
Stadtrat Gregory Mohlberg  
Stadtrat Michael Moos  
Stadträtin Monika Stein  
Stadträtin Irene Vogel  
Stadträtin Lina Wiemer-Ciaolowicz

#### JUPI (jung, urban, polarisierend und inklusiv)

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

#### Freie Wähler

Stadträtin Claudia Feierling  
Stadtrat Dr. Johannes Gröger  
Stadtrat Kai Vesper

#### Freie Demokraten / Bürger für Freiburg

Stadtrat Sascha Fiek  
Stadtrat Christoph Glück  
Stadtrat Franco Orlando

#### AfD

Stadtrat Dr. Detlef Huber  
Stadtrat Dubravko Mandic

## 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 2019 wurden folgende Sachverhalte aus der Eröffnungsbilanz auf Grundlage des § 63 Abs. 1 GemHVO korrigiert:

- **Sachvermögen (0,5 Mio. EUR)**

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

- **Passiver Rechnungsabgrenzungsposten Wohnraumförderung (0,6 Mio. EUR)**

In die Eröffnungsbilanz wurde aus einer kameralen Rücklage heraus ein Betrag von 1,2 Mio. EUR als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in die städtische Bilanz gestellt. Dies waren Einnahmen aus früheren Jahren, die per Gemeinderatsbeschluss zweckgebunden zur Wohnraumförderung eingesetzt werden müssen. Nach der überörtlichen Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt (Zeitraum September bis Dezember 2019) können die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle nicht als Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz dargestellt werden. Deshalb wurde diese Position in 2019 ergebnisneutral aufgelöst.

# ANLAGEN ZUR BILANZ



## Vermögensübersicht\*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2019 **	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2019 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.960.296	258.570	0	-18.989	0	-287.992	1.911.885
2	<b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	1.055.575.579	77.570.761	-1.245.840	-198.092	0	-46.366.545	1.085.335.863
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	138.356.798	5.064.082	-392.048	-67.940	0	-299.892	142.661.000
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	539.886.606	11.663.134	-561.436	5.916.710	0	-25.028.064	531.876.950
2.3	Infrastrukturvermögen	271.984.102	2.322.485	-88.822	8.933.709	0	-12.901.335	270.250.139
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	9.464.581	105.684	-8.057	0	0	-2.980.581	6.581.627
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.269.433	146.222	-11.169	7.808	0	-5.233	6.407.061
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.038.614	998.800	-7.113	2.063.446	0	-1.693.911	14.399.836
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.993.793	2.493.177	-87.196	695.658	0	-3.456.160	13.639.272
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62.581.652	54.777.177	-89.999	17.747.483	0	-1.369	99.519.978
3	<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	287.685.095	7.984.203	-42.555	2.741	0	0	295.629.484
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	241.868.316	7.554.559	0	2.741	0	0	249.425.616
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	3.030.116	427.860	0	0	0	0	3.457.976
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.843.739	0	-42.555	0	0	0	1.801.184
3.5	Wertpapiere	40.399.928	1.784	0	0	0	0	40.401.712
<b>Insgesamt</b>		<b>1.345.220.970</b>	<b>85.813.534</b>	<b>-1.288.395</b>	<b>-214.340</b>	<b>0</b>	<b>-46.654.537</b>	<b>1.382.877.232</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 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019
1. Ergebnisrücklagen	212.887.522	254.433.166
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	146.391.713	173.926.762
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	66.495.809	80.506.404
2. Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>212.939.997</b>	<b>254.485.642</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.

## Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2019 <sup>1</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2019	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	
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	187.883.503	206.847.540	3.595.283	14.594.939	188.657.318	+18.964.037
1.2.5	Kreditinstitute	187.883.503	206.847.540	3.595.283	14.594.939	188.657.318	+18.964.037
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften <sup>6,7</sup>	7.192.047	4.426.336	1.478.265	1.800.070	1.148.000	-2.765.711
<b>1.</b>	<b>Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>195.075.550</b>	<b>211.273.876</b>	<b>5.073.548</b>	<b>16.395.010</b>	<b>189.805.318</b>	<b>+16.198.326</b>

nachrichtlich:

2. Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -							
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	176.174.117	180.667.548	72.504	2.937.005	177.658.039	+4.493.431
2.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)	1.490.282	0	0	0	0	-1.490.282
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden ESE</b>	<b>177.664.399</b>	<b>180.667.548</b>	<b>72.504</b>	<b>2.937.005</b>	<b>177.658.039</b>	<b>+3.003.149</b>

2. Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -							
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.016.457	10.419.896	1.603.595	8.124.550	691.751	-1.596.561
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden ETF</b>	<b>12.016.457</b>	<b>10.419.896</b>	<b>1.603.595</b>	<b>8.124.550</b>	<b>691.751</b>	<b>-1.596.561</b>

2. Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -							
2.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)	2.235.643	4.668.817	4.668.817	0	0	+2.433.174
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden EAF</b>	<b>2.235.643</b>	<b>4.668.817</b>	<b>4.668.817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+2.433.174</b>

2. Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule -							
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.689.238	64.281.452	2.414.546	9.727.730	52.139.176	-2.407.786
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden EVZ</b>	<b>66.689.238</b>	<b>64.281.452</b>	<b>2.414.546</b>	<b>9.727.730</b>	<b>52.139.176</b>	<b>-2407.786</b>

2. Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -							
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.934.000	4.850.000	4.850.000	0	0	-2.084.000
	<b>Gesamtschulden Sanierungsverfahren Hais Süd</b>	<b>6.934.000</b>	<b>4.850.000</b>	<b>4.850.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.084.000</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 01.01.2019 <sup>8</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2019	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger(-) <sup>12</sup>	
			bis zu 1 Jahr <sup>9</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>10</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>11</sup>		
			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	449.697.315	467.066.436	12.535.928	35.384.224	419.146.284	+17.369.121
3.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)	3.725.925	4.668.817	4.668.817	0	0	+942.892
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.192.047	4.426.336	1.478.265	1.800.070	1.148.000	-2.765.711
<i>Zwischensumme 3.2 + 3.3. + 3.4</i>		460.615.287	476.161.589	18.683.010	37.184.294	420.294.284	+15.546.302
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>		0	0	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>460.615.287</b>	<b>476.161.589</b>	<b>18.683.010</b>	<b>37.184.294</b>	<b>420.294.284</b>	<b>+15.546.302</b>

<sup>8</sup> entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres.

<sup>9</sup> Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr.

<sup>10</sup> Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr.

<sup>11</sup> Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr.

<sup>12</sup> Spalte 2 minus Spalte 1.

## 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, 61, 76, 81)
  
- 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., Juli 2020