



Jahresabschluss

2021



## AUFSTELLUNGSBESCHLUSS

Die Corona-Pandemie hatte großen Einfluss auf die vergangenen beiden Haushaltsjahre der Stadt Freiburg i. Br.. Durch die Bundes- und Landeshilfen, die Entwicklung der Gewerbesteuer und die erhaltenen FAG-Zuweisungen hat sich die Finanzlage dennoch positiv entwickelt. Entgegen den Annahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 konnte insbesondere durch bundesweit ansteigende Steuereinnahmen ein hoher Überschuss im ordentlichen Ergebnis erzielt und die eingeplante Netto-Kreditaufnahme deutlich reduziert werden.

Seit Februar 2022 erleben wir in Europa mit dem Ukrainekrieg eine neuerliche Krisensituation. Das positive Jahresergebnis 2021 hilft zwar, die finanziellen Zusatzbelastungen bis zur Klärung der Mitfinanzierung durch Bund und Land aufzufangen, darf jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Aufstellung des kommenden Doppelhaushalts geprägt sein wird von einigen aktuell unkalkulierbaren Risiken.

Neben Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz 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 textlichen Erläuterungen, zusammen.

Hiermit wird der Jahresabschluss zum 31.12.2021 gem. § 95 b I GemO aufgestellt.

Freiburg i. Br., 29. Juni 2022

  
Martin W. W. Horn  
Oberbürgermeister

  
Stefan Breiter  
Bürgermeister

  
Patrick Schaber  
Stadtkämmerer



## INHALT

Aufstellungsbeschluss .....	3
Inhaltsverzeichnis .....	5
<b>ALLGEMEINER TEIL</b> .....	<b>7</b>
Schlussbilanz zum 31.12.2021 .....	8
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre .....	10
<b>RECHENSCHAFTSBERICHT</b> .....	<b>13</b>
Gesamtergebnisrechnung .....	56
Gesamtfinanzrechnung.....	58
Teilergebnisrechnungen .....	60
Teilfinanzrechnungen .....	88
<b>ANHANG</b> .....	<b>105</b>
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	108
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	109
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	110
Pensionsrückstellungen .....	110
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss .....	111
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung .....	112
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert).....	113
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen .....	115
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br. ....	117
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz .....	118
<b>ANLAGEN ZUR BILANZ</b> .....	<b>119</b>
Vermögensübersicht.....	120
Rücklagenübersicht .....	121
Schuldenübersicht .....	122
Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss .....	124
Impressum .....	125



# ALLGEMEINER TEIL



## Schlussbilanz zum 31.12.2021

AKTIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.646.664.680</b>	<b>1.730.188.587</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.400.928	2.647.727
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.150.408.606	1.192.491.958
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.678.898	142.807.948
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	542.756.043	545.319.222
1.2.3 Infrastrukturvermögen	284.784.231	311.963.995
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	4.678.841	3.390.318
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.709.236	7.029.752
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.229.760	17.031.052
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.697.084	17.922.856
1.2.8 Vorräte	808.664	725.813
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	135.065.849	146.301.003
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	493.855.146	535.048.902
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	248.055.357	258.270.557
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	4.458.026	4.478.426
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.759.120	1.717.453
1.3.5 Wertpapiere	60.431.715	50.350.752
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen*	37.409.591	40.701.389
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	69.450.727	56.038.856
1.3.8 Liquide Mittel	71.747.615	122.948.474
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>118.982.000</b>	<b>164.647.528</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	19.596.092	51.224.461
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	99.385.908	113.423.067
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>	<b>31.12.2021 EUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.128.037.577</b>	<b>1.197.249.003</b>
<b>1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage</b>	840.532.041	841.781.880
<b>1.2 Rücklagen</b>	287.505.536	355.467.124
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	201.963.585	265.735.692
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	85.489.475	89.678.955
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>2. Sonderposten</b>	<b>205.596.614</b>	<b>219.414.387</b>
<b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>	130.943.621	147.710.216
<b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>	70.087.358	67.120.970
<b>2.3 für Sonstiges</b>	4.565.634	4.583.201
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>69.795.473</b>	<b>72.403.348</b>
<b>3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	2.323.069	3.071.540
<b>3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	312.497	264.170
<b>3.5 Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.020.149	2.812.934
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	64.139.758	66.254.705
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>343.617.738</b>	<b>387.963.697</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	257.848.431	279.304.232
<b>4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	14.337.171	24.799.934
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	19.549.778	19.945.911
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	2.581.281	1.173.098
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	49.301.077	62.740.523
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>18.599.279</b>	<b>17.805.679</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</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 31.12.2021 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	2020 EUR	2021 EUR
Bürgschaften	174.506.311	169.740.904
Gewährträgerschaften	152.575.195	160.071.149
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	25.198.964	0
Ermächtigungsübertragungen*	98.698.700	95.558.950
Verbleibende Kreditermächtigung	3.516.400	19.408.400
<b>Summe</b>	<b>454.495.570</b>	<b>444.779.403</b>

\* gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 113)

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 31.12.2021 auf 170 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 31.12.2021 auf:

- Stadwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahnen):
44,7 Mio. EUR
- Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG  
(städtische Wohnungen):
38,4 Mio. EUR

- |   |               |
|---|---------------|
| – Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG:<br>(Stadion SC Freiburg) | 33,1 Mio. EUR |
| – Landeskreditanstalt (geförderter Wohnungsbau):                        | 22,4 Mio. EUR |
| – Freiburger Stadtbau GmbH (Wohnungsbau):                               | 11,4 Mio. EUR |

Die Stadt Freiburg i. Br. hat die **Gewährträgerschaft** gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) für die Mitgliedschaft mehrerer Gesellschaften und Vereine (siehe Anhang, S. 113) 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 2021 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 95,6 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 27,7 Mio. EUR, Finanzhaushalt 67,9 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2022 übertragen (Drucksache HFA-22/021). Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2021.

Als Verfügungsreserve wurden insgesamt 21,6 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 9,0 Mio. EUR, Finanzhaushalt 12,6 Mio. EUR) in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Die Übertragung wurde vom Haupt- und Finanzausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der Verpflichtungsreserve in Höhe von 73,9 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 18,7 Mio. EUR, Finanzhaushalt 55,3 Mio. EUR) durch Finanzbürgermeister Breiter festgestellt.

Für das Jahr 2021 lag die **Kreditermächtigung** bei 54,4 Mio. EUR. Diese setzte sich aus den verbleibenden Kreditermächtigungen aus Vorjahren (rd. 3,5 Mio. EUR) und den Kreditermächtigungen 2021 lt. Haushaltssatzung (rd. 50,9 Mio. EUR) zusammen. Nach Abzug

der aufgenommenen Kredite 2021 (35 Mio. EUR), ergibt sich zum 31.12.2021 eine verbleibende Kreditermächtigung in Höhe von 19,4 Mio. EUR.

# RECHENSCHAFTSBERICHT





## Rechenschaftsbericht

<b>Einführung</b> .....	<b>16</b>
<b>Das Jahresergebnis im Überblick</b> .....	<b>17</b>
<b>Kennzahlen</b> .....	<b>19</b>
<b>Schlussbilanz</b> .....	<b>22</b>
<b>Erläuterung wesentlicher Abweichungen</b> .....	<b>24</b>
<b>Schuldenstand</b> .....	<b>27</b>
<b>Ergebnisrechnung</b> .....	<b>28</b>
<b>Eckdaten der Ergebnisrechnung</b> .....	<b>29</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b> .....	<b>30</b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b> .....	<b>41</b>
<b>Finanzrechnung</b> .....	<b>41</b>
<b>Eckdaten der Finanzrechnung</b> .....	<b>43</b>
<b>Investitionstätigkeit</b> .....	<b>44</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b> .....	<b>48</b>
<b>Weitere Angaben</b> .....	<b>51</b>
<b>Fazit und Ausblick</b> .....	<b>55</b>

## Einführung

Im Rechenschaftsbericht werden der **Verlauf der Haushaltswirtschaft** und die **wirtschaftliche Lage der Kommune** unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung dargestellt, sodass ein entsprechendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse vermittelt wird.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2021 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-21/107 und G-21/147) über die Entwicklungen des Jahres 2021 unterrichtet. Zeitgleich zur Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2021 wurde der Gemeinderat frühzeitig über die wesentlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2021 vorab informiert (G-22/080).

Im Nachfolgenden werden anhand der Ergebnisrechnung (Darstellung Ressourcenaufkommen und -verbrauch) und der Finanzrechnung (Darstellung Zahlungsströme) sowie der Bilanz die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiburg i. Br. dargelegt. Dabei wird auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft 2021 eingegangen und Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung genannt.

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

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

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.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres 2021** beschrieben.

Im Sinne einer umfassenderen Transparenz über die wirtschaftliche Situation der Stadt Freiburg i. Br. werden auch Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowie Vorgänge oder zu erwartende mögliche Risiken/positive Entwicklungen von besonderer Bedeutung im Rechenschaftsbericht dargestellt (S. 51 ff.).

## Das Jahresergebnis im Überblick

▪ **Überblick Schlussbilanz**

AKTIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.646.664.680</b>	<b>1.730.188.587</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.400.928	2.647.727
1.2 Sachvermögen	1.150.408.606	1.192.491.958
1.3 Finanzvermögen	493.855.146	535.048.902
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>118.982.000</b>	<b>164.647.528</b>
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</b>

PASSIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.128.037.577</b>	<b>1.197.249.003</b>
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklagen	840.532.041	841.781.880
1.2 Rücklagen	287.505.536	355.467.124
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>205.596.614</b>	<b>219.414.387</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>69.795.473</b>	<b>72.403.348</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>343.617.738</b>	<b>387.963.697</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>18.599.279</b>	<b>17.805.679</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</b>

▪ **Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung**

Gesamtergebnisrechnung	2021 EUR
Ordentliche Erträge	1.117.471.484
Ordentliche Aufwendungen	1.053.699.377
Ordentliches Ergebnis	63.772.107
Außerordentliche Erträge	8.482.610
Außerordentliche Aufwendungen	-4.293.129
Sonderergebnis	4.189.480
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>67.961.588</b>

Gesamtfinanzrechnung	2021 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.090.200.099
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.005.146.158
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	85.053.940
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.141.803
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.608.509
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-63.466.706
Finanzierungsmittelüberschuss	21.587.234
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.107.465
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-31.741.234
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	10.366.231
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2021</b>	<b>31.953.465</b>

## Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Planung 2022* EUR	Planung 2023* EUR	Planung 2024* EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	27.535.049	28.036.823	63.772.107	-11.731.236	4.318.670	13.018.450
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	120	122	277	-51	19	56
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	102,76%	102,62%	106,05%	98,93%	100,39%	101,16%
<b>Steuerkraft - netto -</b>							
absoluter Betrag	EUR	568.543.693	599.500.039	616.011.549	543.536.300	614.958.885	632.381.052
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.470	2.606	2.675	2.347	2.645	2.720
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	57,04%	56,07%	58,46%	49,48%	55,36%	56,14%
<b>Betriebsergebnis -netto-</b>							
absoluter Betrag	EUR	541.008.643	571.463.216	552.168.120	555.267.536	622.140.227	631.062.618
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.350	2.484	2.398	2.398	2.676	2.714
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	54,28%	53,44%	52,41%	50,55%	56,01%	56,02%
<b>Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	14.010.595	4.983.071	4.189.480	5.904.210	213.000	213.000
<b>Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	41.545.644	33.019.894	67.961.588	-5.827.026	4.531.670	13.231.450
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>							
absoluter Betrag	EUR	69.586.390	111.287.983	85.053.940	-7.816.274	44.065.960	53.065.740
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	302	484	369	-34	190	228
<b>Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	31.035.962	3.608.235	13.544.190	6.495.000	7.710.000	8.360.000
<b>Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	EUR	38.550.428	107.679.748	71.509.750	-14.311.274	36.355.960	44.705.740
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	168	468	311	-62	156	192
<b>Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	EUR	17.147.734	17.920.465	18.786.592	19.678.253	20.369.869	20.883.175
<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	64.969.351	117.161.942	157.723.890	56.708.365	50.663.575	55.817.645
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	1.093.070.688	1.128.037.577	1.197.249.003			
<b>Basiskapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	838.585.046	840.532.041	841.781.880			
<b>Eigenkapitalquote</b>							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	68,27%	63,89%	63,18%			
<b>Fremdkapitalquote</b>							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	31,73%	36,11%	36,82%			
<b>Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	Prozent	111,43%	114,08%	116,15%			
<b>Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	211.273.902	272.207.894	304.104.165			
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	918	1.183	1.321			
<b>Nettoneuverschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	18.964.038	39.184.300	10.366.231	45.000.000	35.000.000	30.000.000

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

30.06.2018: 229.341      30.06.2020: 230.070      30.06.2022: 231.600  
 30.06.2019: 230.219      30.06.2021: 230.264      30.06.2023: 232.500

\*\* Die Planwerte Spalten (6-8) basieren auf der Grundlage des Doppelhaushalt 2021/2022.

## 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.

$$\text{Steuerkraft (netto)} = \text{Steuern u. steuerähnliche Erträge} \\ + \text{Allgemeine Finanzzuweisungen} \\ - \text{steuerabhängige Umlagen}$$

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

## Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.646.664.680</b>	<b>1.730.188.587</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.400.928	2.647.727
<b>1.2 Sachvermögen</b>	1.150.408.606	1.192.491.958
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.678.898	142.807.948
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	542.756.043	545.319.222
1.2.3 Infrastrukturvermögen	284.784.231	311.963.995
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.678.841	3.390.318
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.709.236	7.029.752
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.229.760	17.031.052
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.697.084	17.922.856
1.2.8 Vorräte	808.664	725.813
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	135.065.849	146.301.003
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	493.855.146	535.048.902
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	248.055.357	258.270.557
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	4.458.026	4.478.426
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.759.120	1.717.453
1.3.5 Wertpapiere	60.431.715	50.350.752
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	37.409.591	40.701.389
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	69.450.727	56.038.856
1.3.8 Liquide Mittel	71.747.615	122.948.474
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>118.982.000</b>	<b>164.647.528</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	19.596.092	51.224.461
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	99.385.908	113.423.067
<b>3. Nettosition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</b>

PASSIVA		31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1.128.037.577</b>	<b>1.197.249.003</b>
<b>1.1</b>	<b>Basiskapital und Kapitalrücklage</b>	840.532.041	841.781.880
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	287.505.536	355.467.124
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	201.963.585	265.735.692
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	85.489.475	89.678.955
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>205.596.614</b>	<b>219.414.387</b>
<b>2.1</b>	<b>für Investitionszuweisungen</b>	130.943.621	147.710.216
<b>2.2</b>	<b>für Investitionsbeiträge</b>	70.087.358	67.120.970
<b>2.3</b>	<b>für Sonstiges</b>	4.565.634	4.583.201
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>69.795.473</b>	<b>72.403.348</b>
<b>3.1</b>	<b>Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	2.323.069	3.071.540
<b>3.2</b>	<b>Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	312.497	264.170
<b>3.5</b>	<b>Altlastensanierungsrückstellungen</b>	3.020.149	2.812.934
<b>3.7</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	64.139.758	66.254.705
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>343.617.738</b>	<b>387.963.697</b>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	257.848.431	279.304.232
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	14.337.171	24.799.934
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	19.549.778	19.945.911
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	2.581.281	1.173.098
<b>4.6</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	49.301.077	62.740.523
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>18.599.279</b>	<b>17.805.679</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>1.765.646.680</b>	<b>1.894.836.115</b>

## ▪ Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Die städtische Bilanz besteht aus 54 Bilanzpositionen, hinter denen sich wiederum etliche Sachkonten für sämtliche Geschäftsvorfälle verbergen, die Salden zum 31.12. ausweisen.

Nachfolgend wird näher auf die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr auf Ebene der Bilanzpositionen eingegangen. Als wesentlich wird dabei ein Betrag erachtet, wenn die Abweichung 5 Mio. EUR und gleichzeitig 5 % beträgt. Auf unter diesen Werten liegende Veränderungen wird nicht eingegangen, dennoch tragen diese in Summe zu den monetären Veränderungen bei.

Das Sachvermögen (63 % der Bilanzsumme) erhöhte sich im Haushaltsjahr 2021 um insgesamt 42,3 Mio. EUR. Die größten Veränderungen waren in der Position „**Infrastrukturvermögen**“ (+ 27,2 Mio. EUR) und in der der Position „**Anlagen im Bau**“ (+ 11,2 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Im Bereich des „**Infrastrukturvermögen**“ wurde eine Vielzahl von Maßnahmen im Haushaltjahr 2021 umgesetzt oder abgeschlossen. Beispielsweise erfolgte die Abrechnung der Parkfläche (+ 10,2 Mio. EUR) und die Abrechnung der Maßnahmen an der Suwonallee (+ 6,1 Mio. EUR) im Rahmen der Herstellung des SC- Stadions. Das Anlagevermögen der Treuhandhandmaßnahme Gutleutmatten wurde übernommen (+ 3,5 Mio. EUR). Bei der Einführung des NKHR in 2015 wurde die Bürgerwehrbrücke nicht in das Infrastrukturvermögen übernommen, dies wurde in 2021 korrigiert (+ 1,5 Mio. EUR). Die Fertigstellung und Abrechnung der Straßenbaumaßnahme in der Hartmannstraße (+ 1,5 Mio. EUR) sowie des Hochwasserrückhaltebeckens „Hintere Längler“ (+ 1,0 Mio. EUR) erfolgten in 2021.

Bei der Position „**Anlagen im Bau**“ handelt es sich um Baumaßnahmen, die noch nicht betriebsbereit sind. Mit Betriebsbereitschaft der Maßnahme werden die Kosten auf andere Bilanzpositionen (z. B. Infrastrukturvermögen) umgebucht. Der Anstieg bedeutet, dass im Haushaltjahr 2021 in viele, noch nicht betriebsbereite Baumaßnahmen investiert wurde. Es wurde z. B. in den Bau des Hochwasserrückhaltebeckens „südliches Günterstal“ (+ 5,1 Mio. EUR), in das Maßnahmenpaket „Erstinstallation Digitalisierung“ an Schulen (+ 4,0 Mio. EUR) sowie in das Kultur- und Vereinsheim St. Georgen (+ 1,6 Mio. EUR) investiert.

Hinter der Bilanzposition „**Wertpapiere**“ verbergen sich Bausparverträge und Festgeldanlagen. Die Veränderung ist durch die Rückzahlung einer in 2020 getätigten Festgeldanlage (10,0 Mio. EUR) begründet.

Die „**privatrechtlichen Forderungen**“ sind um 13,4 Mio. EUR niedriger als im Jahr 2020. Die wesentliche Veränderung (- 26,8 Mio. EUR) ist auf eine bilanzielle Neuverortung der Ende 2021 geleisteten Vorauszahlungen für Januar 2022 (Zuschüsse, Transferleistungen) bei der Position „Aktive Rechnungsabgrenzung“ zurückzuführen.

Außerdem sind die Inanspruchnahmen des „Cash-Pools“, der Geldmittel im Liquiditätsverbund, um 16,2 Mio. EUR höher als 2020. Die höchste Forderung hieraus besteht gegenüber der SEM Dietenbach (+ 10,6 Mio. EUR), da die Sonderrechnung das gemeinsam mit dem Kernhaushalt genutzte Girokonto mit den bis dato aufgelaufenen Auszahlungen der

Maßnahme belastet. Dies wird als Kassenvorgriff bezeichnet und als Forderungen gegenüber der Sonderrechnung dargestellt.

Weiter ist festzustellen, dass die privatrechtlichen (- 1,9 Mio. EUR) sowie die übrigen privatrechtlichen Forderungen (v. a. Forderungen aus durchlaufenden Vorgängen; - 3,0 Mio. EUR) niedriger als im Vorjahr sind.

Die Veränderung der Position „**Liquide Mittel**“ von + 51,2 Mio. EUR resultiert aus sämtlichen Vorgängen, die die Finanzrechnung berühren und somit über das städtische Bankkonto laufen. Diese Veränderung ist der Saldo aus der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Überschuss i. H. v. 32 Mio. EUR) sowie den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Überschuss i. H. v. 19,2 Mio. EUR). Die finanzrechnungsrelevanten Vorgänge der Finanzrechnung sind im dortigen Kapitel dieses Jahresabschlusses (ab S. 42 ff) erläutert.

Die liquiden Mittel liegen zum 31.12.2021 bei 123,0 Mio. EUR. Der städtische Anteil hieran beträgt 91 Mio. EUR, der Anteil der Cash-Pool-Teilnehmenden bei 34 Mio. EUR. Durch das gemeinsam genutzte Girokonto sind im städtischen Anteil auch das Guthaben des Eigenbetriebs Friedhöfe (2,5 Mio. EUR) und die Kassenvorgriffe der SEM Dietenbach (17,7 Mio. EUR) sowie des Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule (0,5 Mio. EUR) enthalten.

Die Veränderung der Bilanzposition „**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**“ ist auf die unter „privatrechtliche Forderungen“ erläuterte bilanzielle Neuverortung der Vorauszahlungen (Zuschüsse, Transferleistungen) zurückzuführen (+ 30,7 Mio. EUR).

Die Position „**Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**“ hat sich um 14,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Bei den Maßnahmen im Bereich der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse handelt es sich um Zuschüsse an Dritte für Baumaßnahmen. In 2021 waren die wesentlichen Zuschüsse an den Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule für den Neubau der Staudinger-Gesamtschule (+ 5,0 Mio. EUR), an den Zweckverband Regio-Nahverkehr Freiburg (+ 1,6 Mio. EUR), an den Eigenbetrieb Theater Freiburg für den Gebäudeerwerb (+ 1,6 Mio. EUR), an die Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co.KG (+ 1,6 Mio. EUR), an die Knöpfungshäusle-Siedlung Schwarzwald (+ 1,6 Mio. EUR) sowie an die Freiburger Verkehrs AG zur Anschaffung von E-Bussen und die Herstellung einer Ladeinfrastruktur (+ 1,3 Mio. EUR).

Bei der Kapitalposition, die sich insbesondere in das Basiskapital und die Rücklagen unterteilt, ergab sich eine Erhöhung auf 355 Mio. EUR (+ 68,0 Mio. EUR). Die Erhöhung der Position „**Rücklagen**“ resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2021, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden Rücklagen in der Bilanz zugeführt wurde.

Die Bilanzposition „**Sonderposten für Investitionszuweisungen**“ hat sich um 17,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen von unterschiedlichen Zuwendungs- und Zuschussgebern (z. B. Bund oder Land). In 2021 erhielt die Stadt Freiburg i. Br. Zuweisungen

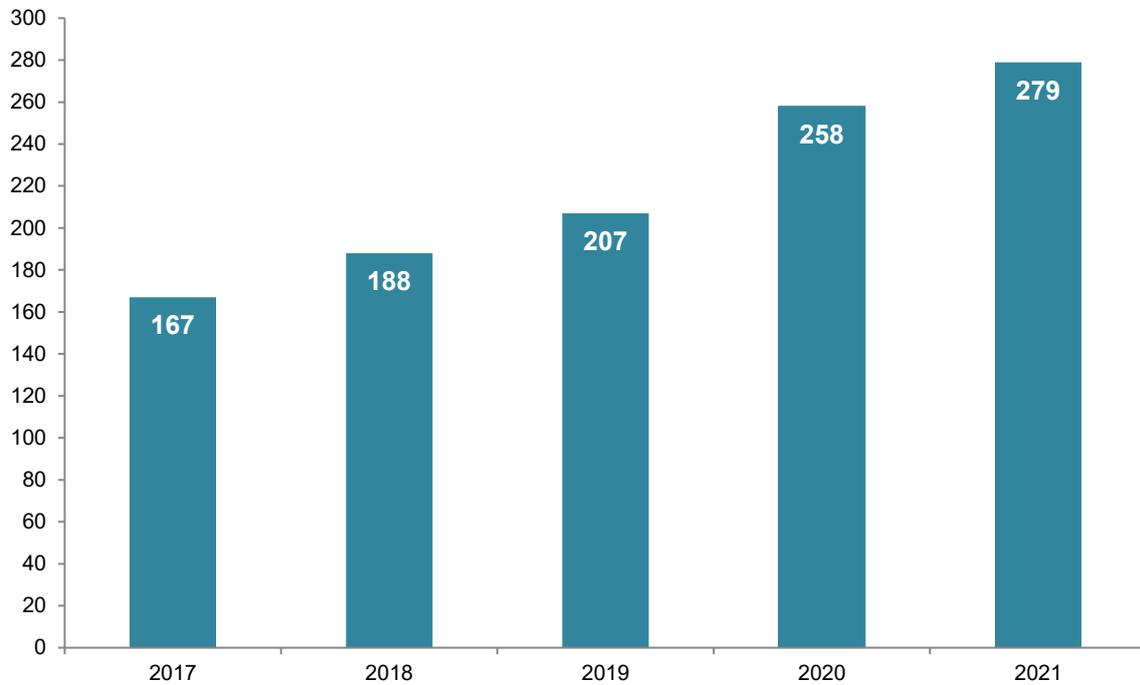
vom Land für z. B. für die Parkfläche (+ 5,8 Mio. EUR), die Stützwände Suwonallee (+ 2,7 Mio. EUR), die Freifläche Südparkplätze (+ 1,3 Mio. EUR) und für den Radweg Suwonallee (+ 0,7 Mio. EUR) im Zusammenhang mit dem Bau des SC-Stadions. Für die Neugestaltung der Garten- und Parkanlage Joseph-Brandel bekam die Stadt Freiburg i. Br. ebenfalls eine Zuweisung vom Land (+ 1,1 Mio. EUR). Die Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG leistete für die Parkfläche am SC-Stadion einen Zuschuss (+ 1,6 Mio. EUR). Für die Beteiligung an der neuen Integrierten Leitstelle Freiburg wurde vom Deutschen Roten Kreuz e. V. (DRK) und dem Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald ein Zuschuss überwiesen (+ 2,6 Mio. EUR). Auch ergab sich im Rahmen der Übernahme der Treuhandmaßnahme Gutleutmatten auf der Bilanzposition eine Vielzahl von Veränderungen (Übernahme erfolgte auf der Aktivseite und Passivseite der Bilanz in gleicher Höhe).

Im Jahr 2021 wurden insgesamt 35,0 Mio. EUR Kredite aufgenommen. Dem standen Tilgungen von 13,5 Mio. EUR gegenüber. Der Schuldenstand und damit die Position **„Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“** haben sich entsprechend erhöht (+ 21,5 Mio. EUR).

Im Bereich der Sonstigen Verbindlichkeiten werden insbesondere Fremdmittel des Liquiditätsverbundes, unklare Zahlungseingänge und Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Die Fremdanteile der Teilnehmenden am sog. „Cash-Pool“ sind im Jahresvergleich um 17,2 Mio. EUR gestiegen. Die unklaren Zahlungseingänge sind hingegen im Vorjahresvergleich niedriger (- 2,0 Mio. EUR), ebenso der Bereich durchlaufender Gelder (- 2,5 Mio. EUR). Diese wesentlichen Vorgänge führten zum Anstieg der **„Sonstigen Verbindlichkeiten“** um 13,4 Mio. EUR.

▪ **Schuldenstand**

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



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen 279,3 Mio. EUR zum 31.12.2021 und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 21,5 Mio. EUR erhöht.

## Ergebnisrechnung

Insgesamt ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Erträge von rd. 1.117 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.063 Mio. EUR für das Jahr 2021. Die ordentlichen Erträge erhöhen sich somit gegenüber dem Planansatz um 54,5 Mio. EUR. Die Verbesserungen sind insbesondere bei den Steuererträgen (+ 37,3 Mio. EUR), sowie bei der Position Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (+ 26,2 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung belaufen sich auf insgesamt 1.054 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.083 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen verringerten sich somit gegenüber dem Ansatz um 29,2 Mio. EUR. Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich im Bereich der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (- 23,0 Mio. EUR) und im Bereich der Personalaufwendungen (- 6,8 Mio. EUR).

Die Ergebnisrechnung schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von rd. 63,8 Mio. EUR (+ 83,7 Mio. EUR) und im Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von rd. 4,2 Mio. EUR (- 3,6 Mio. EUR) ab. Dies führt zu einem Gesamtergebnis von rd. 68 Mio. EUR für das Jahr 2021.

Diese Ergebnisse werden den entsprechenden Rücklagenpositionen der Schlussbilanz der Stadt Freiburg i. Br. zugeführt. Sollte die Ergebnisrechnung Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis oder außerordentlichen Ergebnis (Sonderergebnis) in Folgejahren ausweisen, können diese Rücklagen zum Haushaltsausgleich herangezogen werden.

Die Rücklagen zeigen auf, in welcher Höhe Ressourcen über den Ressourcenverbrauch hinaus erwirtschaftet wurden und sind keine Liquidität. Die Betrachtung der Liquidität findet sich in der Finanzrechnung (S. 42 ff.).

▪ **Eckdaten der Ergebnisrechnung**

	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Ordentliche Erträge	1.063.001.331	1.117.471.484	54.470.153
Ordentliche Aufwendungen	-1.082.930.425	-1.053.699.377	29.231.048
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.929.094</b>	<b>63.772.107</b>	<b>83.701.201</b>
Außerordentliche Erträge	7.775.509	8.482.610	707.101
Außerordentliche Aufwendungen	0	-4.293.129	-4.293.129
<b>Sonderergebnis</b>	<b>7.775.509</b>	<b>4.189.480</b>	<b>-3.586.029</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-12.153.585</b>	<b>67.961.588</b>	<b>80.115.173</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>17.393.137</b>	<b>85.053.940</b>	<b>67.660.804</b>

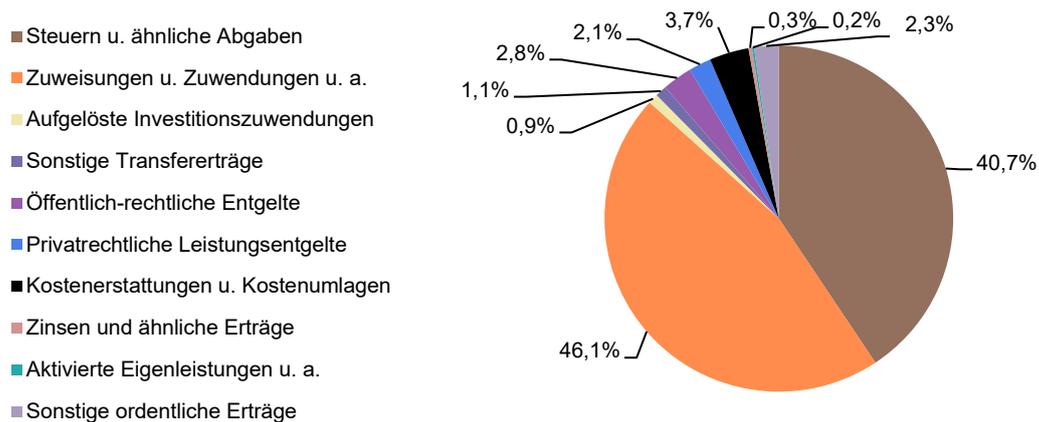
\* Bei dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe S. 42 ff.), die an dieser Stelle seit der Anwendung des NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

▪ **Ordentliches Ergebnis**

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

Ordentliche Erträge

Die nachfolgende Darstellung zeigt die städtischen Einnahmequellen.



Ertragsarten	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	417.030.400	454.380.330	37.349.930	9 %
Zuweisungen und Zuwendungen u. a.	488.385.540	514.622.027	26.236.487	5 %
Aufgelöste Investitionszuwendungen	11.198.087	10.339.809	-858.278	-8 %
Sonstige Transfererträge	7.752.570	12.003.850	4.251.280	55 %
Öffentlich-rechtliche Entgelte	36.112.300	30.912.566	-5.199.734	-14 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.331.960	23.137.919	-1.194.041	-5 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.687.104	40.896.543	-4.790.561	-10 %
Zinsen und ähnliche Erträge	2.550.040	3.566.473	1.016.433	40 %
Aktiviert Eigenleistungen u. a.	2.112.700	2.115.455	2.755	0 %
Sonstige ordentliche Erträge	27.840.630	25.496.511	-2.344.119	-8 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.063.001.331</b>	<b>1.117.471.484</b>	<b>54.470.153</b>	<b>5 %</b>

## Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	417.030.400	454.380.330	37.349.930	9 %

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Gewerbesteuer	192.200.000	224.863.277	32.663.277	17%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	123.084.900	125.798.338	2.713.438	2%
Grundsteuer B	50.500.000	50.745.943	245.943	0%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	31.550.700	33.436.891	1.886.191	6%
Grunderwerbsteuer	21.000.000	24.383.186	3.383.186	16%
Vergnügungsteuer	3.500.000	1.627.079	-1.872.921	-54%
Übernachtungsteuer	2.000.000	1.778.225	-221.775	-11%
Zweitwohnungsteuer	550.000	616.847	66.847	12%
Hundesteuer	500.000	575.124	75.124	15%
Grundsteuer A	370.000	367.562	-2.438	-1%
<b>Gesamtsumme</b>	<b>425.255.600</b>	<b>464.192.472*</b>	<b>38.936.872</b>	<b>9%</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	57.037	69%	17.612.825	34%
Sonstige bebaute Grundstücke	5.991	7%	429.959	1%
Mietwohngrundstücke	4.679	6%	8.876.167	17%
Zweifamilienhäuser	3.890	5%	2.702.189	5%
Geschäftsgrundstücke	3.855	5%	16.968.292	33%
Unbebaute Grundstücke	3.173	4%	672.397	1%
Stüchländereien	2.179	3%	73.078	0%
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.668	2%	3.484.114	7%
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	786	1%	294.484	1%
<b>Summe</b>	<b>83.258</b>	<b>100%</b>	<b>51.113.505</b>	<b>100%</b>

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2021 nach Branchen

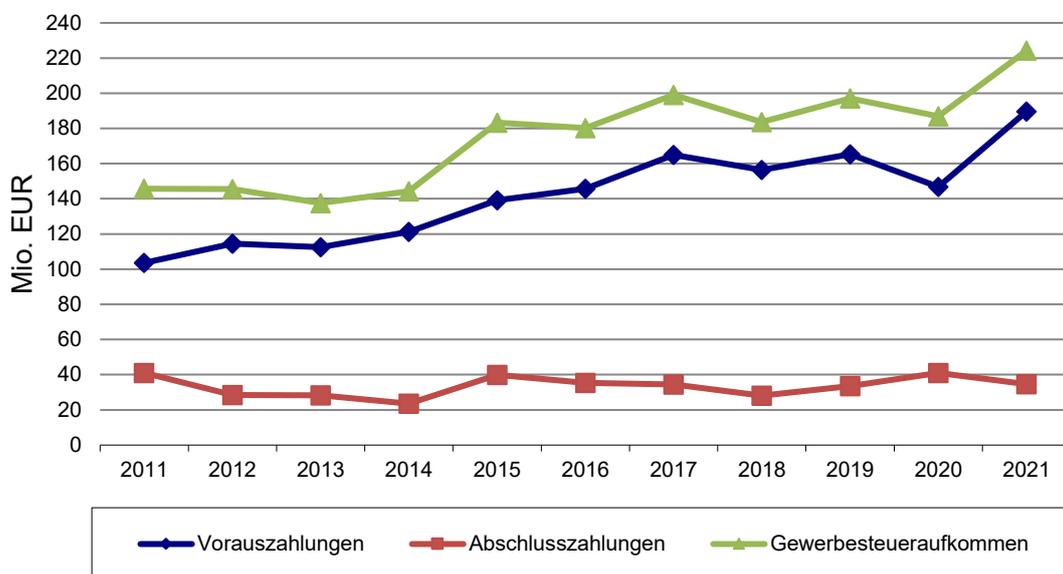
Branche	Steuer- pflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr in EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	338	45.801.509	27%
Dienstleistungen	2.281	24.889.551	15%
Industrielle Betriebe	386	19.802.011	12%
Finanzen, Versicherungen	181	18.916.093	11%
Groß- und Einzelhandel	1.356	18.645.799	11%
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	363	12.054.817	7%
Gastronomie, Tourismus, Bildung	779	11.289.134	7%
Sonstiges (u. a. Verwaltungsgesellschaften, Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	367	10.652.101	6%
Handwerk, Landwirtschaft	1.119	6.697.977	4%
<b>Summe *</b>	<b>7.170</b>	<b>168.748.992</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 2021 handelt und nicht um das gesamte Steuerergebnis.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbesteuer

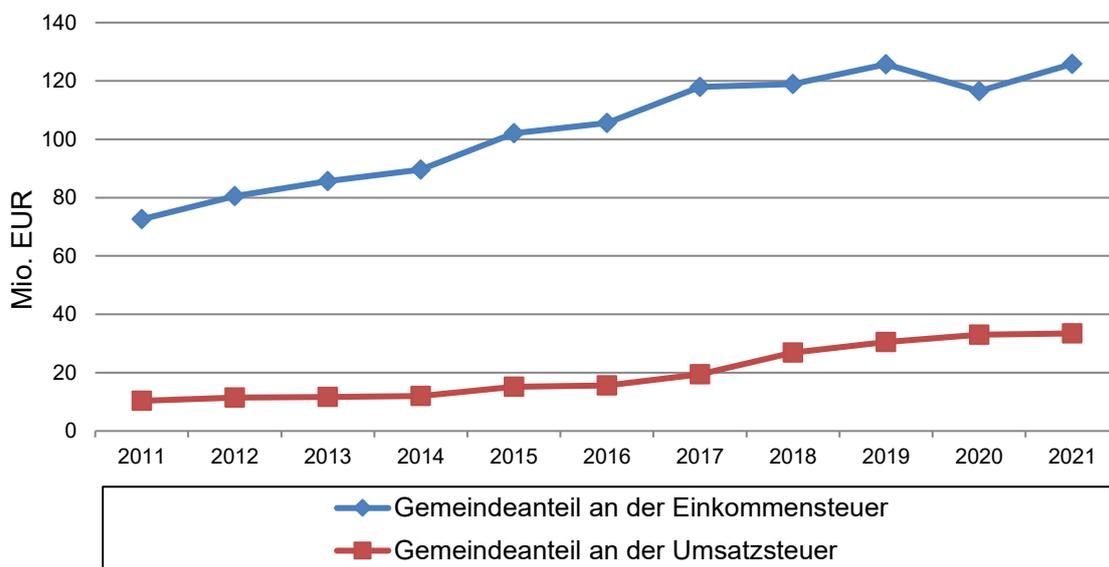
5 Pflichtige zahlen	44.619.956	29 %
10 Pflichtige zahlen	55.064.295	35 %
15 Pflichtige zahlen	61.922.183	40 %
20 Pflichtige zahlen	67.704.065	43 %
25 Pflichtige zahlen	72.399.286	46 %

### c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2011 – 2021



### Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer

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



Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	417.030.400	454.380.330	37.349.930	9 %

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden bei der Gewerbesteuer (+ 32 Mio. EUR), beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+ 3 Mio. EUR) und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 2 Mio. EUR) mehr eingenommen als geplant. Trotz der Corona-Beschränkungen verlief die wirtschaftliche Entwicklung in der zweiten Jahreshälfte 2021 deutlich besser als noch bei der Steuerschätzung im Mai 2021 angenommen.

### Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Ertragsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	488.385.540	514.622.027	26.236.487	5 %

Analog den Steuermeerträgen ergab sich aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung ein deutliches Plus bei den Schlüsselzuweisungen (+ 24,1 Mio. EUR). Der Anteil an der Grunderwerbsteuer (+ 3,3 Mio. EUR) stieg in Abhängigkeit zu den steigenden Immobilienpreisen. Bei den Bundeszuweisungen für laufende Zwecke ergaben sich Mindererträge (- 1,8 Mio. EUR).

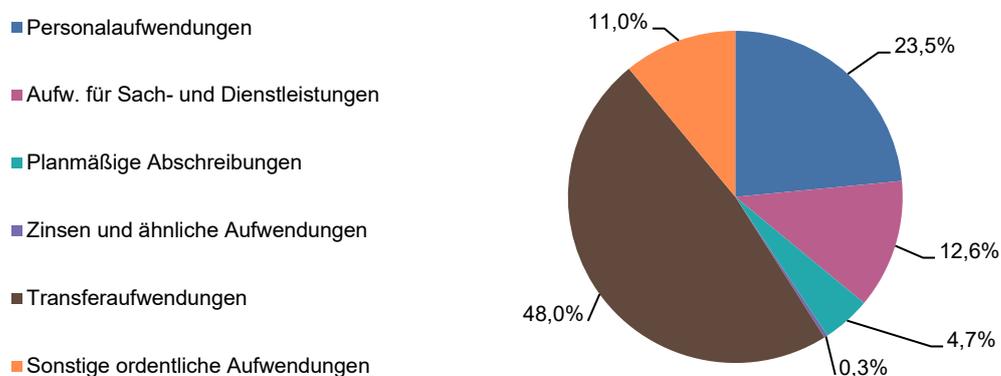
### Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Ertragsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.112.300	30.912.566	-5.199.734	-14 %

Bei den Verwaltungsgebühren wurden in 2021 Mindererträge verzeichnet. Da die Regelung der Anwohnerparkgebühren erst zum 01.04.2022 in Kraft getreten ist, konnten weniger Erträge als geplant erzielt werden (- 0,5 Mio. EUR). Aufgrund der coronabedingten Bauverzögerungen und der angespannten Situation bei verfügbarem Bauland sind weitere Mindererträge bei Gebühren für Bauanträge eingetreten (- 0,8 Mio. EUR). Bei den Benutzungsgebühren wurden ebenfalls Mindererträge verzeichnet (- 4,0 Mio. EUR). Davon sind, bedingt durch die Corona-Beschränkungen, bei Parkscheinautomaten und Parkuhren weniger eingenommen worden (- 1,3 Mio. EUR). Weiter sind aufgrund der Konsolidierung der Unterbringungssituation von Geflüchteten (Schließung von Unterkünften) und Privilegierung von Gebührenfällen Gebührenauffälle zu verzeichnen (- 2,7 Mio. EUR).

## Ordentliche Aufwendungen

Die nachfolgende Darstellung zeigt die städtischen Ausgabepositionen auf.



Aufwandsarten	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Personalaufwendungen	-254.119.818	-247.256.324	6.863.495	-3 %
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-155.484.274	-132.442.412	23.041.862	-15 %
Planmäßige Abschreibungen	-52.729.343	-49.278.998	3.450.345	-7 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.750.990	-3.652.902	98.088	-3 %
Transferaufwendungen	-505.859.910	-505.544.126	315.784	0 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.986.090	-115.524.616	-4.538.526	4 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.082.930.425</b>	<b>-1.053.699.377</b>	<b>29.231.048</b>	<b>-3 %</b>

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.484.274	-132.442.412	23.041.862	-15 %

Die Abweichung beim Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ziehen sich durch den gesamten Ergebnishaushalt und setzten sich aus zahlreichen kleineren und größeren Einzelbeträgen zusammen. Es werden an dieser Stelle nur die wichtigsten Abweichungen erläutert.

Bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens ist es aufgrund (coronabedingter) Beschränkungen als auch aufgrund des hohen Auslastungsgrades der Bauunternehmen zu Verzögerungen im Tiefbaubereich zu Minderausgaben gekommen (- 4,3 Mio. EUR).

Durch pandemiebedingte Schulschließungen wurden im Schulwesen für die Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände (z. B. für Cafeterien) weniger als geplant verausgabt (- 0,3 Mio. EUR). Gleiches gilt für die Ausgaben für Lehr- und Unterrichtsmittel (- 0,3 Mio. EUR).

Für Mieten und Pachten wurden in 2021 weniger Mittel verausgabt (- 3,7 Mio. EUR). Grund hierfür sind zum einen neue, günstigere Mietverträge als auch der Kauf einiger Objekte mit dem Wegfall der Mietzahlungen. Gleiches gilt für den Wegfall von Mietobjekten durch die Konsolidierung der Unterbringung von Geflüchteten. Zudem sind die Bewachungskosten geringer als geplant ausgefallen.

Die 2021 geplanten Mittel für die Beschaffung der Erstausrüstung des Stadtarchivs und den Umzug in das Objekt Kopfbau Messe Freiburg konnten nicht verausgabt werden, da die Einrichtung und der Umzug des Stadtarchivs erst 2022 stattfindet (- 1,0 Mio. EUR).

Aufgrund von verspäteter Rechnungsstellung des IT-Dienstleisters bei Anwendungen wie z. B. KM-Personal oder Verzögerungen bei der Digitalisierung der Schulen infolge der Corona-Maßnahmen und Verzögerungen bei Lieferanten konnten für EDV-Aufwendungen weniger Mittel verausgabt werden (- 4,7 Mio. EUR). Die andauernden Lieferschwierigkeiten führten bei der zentralen EDV-Beschaffung zu geringeren Ausgaben als geplant (- 0,6 Mio. EUR).

Der sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwand fiel insgesamt geringer als geplant aus (- 8,2 Mio. EUR). Gründe hierfür waren Verzögerungen bei Klimaschutzprojekten oder auch geringere Ausgaben aufgrund der geänderten Unterbringung von Geflüchteten. Im Schulwesen konnte das Förderprogramm IT-Administration 2021 nicht umgesetzt werden. Zudem wirkten sich die Schulschließungen auf die Ausgaben bei der Schulverpflegung und andere schulische Projekte aus.

Bei der vorbereitenden Bauleitplanung und der städtischen Rahmenplanung kam es pandemiebedingt zu Planungsverzögerungen. Die Ausgleichsmaßnahme „Eichelbuck“ für das neue Fußballstadion wurde entgegen der Planung nicht im Ergebnishaushalt, sondern im Finanzhaushalt abgewickelt. Auch im Tiefbaubereich konnten aufgrund coronabedingter Verzögerung und der hohen Auslastung der Bauunternehmen nicht alle Mittel wie geplant verausgabt werden.

## 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 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
Personalaufwand*	- 255.649.568	- 248.649.437	7.000.131
FAG - Umlage	-118.747.700	-118.771.633	-23.933
Transferleistungen ASS -netto-	-80.179.170	-78.113.433	2.065.737
Transferleistungen AKI -netto-**	-49.731.560	-49.965.110	-233.550
Kitas Freie Träger -netto-	-43.368.502	-42.796.283	572.219
Gewerbesteuerumlage	-15.644.000	-18.583.807	-2.939.807
Schulkindbetreuung -netto-	-12.699.487	-9.253.699	3.445.788
Transferleistungen AMI -netto-***	-1.327.072	-598.985	728.087
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-577.347.059</b>	<b>-566.732.387</b>	<b>10.614.672</b>

\* Diese Position umfasst Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und sonstige ordentliche Personalaufwendungen (ehrenamtlicher Aufwand + Personalnebenausgaben). Von der Abweichung gegenüber dem Planansatz i. H. v. 7,0 Mio. EUR müssen 4,0 Mio. EUR anteiliger, globaler Minderaufwand für den Personaletat abgezogen werden, die von vornherein eingespart werden müssen. Die eigentliche Abweichung beträgt danach noch 3,0 Mio. EUR, vor allem durch coronabedingten Minderaufwand.  
Unter weiterer Berücksichtigung von 0,94 Mio. EUR Deckungsmittel für den Personaletat (Personalkostensätze / Drittmittel/ akzeptierte Sachmittel) für zusätzliche Personalmaßnahmen im Jahr 2021 liegt das Einsparergebnis für den Gesamtpersonaletat bei 3,94 Mio. EUR.

\*\* Die Auswirkungen der Corona-Pandemie mit den teilweisen Kita- und Schulschließungen sowie Bauverzögerungen beim Ausbau neuer Kita-Plätze führten in 2021 im Bereich der Übernahme der Elternbeiträge und BuT zu Netto-Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 1,7 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen jedoch Mehraufwendungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung in Höhe von rd. 2,2 Mio. EUR. Im Bereich UVG gab es gegenüber dem Planansatz Netto-Minderaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

\*\*\* Im Haushaltsansatz war im Bereich der Erstattungen des Landes für vorläufig untergebrachte Geflüchtete die Abschlusszahlung der Spitzkostenabrechnung 2017 enthalten. Aufgrund der Verzögerung der landesweiten Abrechnung wird der Erstattungsbetrag von rd. 4,09 Mio. EUR nun erst in 2022 ausbezahlt werden. Der auf die Kostenartenbereiche „Leistungs- und Krankenaufwand“ entfallende Anteil der Erstattung nach Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wirkt sich in 2021 negativ auf das Ergebnis aus.  
Im Bereich des Leistungsaufwands nach Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) kam es dagegen aufgrund geringerer Fallzahlen in 2021 zu einem Minderaufwand i. H. v. rd. 1,71 Mio. EUR im Vergleich zum Haushaltsansatz 2021.

▪ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Außerordentliche Erträge	7.775.509	8.482.610	707.101	9 %
Außerordentliche Aufwendungen	0	-4.296.694	-4.296.694	-

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 8,5 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 2021 sind im Anhang (S. 105) 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. Der Betrag in Höhe von 4,3 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen, der Wesentlichste war die buchhalterische Korrektur eines Grundstückswertes. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2021 sind im Anhang (S. 116) aufgeführt.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden im **Sonderergebnis** verbucht und verändern das Gesamtergebnis

## Finanzrechnung

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 85,1 Mio. EUR (+ 67,7 Mio. EUR). Dieser Überschuss konnte zur Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit (63,5 Mio. EUR) herangezogen werden und ermöglichte eine geringere Kreditaufnahme als geplant. Die Nettokreditaufnahme betrug 21,4 Mio. EUR und ist damit deutlich unter Planansatz geblieben (45,0 Mio. EUR).

Im Bereich der haushaltsunwirksamen Zahlungen ist ein Überschuss von 19,2 Mio. EUR zu verzeichnen gewesen. Diese Vorgänge werden nicht geplant.

Insgesamt hat sich in der Finanzrechnung eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von 51,2 Mio. EUR ergeben.

Die Zahlungsmittel wiesen somit zum 31.12.2021 einen Endbestand von 122,9 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung S. 58 ff.).

▪ **Eckdaten der Finanzrechnung**

	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung 2021 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.046.629.494	1.090.200.099	43.570.605
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.029.236.357	1.005.146.158	24.090.199
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>17.393.137</b>	<b>85.053.940</b>	<b>67.660.804</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.380.542	36.141.803	-19.238.739
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-134.016.962	-99.608.509	34.408.453
<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-78.636.420</b>	<b>-63.466.706</b>	<b>15.169.714</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-61.243.283</b>	<b>21.587.234</b>	<b>82.830.518</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	50.892.000	42.107.465	-8.784.535
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-5.892.000	-31.741.234	-25.849.234
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>45.000.000</b>	<b>10.366.231</b>	<b>-34.633.769</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-16.243.283</b>	<b>31.953.465</b>	<b>48.196.749</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-	6.069.288	-
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-	13.155.221	-
<b>Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-</b>	<b>19.224.509</b>	<b>-</b>
<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>-</b>	<b>51.177.974</b>	<b>-</b>

▪ **Investitionstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2021 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	43.675.542	20.708.595	-22.966.947	-53 %
Investitionsbeiträge	300.000	909.600	609.600	203 %
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	11.405.000	9.933.009	-1.471.991	-13 %
Verkauf von immateriellen und beweglichen Vermögen	0	1.963.943	1.963.943	-
Veräußerung von Finanzvermögen	0	66.667	66.667	-
Sonstige Investitionstätigkeit	0	2.559.991	2.559.991	-
<b>Gesamtsumme</b>	<b>55.380.542</b>	<b>36.141.803</b>	<b>-19.238.739</b>	<b>-35 %</b>

Auszahlungsarten	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-29.154.000	-3.554.853	25.599.147	-88 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.559.760	-57.778.178	-218.418	0 %
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.310.480	-10.444.714	1.865.766	-15 %
Erwerb von Finanzvermögen	-10.000.000	-10.260.600	-260.600	3%
Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.847.232	-17.351.597	7.495.635	-30 %
Erwerb von immateriellen Vermögen	-145.490	-218.567	-73.077	-15 %
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-134.016.962</b>	<b>-99.608.509</b>	<b>34.408.453</b>	<b>-26 %</b>

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

### **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

Einzahlungsart	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.675.542	20.708.595	-22.966.947	-53 %

Die Abweichung ergibt sich aus dem Umstand, dass die für die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Kleineschholz vorgesehene Sonderrechnung erst zum 01.01.2022 eingeführt wurde. Die Abrechnung der Vorfinanzierungskosten mit den entsprechenden Einzahlungen kann daher erst ab 2022 erfolgen (- 23,0 Mio. EUR).

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

Auszahlungsart	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-29.154.000	-3.554.853	25.599.147	-88 %

Aufgrund der Verschiebung der städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme Kleineschholz konnten 2021 Auszahlungen nicht erfolgen (- 23,0 Mio. EUR). Zudem kam es zu zeitlichen Verschiebungen bei den Projekten Im Zinklern, Breikeweg und Baugebiet Höhe. Mehrere geplante Grundstückserwerbe konnten nicht umgesetzt werden, so z. B. Zähringen Nord (- 1,0 Mio. EUR).

### **Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen**

Auszahlungsart	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.847.232	-17.351.597	-7.495.635	-30 %

Es kam zu Abweichungen bei den Investitionszuschüssen für Sanierungen in trügereigenen Gebäuden und bei Baumaßnahmen sowie Einrichtungs- und Ausstattungskosten zum Ausbau von Kita-Plätzen bei freien Trägern. Die Mittel wurden nur bedingt abgerufen.

Im Wesentlichen handelt es sich um die Erweiterung der Kita Violett. Daneben waren auch andere Baumaßnahmen freier Träger von Kitas betroffen, die aufgrund von Bauverzögerungen noch nicht fertiggestellt werden konnten. Aus den genannten Gründen konnten Zuschüsse nicht ausbezahlt werden (- 3,3 Mio. EUR). Auch bei der Sanierung Stühlingerbrücke konnten Zuschüsse infolge von Verzögerungen im Bauablauf nicht ausbezahlt werden (- 0,3 Mio. EUR).

Die Verbandsumlage für den Zweckverband Regio-Nahverkehr Freiburg fiel in 2021 geringer aus als geplant (- 0,4 Mio. EUR).

Bei den städtischen Sanierungsverfahren haben sich Änderungen im geplanten Bauablauf und somit auch beim Mittelabfluss ergeben. Die bislang bei der Freiburger Stadtbau GmbH angefallenen Baukosten wurden noch nicht vollständig zur Förderung eingereicht, weshalb für das Jahr 2021 vorgesehene Auszahlungen nicht angefallen sind (- 1,4 Mio. EUR).

Die eingeplanten Zuschüsse an verbundene Unternehmen für Klimaschutzmaßnahmen konnten nicht ausbezahlt werden, da die Unternehmen die Fördermittel zum Jahresende nicht abgerufen hatten (- 0,6 Mio. EUR).

Für die Regionale Feuerwehrrübungsanlage in Eschbach konnten die Zuschüsse nicht ausbezahlt werden, da der Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald bis Ende 2021 keine detaillierte Schlussrechnung vorgelegt hat (- 1,4 Mio. EUR).

**Größte einzelne Bauvorhaben in 2021**

Maßnahme	Ergebnis 2021 Mio. EUR
Gesamtsanierung Augustinermuseum	6,9
Hochwasserrückhaltebecken Günterstal	5,1
SC-Stadion	4,6
Sanierung Adolf-Reichwein-Schule	3,7
Erweiterung Anne-Frank-Schule	3,3
Sanierung Haus der Jugend	3,2
Sanierung Dreisamhalle	2,6
Erweiterung Lorettoschule	1,6
Neubau Rettungszentrum	1,5
Erweiterung Kita Löwenzahn	1,0

## Finanzierungstätigkeit

Im Bereich Finanzierungstätigkeit werden neben den Kreditaufnahmen und -tilgungen die Ein- und Auszahlungen aus Kassenvorgriffen der Sonderrechnung Dietenbach und des Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule (EVS) abgebildet. Diese stellten sich im Haushaltsjahr 2021 wie folgt dar:

	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung 2021 EUR
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-61.243.283</b>	<b>21.587.234</b>	<b>82.830.518</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	50.892.000	42.107.465	-8.784.535
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-5.892.000	-31.741.234	-25.849.234
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>45.000.000</b>	<b>10.366.231</b>	<b>-34.633.769</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-16.243.283</b>	<b>31.953.465</b>	<b>48.196.749</b>

In 2021 wurden 35,0 Mio. EUR neue Kredite aufgenommen. 13,5 Mio. EUR Kreditverpflichtungen wurden getilgt, was eine Netto-Kreditaufnahme von 21,5 Mio. EUR ergibt. Die Netto-Kreditaufnahme ist deutlich unter Planansatz (45,0 Mio. EUR) geblieben und war wichtig, um die Kasse mit entsprechender Liquidität für die bereits Ende 2021 bekannten Haushaltsrisiken 2022/2023 (siehe Drucksache G-22/032) auszustatten. Der Schuldenstand zum 31.12.2021 ist somit von 257,8 Mio. EUR auf 279,3 Mio. EUR gestiegen.

Der Zahlungsmittelbedarf der Sonderrechnung Dietenbach wurde zum 31.12.2021 durch das gemeinsame Girokonto ausgeglichen. Ende 2020 betrug dieser Kassenvorgriff 7,1 Mio. EUR, der Anfang 2021 zurückgeflossen ist und als Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit aufschlägt. Ende 2021 betrug der Kassenvorgriff 18,2 Mio. EUR. Dieser Betrag findet sich in den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit wieder und ist Anfang 2022 an den Kernhaushalt zurückgeflossen. Auch der EVS wurde auf diese Weise kurzfristig mit Liquidität ausgestattet. Der Kassenvorgriff betrug 0,5 Mio. EUR.

## Haushaltsunwirksame Vorgänge

	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung 2021 EUR
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-16.243.283</b>	<b>31.953.465</b>	<b>48.196.749</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-	6.069.288	-
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-	13.155.221	-
<b>Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-</b>	<b>19.224.509</b>	<b>-</b>

### Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Aus Beistandschaften wurden Unterhaltszahlungen zur Weiterleitung an den sorgeberechtigten Elternteil vereinnahmt (2,8 Mio. EUR). Unklare Zahlungseingänge, die geklärt und dem korrekten Einzahlungskonto zugeordnet werden konnten, werden als „Minus-Einzahlung“ negativ im Bereich der haushaltsunwirksamen Einzahlungen (und auf dem korrekten Einzahlungskonto positiv) dargestellt. Dies waren in 2021 2,3 Mio. EUR. Im Zuge des Landesprogramms Wohnraum für Flüchtlinge wurde ein Zuschuss für einen Neubau der Stadtbau GmbH eingenommen und weitergeleitet (2,1 Mio. EUR).

Weiter wurden Lohnnebenkosten wie Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer oder Zahlungen an die Zusatzversorgungskasse technisch als durchlaufender Posten verbucht (1,0 Mio. EUR).

Mit dem Verkauf von Erzeugnissen entsteht eine Umsatzsteuerschuld gegenüber dem Finanzamt, die, neben der Eingangsumsatzsteuer (Vorsteuer), als durchlaufender Posten ergebnisneutral ist. Die umsatzsteuerrelevanten Einzahlungen betragen 2021 0,8 Mio. EUR, die vorsteuerrelevanten Auszahlungen 0,5 Mio. EUR.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes konnte ein Zuschuss für die Sanierung der Montessori Angell Schule vereinnahmt und weitergeleitet werden (0,5 Mio. EUR).

### Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Zunächst muss darauf hingewiesen werden, dass es im Bereich der haushaltsunwirksamen Vorgänge aufgrund technischer Restriktionen zu „Minus-Auszahlungen“ kommen kann. Das Ergebnis 2021 ist mit 13,2 Mio. EUR im Bereich der Auszahlungen positiv, d. h. es handelt sich hierbei um Einzahlungen, die technisch bedingt als „Minus-Auszahlungen“ abgebildet werden.

Auf Namen der Stadt Freiburg i. Br. läuft das sogenannte Masterkonto, auf dem nächtlich sämtliche Guthaben der Teilnehmenden am Liquiditätsverbund (Cash-Pool) eingehen. Über dieses Konto werden auch negative Kontenstande der Teilnehmenden ausgeglichen. In Summe überstiegen die Einzahlungen in 2021 die Auszahlungen (11,6 Mio. EUR). Dieser Saldo wird stets bei den haushaltswirksamen Auszahlungen ausgewiesen.

In 2021 wurde eine Festgeldanlage über 10,0 Mio. EUR zurückbezahlt, die im Jahr 2020 getätigt (und als haushaltswirksame Auszahlung abgebildet) wurde.

Daneben wurden Zahlungen aus Beistandschaften geleistet, die zuvor von unterhaltspflichtigen Elternteilen eingenommen wurden (2,6 Mio. EUR). Ein für die Stadtbau GmbH eingegangener Zuschuss wurde weitergeleitet (2,1 Mio. EUR; siehe oben).

## Weitere Angaben

### ▪ Ziele und Strategien

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

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

Pro Teilhaushalt werden ein oder mehrere Produkte mit hoher finanzieller, politischer oder Steuerungsrelevanz in Bezug zur Erreichung der Freiburger Nachhaltigkeitsziele dargestellt. Ein wichtiges Monitoringinstrument ist hierbei die turnusmäßige Berichterstattung über den städtischen Haushaltsplan, den Jahresabschluss sowie im Freiburger Nachhaltigkeitsbericht. Die verwaltungsinterne Zuständigkeit des Freiburger Nachhaltigkeitsprozesses liegt bei der Stabsstelle Nachhaltigkeitsmanagement Freiburg (NHM).

#### **Städtische Digitalisierungsstrategie**

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

Mit dem neuen Geodatenportal FreiGIS wurde eine wichtige Maßnahme dieser Digitalstrategie bereits umgesetzt. Weitere zentrale Bestandteile sind die Digitalisierung der Freiburger Schulen, digitale Verwaltungsangebote wie beispielsweise die digitale Bauleitplanung sowie der Ausbau des Glasfasernetzes im Stadtgebiet. Ein vom Gemeinderat im April 2022 beschlossener Digitalisierungsbeirat wird die Stadtverwaltung bei der Weiterentwicklung ihrer Digitalisierungsstrategie beraten.

#### **Klimamobilitätsplan Freiburg - Städtisches Mobilitätskonzept**

Das Thema Klima und Mobilität spielt im Rahmen von Nachhaltigkeit und Klimaschutz für die Stadt Freiburg i. Br. als „Green City“ eine wichtige Rolle. Die Stadt ist daher eine von fünf Pilotkommunen in Baden-Württemberg, in denen bis Ende 2022 ein sogenannter Klimamobilitätsplan (KMP) erarbeitet wird. Ziel der Klimamobilitätspläne ist es, jeweils geeignete Maßnahmen-Bündel zu identifizieren, mit denen es gelingt, die CO<sub>2</sub>-Emissionen im

Verkehrssektor bis zum Jahr 2030 um 40 Prozent zu reduzieren (gegenüber dem Jahr 2010) und somit einen weiteren Schritt hin zur klimaneutralen Stadt 2038 zu gehen.

Mit 15 möglichen Maßnahmenbereichen in den Feldern Mobilitätsinfrastruktur, Mobilitätsangebot, Regulierung der Kfz-Mobilität sowie *Stadtentwicklung und Raumordnung* stellt der KMP ein ambitioniertes Mobilitätskonzept dar, welches ein klimafreundliches Mobilitätsverhalten ermöglichen und fördern soll. Für die Umsetzung des KMP wurde eine Stabsstelle Mobilität geschaffen und durch einen gemeinderätlichen Mobilitätsausschuss ergänzt.

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

Die Stadt Freiburg i. Br. hat im Jahr 2021 ihre gesetzlichen Pflichtaufgaben trotz schwieriger Vorzeichen stetig und nachhaltig erfüllt. Erneut kam es pandemiebedingt zu Verzögerungen bei Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen oder waren stark gestiegene Materialpreise oder Lieferengpässe ursächlich, dass Investitionsvorhaben sich verteuerten oder zeitlich zurückgestellt werden mussten. Auch der noch immer bestehende Mangel an Fachkräften (bspw. Ingenieure, Erzieher\_innen) führt dazu, dass städtische Vorhaben und ihre Planungen in die Zukunft geschoben werden müssen oder der gesetzlich geforderte Ausbau von Kindertageseinrichtungen nicht in dem Maße umgesetzt werden kann, wie es wünschenswert wäre. Die fortschreitende Digitalisierung an Schulen oder in der Verwaltung fördert eine effizientere, kundenorientiertere und nachhaltigere Nutzung der Ressourcen. Der begonnene Umbau der städtischen Mobilitätsstrategie sowie weitere Maßnahmen des Klimaschutzes werden kontinuierlich umgesetzt, um die von Politik und Gesellschaft vorgegebenen Klimaziele zu erreichen.

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

Der Ukrainekrieg ist das seit Februar 2022 beherrschende Thema. Selbst die Corona-Pandemie schien verdrängt. Der Gerichtsentscheid zur Übernachtungsteuer ist ein für die Stadt Freiburg i. Br. wesentliches Ereignis. Die großen Herausforderungen sind und bleiben womöglich noch lange Zeit die Folgen der schlimmen Geschehnisse in der Ukraine. Die finanziellen Auswirkungen auf die Stadt Freiburg i. Br. werden im Jahr 2022 und darüber hinaus zu spüren sein. An dieser Stelle wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen.

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

Ukraine-Krieg

Auf die Ausführungen zum Ukraine-Krieg im Fazit (S.55) wird verwiesen.

## Klageverfahren gegen Übernachtung- und Gewerbesteuer

Im Normenkontrollverfahren vor dem Bundesverfassungsgericht über eine (erfolglose) Klage vor dem VGH Baden-Württemberg gegen die Erhebung einer Übernachtungsteuer (Satzung der Stadt Freiburg i. Br. vom 15.10.2013) hat das höchste Gericht im Mai 2022 zugunsten der Kommunen entschieden.

Die Entscheidung über die Klage von Gewerbesteuerpflichtigen beim Finanzgericht gegen Gewerbesteuermessbescheide der Finanzverwaltung steht dagegen noch aus. Sofern die Klage erfolgreich ist, sind auch die Gewerbesteuerbescheide der Stadt Freiburg i. Br. über mehrere Jahre zu Gunsten der Steuerpflichtigen zu ändern und Gewerbesteuerrückzahlungen zu leisten. Diese belaufen sich inkl. Zinsen derzeit auf rd. 26,9 Mio. EUR. Auch hier wurde eine Rückstellung gebildet. Bei Eintritt einer Rückzahlungsverpflichtung ist die Rückstellung in voller Höhe aufzulösen und die Auszahlung zu leisten. Dies würde sich zwar nicht als Verschlechterung im Ergebnishaushalt widerspiegeln, aber in voller Höhe die liquiden Mittel belasten.

## 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. aus.

Ebenfalls abzuwarten bleibt, inwieweit in Bezug auf Auswirkungen durch Corona-Rettungsschirme die dort auftretenden finanziellen Belastungen auffangen werden und ob verbleibende Fehlbeträge innerhalb der Gesellschaften aufgefangen oder vom städtischen Haushalt als Verlustausgleich ausgeglichen werden müssen. Eventuell können coronabedingte Verluste zunächst auf neue Rechnung vorgetragen werden und führen ggf. erst in Folgejahren zu einer Belastung des Kernhaushaltes.

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

Aus den Vorjahren liegen keine Fehlbeträge vor, die im Haushaltsjahr 2021 zu decken wären.

- Seit Anwendung des NKHR konnten in allen Haushaltsjahren Überschüsse in der Ergebnisrechnung erzielt werden. Diese Überschüsse sind nicht liquiditätswirksam und belaufen sich zum 31.12.2021 auf 355 Mio. EUR.

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

Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen sind auf der Seite 19 im Rechenschaftsbericht 2021 aufgeführt und werden auf den darauffolgenden Seiten genauer erläutert.

▪ **Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Dietenbach**

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

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

Seit 01. Juli 2020 werden die entsprechenden Vorgänge in der Sonderrechnung abgebildet. Die durch den Haushalt vorfinanzierten Kosten wurden aus der Sonderrechnung zwischenzeitlich erstattet. Der erste Jahresabschluss 2020 wird derzeit vom Rechnungsprüfungsamt geprüft und anschließend dem Gemeinderat zur Feststellung vorgelegt.

Die Sonderrechnung führt kein eigenes Girokonto, sondern ist an das städtische Konto, unter getrennter Buchführung, geknüpft. Das in der Finanzrechnung 2021 ausgewiesene Minus von 10,6 Mio. EUR wurde, wie bei allen Teilnehmenden am städtischen Liquiditätsverbund (Cash-Pool), ausgeglichen (17,7 Mio. EUR; hiervon 7,1 Mio. EUR aus 2020). Der Kassenvorgriff wird in der Schlussbilanz unter der Position „Privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Gleichzeitig werden diese Verbindlichkeiten der SEMD in der Position „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ ausgewiesen, die Vorgänge der Sonderrechnung sind somit transparent dargestellt. Im Rechenschaftsbericht wird dieser Sachverhalt unter dem Punkt „Erläuterungen wesentlicher Abweichungen“ (S. 24) und in der Anlage „Schuldenübersicht“ (S. 122) genauer ausgeführt.

## Fazit und Ausblick

Die Corona-Pandemie hatte großen Einfluss auf die vergangenen beiden Haushaltsjahre der Stadt Freiburg i. Br.. Durch die Bundes- und Landeshilfen, die Entwicklung der Gewerbesteuer und die erhaltenen FAG-Zuweisungen hat sich die Finanzlage der Stadt dennoch positiv entwickelt. Entgegen den Annahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 konnte ein hoher Überschuss im ordentlichen Ergebnis erzielt und Kassenentnahmen vermieden werden.

Das positive Ergebnis wurde auch genutzt, um den Doppelhaushalt 2023/2024 zu entlasten. Daher wurden bereits in der 1. Jahreshälfte 2022 zusätzliche Mittel für Bauunterhaltungsmaßnahmen und zur Stärkung der städtischen Beteiligungen bereitgestellt.

Seit dem Frühjahr 2022 war eine erfreuliche Beruhigung der Corona-Situation zu verzeichnen, die Lage scheint stabil. Experten gehen allerdings für Herbst 2022 von einem stark erhöhten Infektionsgeschehen aus und die Bundesregierung diskutiert bereits Gegenmaßnahmen für die denkbaren Szenarien.

Seit Februar 2022 erleben wir in Europa mit dem Ukrainekrieg eine neuerliche Krisensituation mit weitreichenden Konsequenzen. Das positive Jahresergebnis 2021 hilft zwar, die finanziellen Zusatzbelastungen bis zur Klärung der Mitfinanzierung durch Bund und Land aufzufangen, darf jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Aufstellung des kommenden Doppelhaushalts geprägt sein wird von einigen aktuell unkalkulierbaren Risiken.

Der Ukraine-Krieg führt zu enormen Preissteigerungen, nicht nur im Energiebereich. Auch Lebensmittel oder Baumaterialien erfahren Verteuerungen teils historischen Ausmaßes. Die Inflation wird weiter steigen und die kommenden Tarifverhandlungen werden vor diesem Hintergrund vermutlich in höheren Tarifabschlüssen als bisher münden, damit die Beschäftigten tatsächlich eine Realloohnerhöhung bzw. einen inflationsbedingten Ausgleich erhalten.

Je nach Verlauf und Dauer des Krieges in der Ukraine muss die Stadt Freiburg i. Br. mit einer höheren Zahl an Geflüchteten rechnen als in der Flüchtlingskrise 2015/2016. Das zieht weitere Kosten für die Unterbringung und Leistungsgewährung nach sich.

Die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt steigen insgesamt bereits seit Jahren kontinuierlich an und auch im Jahr 2022 ist aufgrund der vorliegenden Situation mit einem weiteren Anstieg zu rechnen.

Einnahmeseitig ist insbesondere der Teilhaushalt 61 mit seinen Erträgen die für den Gesamtergebnishaushalt maßgebliche Einnahmenposition. Isoliert betrachtet entwickelt sich die Ertragssituation im Teilhaushalt 61 durch die Zahlen der Maisteuerschätzung positiv. Es ist erfreulich, dass sich die Prognosen auf Bundesebene gegenüber der Novembersteuerschätzung 2021 noch einmal deutlich verbessert haben. Auch die aktuelle Entwicklung der Gewerbesteuer lässt darauf schließen, dass das Ergebnis des Jahres 2021 erreichbar ist bzw. eventuell noch übertroffen wird.

Für das Haushaltsjahr 2022 wird trotz der aufgeführten Erschwernisse und Risiken mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt und einer geringeren Kreditaufnahme, als im Haushaltsplan vorgesehen, gerechnet (1. Finanzbericht, G-22/058).

- Ende des Rechenschaftsberichts -

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnis- rechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich	Erg. Fest-	Ermächti-	Verfügbare	Ermächti-
		Vorjahr	schriebener	2021	Ergebnis-	legungen	igungs-	Mittel	igungs-
		2020	Ansatz	EUR	Ansatz	im HH-	über-	abzgl.	über-
		EUR	2021	EUR	Vollzug	tragung	Ergebnis	tragung	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	443.922.100	417.030.400	454.380.330	37.349.930	330.320	0	-37.019.610	0
	Grundsteuer A	368.015	370.000	367.562	-2.438	0	0	2.438	0
	Grundsteuer B	50.225.825	50.500.000	50.745.943	245.943	0	0	-245.943	0
	Gewerbesteuer	187.643.944	192.200.000	224.863.277	32.663.277	330.320	0	-32.332.957	0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	116.481.325	123.084.900	125.798.338	2.713.438	0	0	-2.713.438	0
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	33.002.117	31.550.700	33.436.891	1.886.191	0	0	-1.886.191	0
	Vergnügungsteuer	3.990.798	3.500.000	1.627.079	-1.872.921	0	0	1.872.921	0
	Hundesteuer	535.497	500.000	575.124	75.124	0	0	-75.124	0
	Zweitwohnungsteuer	563.204	550.000	616.847	66.847	0	0	-66.847	0
	Übernachtungsteuer	2.076.360	2.000.000	1.778.225	-221.775	0	0	221.775	0
	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	8.432.170	9.426.800	9.539.793	112.993	0	0	-112.993	0
	Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	3.347.789	3.348.000	5.031.251	1.683.251	0	0	-1.683.251	0
	Gewerbesteuerkompensation	37.255.056	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	506.645.457	488.385.540	514.622.027	26.236.487	6.871.788	0	-19.364.699	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.770.664	11.198.087	10.339.809	-858.278	0	0	858.278	0
4	Sonstige Transfererträge	10.601.408	7.752.570	12.003.850	4.251.280	0	0	-4.251.280	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	29.901.503	36.112.300	30.912.566	-5.199.734	166.950	0	5.366.684	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.692.059	24.331.960	23.137.919	-1.194.041	1.320.040	0	2.514.081	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.455.120	45.687.104	40.896.543	-4.790.561	827.740	0	5.618.301	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	2.492.377	2.550.040	3.566.473	1.016.433	518.100	0	-498.333	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.093.161	2.112.700	2.115.455	2.755	0	0	-2.755	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	30.722.338	27.840.630	25.496.511	-2.344.119	39.394	0	2.383.513	0
<b>11</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.097.296.187</b>	<b>1.063.001.331</b>	<b>1.117.471.484</b>	<b>54.470.153</b>	<b>10.074.332</b>	<b>0</b>	<b>-44.395.821</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-238.967.530	-254.119.818	-247.256.324	6.863.495	-980.084	0	-7.843.579	-3.900.000
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.706.540	-155.484.274	-132.442.412	23.041.862	174.215	-15.476.800	-38.344.447	-16.468.880
15	Abschreibungen	-56.370.055	-52.729.343	-49.278.998	3.450.345	0	0	-3.450.345	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.098.790	-3.750.990	-3.652.902	98.088	0	0	-98.088	0
17	Transferaufwendungen	-520.909.240	-505.859.910	-505.544.126	315.784	-974.088	-2.189.000	-3.478.873	-2.588.550
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.207.210	-110.986.090	-115.524.616	-4.538.526	-3.692.245	-2.371.600	-1.525.319	-4.703.540
<b>19</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.069.259.364</b>	<b>-1.082.930.425</b>	<b>-1.053.699.377</b>	<b>29.231.048</b>	<b>-5.472.202</b>	<b>-20.037.400</b>	<b>-54.740.651</b>	<b>-27.660.970</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>28.036.823</b>	<b>-19.929.094</b>	<b>63.772.107</b>	<b>83.701.201</b>	<b>5.154.130</b>	<b>-20.037.400</b>	<b>-98.584.472</b>	<b>-27.660.970</b>
21	Außerordentliche Erträge	6.244.517	7.775.509	8.482.610	707.101	0	0	-707.101	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	-1.261.446	0	-4.293.129	-4.293.129	0	0	4.293.129	0
<b>23</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>4.983.071</b>	<b>7.775.509</b>	<b>4.189.480</b>	<b>-3.586.029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.586.029</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>33.019.894</b>	<b>-12.153.585</b>	<b>67.961.588</b>	<b>80.115.173</b>	<b>5.154.130</b>	<b>-20.037.400</b>	<b>-94.998.443</b>	<b>-27.660.970</b>

Nr.	Gesamtergebnis- rechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schrieben- er Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- über- tragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- über- tragung nach 2022
		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	-28.036.823	0	-63.772.107	-63.772.107	0	0	63.772.107	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-4.983.071	0	-4.189.480	-4.189.480	0	0	4.189.480	0

## Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz-	Erg. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	449.553.592	417.030.400	455.071.969	38.041.569	330.320	0	-37.711.249	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	508.666.867	485.374.710	510.011.462	24.636.752	375.540	0	-24.261.212	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	9.422.627	7.752.570	10.820.226	3.067.656	0	0	-3.067.656	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.020.356	36.112.300	30.593.029	-5.519.271	121.290	0	5.640.561	0
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.395.477	24.331.960	22.620.403	-1.711.557	658.060	0	2.369.617	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.774.348	45.636.884	33.129.091	-12.507.793	717.850	0	13.225.642	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.473.660	2.550.040	3.478.993	928.953	518.100	0	-410.853	0
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.301.984	27.840.630	24.474.926	-3.365.704	39.394	0	3.405.098	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.091.608.911</b>	<b>1.046.629.494</b>	<b>1.090.200.099</b>	<b>43.570.605</b>	<b>2.760.554</b>	<b>0</b>	<b>-40.810.051</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-238.457.921	-253.155.093	-246.639.555	6.515.538	-670.084	0	-7.185.622	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-138.678.639	-155.484.274	-131.908.890	23.575.384	613.880	0	-22.961.504	0
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.939.679	-3.750.990	-3.651.805	99.185	0	0	-99.185	0
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-486.972.270	-505.859.910	-508.082.745	-2.222.835	-240.690	0	1.982.145	0
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-113.274.767	-110.986.090	-114.863.163	-3.877.073	-659.050	0	3.218.023	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-980.323.278</b>	<b>-1.029.236.357</b>	<b>-1.005.146.158</b>	<b>24.090.199</b>	<b>-955.944</b>	<b>0</b>	<b>-25.046.143</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>111.285.633</b>	<b>17.393.137</b>	<b>85.053.940</b>	<b>67.660.804</b>	<b>1.804.610</b>	<b>0</b>	<b>-65.856.194</b>	<b>0</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.357.742	43.675.542	20.708.595	-22.966.947	91.180	0	23.058.127	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	540.940	300.000	909.600	609.600	0	0	-609.600	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.061.486	11.405.000	11.896.951	491.951	26.800	0	-465.151	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	42.065	0	66.667	66.667	0	0	-66.667	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	277.949	0	2.559.991	2.559.991	9.800	0	-2.550.191	0
<b>23</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.280.182</b>	<b>55.380.542</b>	<b>36.141.803</b>	<b>-19.238.739</b>	<b>127.780</b>	<b>0</b>	<b>19.366.519</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.351.226	-29.154.000	-3.554.853	25.599.147	10.500	0	-25.588.647	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-70.023.826	-57.559.760	-57.778.178	-218.418	-698.600	0	-480.182	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.868.112	-12.310.480	-10.444.714	1.865.766	-1.229.400	0	-3.095.166	0

Nr.	Gesamtfinanzenrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz-	Erg. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.635.858	-10.000.000	-10.260.600	-260.600	-240.200	0	20.400	0
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-21.596.942	-24.847.232	-17.351.597	7.495.635	383.020	0	-7.112.615	0
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-769.180	-145.490	-218.567	-73.077	-157.710	0	-84.633	0
30	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-113.245.144</b>	<b>-134.016.962</b>	<b>-99.608.509</b>	<b>34.408.453</b>	<b>-1.932.390</b>	<b>0</b>	<b>-36.340.843</b>	<b>0</b>
31	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-95.964.962</b>	<b>-78.636.420</b>	<b>-63.466.706</b>	<b>15.169.714</b>	<b>-1.804.610</b>	<b>0</b>	<b>-16.974.324</b>	<b>0</b>
32	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>15.320.671</b>	<b>-61.243.283</b>	<b>21.587.234</b>	<b>82.830.518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-82.830.518</b>	<b>0</b>
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	49.900.000	50.892.000	42.107.465	-8.784.535	0	0	8.784.535	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-10.715.700	-5.892.000	-31.741.234	-25.849.234	0	0	25.849.234	0
35	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>39.184.300</b>	<b>45.000.000</b>	<b>10.366.231</b>	<b>-34.633.769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.633.769</b>	<b>0</b>
36	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>54.504.971</b>	<b>-16.243.283</b>	<b>31.953.465</b>	<b>48.196.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48.196.749</b>	<b>0</b>
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	5.724.212		6.069.288					
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-15.948.037		13.155.221					
39	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-10.223.825</b>		<b>19.224.509</b>					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	27.406.089		71.689.585					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	44.281.146		51.177.974					
42	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>71.687.235</b>		<b>122.867.559</b>					

## Teilergebnisrechnungen

### Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge 2021	Ordentliche Aufwendungen 2021	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis)	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	449.543	-7.156.896	-6.707.353	61
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	3.338.752	-37.758.970	-34.420.218	62
THH 3 Rechtsamt	77.412	-1.387.230	-1.309.818	63
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	221.249	-2.167.241	-1.945.992	64
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	67.151	-1.374.970	-1.307.820	65
THH 6 Management Dezernat II	8.622	-623.858	-615.237	66
THH 7 Umweltschutzamt	376.633	-8.506.716	-8.130.083	67
THH 8 Amt für Schule und Bildung	45.041.445	-66.015.012	-20.973.567	68
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	95.036.243	-229.761.080	-134.724.837	69
THH 10 Forstamt	3.929.708	-7.370.319	-3.440.611	70
THH 11 Management Dezernat III	906.066	-2.385.549	-1.479.483	71
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	3.196.522	-22.981.414	-19.784.892	72
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	88.734.117	-194.571.626	-105.837.509	73
THH 14 Amt für Migration und Integration	17.550.911	-26.164.508	-8.613.597	74
THH 15 Management Dezernat IV	630.047	-4.470.297	-3.840.250	75
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement	4.409.279	-9.339.618	-4.930.339	76
THH 17 Stadtkämmerei	25.391.056	-59.586.187	-34.195.131	77
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	10.863.344	-11.719.571	-856.227	78
THH 19 Standesamt	998.282	-2.171.443	-1.173.162	79
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	4.549.077	-22.210.386	-17.661.309	80
THH 21 Vermessungsamt	1.071.981	-3.875.058	-2.803.078	81
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	17.467.623	-11.538.224	5.929.399	82
THH 23 Management Dezernat V	8.025.966	-1.662.009	6.363.958	83
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	3.811.123	-14.423.477	-10.612.353	84
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	7.466.917	-88.490.134	-81.023.217	85
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	19.437.253	-68.010.225	-48.572.972	86
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	754.415.161	-147.977.357	606.437.804	87
<b>Summe</b>	<b>1.117.471.483</b>	<b>-1.053.699.375</b>	<b>63.772.106</b>	

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	150	0	3.149	3.149	500	0	-2.649	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	255	404	1.317	913	0	0	-913	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	60.887	71.580	63.805	-7.775	0	0	7.775	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	71.881	109.190	58.589	-50.601	0	0	50.601	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	265.867	260.270	317.754	57.484	0	0	-57.484	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	12.140	90.000	4.928	-85.072	0	0	85.072	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>411.180</b>	<b>531.444</b>	<b>449.543</b>	<b>-81.901</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>82.401</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.052.962	-3.510.691	-4.143.675	-632.983	-25.171	0	607.813	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-309.907	-348.670	-347.846	824	-59.480	-87.600	-147.904	-104.600
15	Abschreibungen	-109.613	-108.987	-105.894	3.093	0	0	-3.093	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.174	-2.770	-3.419	-649	0	0	649	0
17	Transferaufwendungen	-30.520	-3.650	-33.465	-29.815	-22.010	0	7.805	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.507.219	-2.581.440	-2.522.598	58.842	70.190	0	11.348	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-7.013.396</b>	<b>-6.556.208</b>	<b>-7.156.896</b>	<b>-600.688</b>	<b>-36.471</b>	<b>-87.600</b>	<b>476.617</b>	<b>-104.600</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.602.216</b>	<b>-6.024.765</b>	<b>-6.707.353</b>	<b>-682.588</b>	<b>-35.971</b>	<b>-87.600</b>	<b>559.018</b>	<b>-104.600</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.810.941	5.729.572	6.266.275	536.703	0	0	-536.703	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.409.825	-4.226.845	-4.636.836	-409.991	0	0	409.991	0
<b>23</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.401.116</b>	<b>1.502.727</b>	<b>1.629.439</b>	<b>126.712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-126.712</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-5.201.100</b>	<b>-4.522.037</b>	<b>-5.077.914</b>	<b>-555.876</b>	<b>-35.971</b>	<b>-87.600</b>	<b>432.306</b>	<b>-104.600</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	624.862	364.000	708.390	344.390	292.456	0	-51.934	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	145.736	132.214	132.214	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	120	0	-120	0	0	120	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	66.262	94.470	54.162	-40.308	2.500	0	42.808	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.420.152	4.087.144	2.443.896	-1.643.248	103.460	0	1.746.708	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	471	0	89	89	0	0	-89	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	10	0	-10	0	0	10	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.257.482</b>	<b>4.677.958</b>	<b>3.338.752</b>	<b>-1.339.206</b>	<b>398.416</b>	<b>0</b>	<b>1.737.622</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-25.169.496	-43.067.198	-26.566.921	16.500.276	836.952	0	-15.663.325	-3.900.000
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.933.498	-9.616.600	-4.657.912	4.958.688	1.573.600	-1.019.600	-4.404.688	-2.187.980
15	Abschreibungen	-1.207.300	-1.480.107	-998.032	482.075	0	0	-482.075	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-30	-30	-17.519	-17.489	0	0	17.489	0
17	Transferaufwendungen	-520.551	-541.970	-499.263	42.707	-77.586	0	-120.293	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.701.714	-8.751.880	-5.019.322	3.732.558	-1.458.620	-1.892.500	-7.083.678	-4.142.610
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-37.532.588</b>	<b>-63.457.785</b>	<b>-37.758.970</b>	<b>25.698.815</b>	<b>874.346</b>	<b>-2.912.100</b>	<b>-27.736.570</b>	<b>-10.230.590</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.275.106</b>	<b>-58.779.827</b>	<b>-34.420.218</b>	<b>24.359.609</b>	<b>1.272.762</b>	<b>-2.912.100</b>	<b>-25.998.947</b>	<b>-10.230.590</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	41.130.232	37.920.948	45.781.536	7.860.587	0	0	-7.860.587	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.050.981	-6.380.565	-7.975.169	-1.594.604	0	0	1.594.604	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>34.079.252</b>	<b>31.540.384</b>	<b>37.806.367</b>	<b>6.265.983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.265.983</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-195.854</b>	<b>-27.239.443</b>	<b>3.386.149</b>	<b>30.625.592</b>	<b>1.272.762</b>	<b>-2.912.100</b>	<b>-32.264.930</b>	<b>-10.230.590</b>

## THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.566	54.240	77.412	23.172	0	0	-23.172	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>51.566</b>	<b>54.240</b>	<b>77.412</b>	<b>23.172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.172</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.234.763	-1.094.618	-1.322.731	-228.113	0	0	228.113	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.044	-47.200	-36.797	10.403	0	0	-10.403	0
15	Abschreibungen	-1.697	-936	-1.076	-140	0	0	140	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.616	-24.840	-26.626	-1.786	3.000	0	4.786	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.293.119</b>	<b>-1.167.594</b>	<b>-1.387.230</b>	<b>-219.636</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>222.636</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.241.553</b>	<b>-1.113.354</b>	<b>-1.309.818</b>	<b>-196.464</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>199.464</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.719.762	1.866.055	1.821.298	-44.757	0	0	44.757	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-430.989	-452.394	-471.372	-18.978	0	0	18.978	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.288.773</b>	<b>1.413.661</b>	<b>1.349.926</b>	<b>-63.735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.735</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>47.220</b>	<b>300.308</b>	<b>40.108</b>	<b>-260.200</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>263.200</b>	<b>0</b>

## THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.050	61.800	41.309	-20.491	0	0	20.491	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.640	189.600	179.940	-9.660	0	0	9.660	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>192.690</b>	<b>251.400</b>	<b>221.249</b>	<b>-30.151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.151</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-2.011.828	-1.872.079	-2.119.286	-247.207	0	0	247.207	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.288	-16.300	-35.652	-19.352	0	0	19.352	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.767	-22.720	-12.303	10.417	1.500	0	-8.917	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.047.884</b>	<b>-1.911.099</b>	<b>-2.167.241</b>	<b>-256.142</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>257.642</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.855.194</b>	<b>-1.659.699</b>	<b>-1.945.992</b>	<b>-286.293</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>287.793</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.968.495	1.607.575	2.246.639	639.064	0	0	-639.064	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-618.209	-550.656	-1.032.184	-481.529	0	0	481.529	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.350.286</b>	<b>1.056.920</b>	<b>1.214.455</b>	<b>157.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-157.535</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-504.908</b>	<b>-602.780</b>	<b>-731.537</b>	<b>-128.757</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>130.257</b>	<b>0</b>

## THH-05      Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.185	61.560	43.543	-18.017	0	0	18.017	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.680	4.100	0	-4.100	0	0	4.100	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	17.000	23.608	6.608	0	0	-6.608	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>44.865</b>	<b>82.660</b>	<b>67.151</b>	<b>-15.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.509</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-895.090	-908.797	-958.000	-49.203	0	0	49.203	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-122.396	-126.080	-105.261	20.819	-5.570	0	-26.389	-6.490
15	Abschreibungen	-292	-144	-144	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-339.668	-342.310	-311.565	30.745	25.670	0	-5.075	-3.500
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.357.445</b>	<b>-1.377.331</b>	<b>-1.374.970</b>	<b>2.361</b>	<b>20.100</b>	<b>0</b>	<b>17.739</b>	<b>-9.990</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.312.580</b>	<b>-1.294.671</b>	<b>-1.307.820</b>	<b>-13.149</b>	<b>20.100</b>	<b>0</b>	<b>33.249</b>	<b>-9.990</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	163.757	122.742	165.530	42.789	0	0	-42.789	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-475.634	-389.236	-480.486	-91.250	0	0	91.250	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-311.877</b>	<b>-266.494</b>	<b>-314.955</b>	<b>-48.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.461</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.624.457</b>	<b>-1.561.166</b>	<b>-1.622.775</b>	<b>-61.609</b>	<b>20.100</b>	<b>0</b>	<b>81.709</b>	<b>-9.990</b>

## THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.835	7.860	8.622	762	0	0	-762	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>7.835</b>	<b>7.860</b>	<b>8.622</b>	<b>762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-762</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-522.164	-577.735	-603.878	-26.143	0	0	26.143	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.902	-1.680	-7.302	-5.622	0	0	5.622	0
15	Abschreibungen	-212	-2.546	-2.644	-98	0	0	98	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.137	-9.020	-10.035	-1.015	400	-700	715	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-540.414</b>	<b>-590.981</b>	<b>-623.858</b>	<b>-32.878</b>	<b>400</b>	<b>-700</b>	<b>32.578</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-532.580</b>	<b>-583.121</b>	<b>-615.237</b>	<b>-32.116</b>	<b>400</b>	<b>-700</b>	<b>31.816</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	853.713	834.158	1.015.637	181.480	0	0	-181.480	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-322.822	-252.906	-400.877	-147.971	0	0	147.971	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>530.891</b>	<b>581.252</b>	<b>614.760</b>	<b>33.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.509</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-1.689</b>	<b>-1.869</b>	<b>-476</b>	<b>1.393</b>	<b>400</b>	<b>-700</b>	<b>-1.693</b>	<b>0</b>

## THH-07      Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	163.374	49.200	142.197	92.997	44.980	0	-48.017	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	969	857	857	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	83.007	75.380	148.289	72.909	0	0	-72.909	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	5.000	4.500	5.000	0	500	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.744	76.750	78.940	2.190	0	0	-2.190	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	3.450	1.700	1.350	-350	0	0	350	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>487.543</b>	<b>204.387</b>	<b>376.633</b>	<b>172.246</b>	<b>49.980</b>	<b>0</b>	<b>-122.266</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.840.590	-4.644.960	-5.255.918	-610.959	-38.969	0	571.990	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.356.356	-2.261.690	-1.107.947	1.153.743	524.710	-861.800	-1.490.833	-830.900
15	Abschreibungen	-19.814	-51.255	-22.489	28.766	0	0	-28.766	0
17	Transferaufwendungen	-2.895.700	-2.277.900	-2.024.663	253.237	-486.110	-1.333.000	-2.072.347	-1.995.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.736	-105.230	-95.700	9.530	29.340	0	19.810	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.234.196</b>	<b>-9.341.035</b>	<b>-8.506.716</b>	<b>834.318</b>	<b>28.971</b>	<b>-2.194.800</b>	<b>-3.000.147</b>	<b>-2.826.100</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.746.654</b>	<b>-9.136.647</b>	<b>-8.130.083</b>	<b>1.006.564</b>	<b>78.951</b>	<b>-2.194.800</b>	<b>-3.122.413</b>	<b>-2.826.100</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.031.534	891.623	1.202.439	310.816	0	0	-310.816	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.327.735	-2.142.831	-2.625.331	-482.500	0	0	482.500	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.296.200</b>	<b>-1.251.208</b>	<b>-1.422.892</b>	<b>-171.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171.684</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-10.042.854</b>	<b>-10.387.856</b>	<b>-9.552.975</b>	<b>834.880</b>	<b>78.951</b>	<b>-2.194.800</b>	<b>-2.950.729</b>	<b>-2.826.100</b>

## THH-08      Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.700.632	44.202.050	41.030.062	-3.171.988	221.710	0	3.393.698	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.852	197.168	25.025	-172.143	0	0	172.143	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.198.423	2.404.290	2.112.970	-291.320	0	0	291.320	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.280.841	2.725.550	1.024.790	-1.700.760	44.490	0	1.745.250	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	358.163	233.280	706.417	473.137	0	0	-473.137	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	128.714	588.000	141.235	-446.765	0	0	446.765	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	25.061	0	945	945	0	0	-945	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>36.697.687</b>	<b>50.350.338</b>	<b>45.041.445</b>	<b>-5.308.893</b>	<b>266.200</b>	<b>0</b>	<b>5.575.093</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-17.321.811	-18.172.061	-17.763.290	408.771	122.393	0	-286.378	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.430.809	-26.656.720	-17.531.441	9.125.279	918.470	-3.767.900	-11.974.709	-4.198.600
15	Abschreibungen	-1.584.003	-1.801.150	-1.675.825	125.325	0	0	-125.325	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.486	-3.100	-2.246	854	0	0	-854	0
17	Transferaufwendungen	-7.560.237	-8.541.830	-7.245.847	1.295.983	0	-190.000	-1.485.983	-243.600
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.057.423	-22.880.560	-21.796.363	1.084.197	313.980	0	-770.217	-252.070
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-58.955.769</b>	<b>-78.055.421</b>	<b>-66.015.012</b>	<b>12.040.409</b>	<b>1.354.843</b>	<b>-3.957.900</b>	<b>-14.643.467</b>	<b>-4.694.270</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-22.258.083</b>	<b>-27.705.083</b>	<b>-20.973.567</b>	<b>6.731.516</b>	<b>1.621.043</b>	<b>-3.957.900</b>	<b>-9.068.373</b>	<b>-4.694.270</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	3.298.729	2.902.575	4.121.176	1.218.601	0	0	-1.218.601	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-63.011.417	-62.003.692	-63.653.264	-1.649.572	0	0	1.649.572	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-59.712.689</b>	<b>-59.101.117</b>	<b>-59.532.088</b>	<b>-430.971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>430.971</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-81.970.771</b>	<b>-86.806.201</b>	<b>-80.505.656</b>	<b>6.300.545</b>	<b>1.621.043</b>	<b>-3.957.900</b>	<b>-8.637.402</b>	<b>-4.694.270</b>

## THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	66.884.032	72.885.930	76.360.842	3.474.912	1.804.882	0	-1.670.030	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.713	9.395	9.395	0	0	0	0	0
4	Sonstige Transfererträge	3.975.366	3.879.000	4.620.921	741.921	0	0	-741.921	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.768.772	2.945.480	3.237.509	292.029	0	0	-292.029	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	47.791	59.070	41.092	-17.978	0	0	17.978	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.480.723	13.229.040	10.472.421	-2.756.619	5.360	0	2.761.979	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	720	100	-620	0	0	620	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	138.720	46.000	132.145	86.145	0	0	-86.145	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	195.359	203.800	161.817	-41.983	0	0	41.983	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>85.499.476</b>	<b>93.258.435</b>	<b>95.036.243</b>	<b>1.777.808</b>	<b>1.810.242</b>	<b>0</b>	<b>32.434</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-39.921.503	-40.619.120	-41.450.274	-831.154	-125.988	0	705.166	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.012.479	-2.405.730	-3.748.484	-1.342.754	-1.505.920	-86.000	-249.166	-24.910
15	Abschreibungen	-819.984	-983.282	-1.120.302	-137.020	0	0	137.020	0
17	Transferaufwendungen	-171.078.554	-179.395.540	-176.800.940	2.594.600	-283.092	0	-2.877.692	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.059.064	-6.329.760	-6.641.079	-311.319	72.100	-15.600	367.819	-20.200
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-220.891.583</b>	<b>-229.733.432</b>	<b>-229.761.080</b>	<b>-27.648</b>	<b>-1.842.901</b>	<b>-101.600</b>	<b>-1.916.853</b>	<b>-45.110</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-135.392.107</b>	<b>-136.474.997</b>	<b>-134.724.837</b>	<b>1.750.160</b>	<b>-32.658</b>	<b>-101.600</b>	<b>-1.884.418</b>	<b>-45.110</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	9.883.647	9.063.687	11.232.884	2.169.196	0	0	-2.169.196	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-24.842.115	-23.401.434	-27.103.599	-3.702.166	0	0	3.702.166	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-14.958.468</b>	<b>-14.337.746</b>	<b>-15.870.716</b>	<b>-1.532.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.532.970</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-150.350.575</b>	<b>-150.812.743</b>	<b>-150.595.553</b>	<b>217.190</b>	<b>-32.658</b>	<b>-101.600</b>	<b>-351.449</b>	<b>-45.110</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	97.409	74.830	97.865	23.035	11.120	0	-11.915	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	25.808	27.384	28.542	1.158	0	0	-1.158	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	563.495	541.640	624.744	83.104	43.000	0	-40.104	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.346.343	2.431.760	3.038.316	606.556	510.350	0	-96.206	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.122	66.120	103.584	37.464	0	0	-37.464	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	91.808	4.000	26.248	22.248	0	0	-22.248	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	26.928	0	10.410	10.410	0	0	-10.410	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.348.911</b>	<b>3.145.734</b>	<b>3.929.708</b>	<b>783.974</b>	<b>564.470</b>	<b>0</b>	<b>-219.504</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.525.978	-4.209.677	-4.532.386	-322.709	-33.177	0	289.532	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.008.454	-2.072.550	-1.988.642	83.908	-66.800	-321.700	-472.408	-371.710
15	Abschreibungen	-524.564	-606.123	-618.105	-11.983	0	0	11.983	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-563	-630	-4.105	-3.475	0	0	3.475	0
17	Transferaufwendungen	-176.507	-121.880	-125.965	-4.085	0	0	4.085	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.077	-167.150	-101.116	66.034	92.700	0	26.666	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-7.373.142</b>	<b>-7.178.010</b>	<b>-7.370.319</b>	<b>-192.309</b>	<b>-7.277</b>	<b>-321.700</b>	<b>-136.668</b>	<b>-371.710</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.024.231</b>	<b>-4.032.276</b>	<b>-3.440.611</b>	<b>591.665</b>	<b>557.193</b>	<b>-321.700</b>	<b>-356.172</b>	<b>-371.710</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	736.767	549.489	690.584	141.096	0	0	-141.096	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.838.495	-1.562.488	-1.787.074	-224.586	0	0	224.586	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.101.729</b>	<b>-1.012.999</b>	<b>-1.096.490</b>	<b>-83.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83.490</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-5.125.960</b>	<b>-5.045.275</b>	<b>-4.537.100</b>	<b>508.175</b>	<b>557.193</b>	<b>-321.700</b>	<b>-272.682</b>	<b>-371.710</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.201	51.000	402.133	351.133	361.810	0	10.677	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75.925	0	437.341	437.341	433.110	0	-4.231	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.351	36.000	56.193	20.193	11.720	0	-8.473	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	10.400	10.400	0	0	-10.400	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>139.476</b>	<b>87.000</b>	<b>906.066</b>	<b>819.066</b>	<b>806.640</b>	<b>0</b>	<b>-12.426</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.385.034	-1.122.337	-1.379.793	-257.455	-310.000	0	-52.545	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-600.179	-336.010	-566.537	-230.527	171.620	-1.029.400	-627.253	-78.000
15	Abschreibungen	-1.451	-2.598	-2.598	0	0	0	0	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-68	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-371.155	-234.880	-415.046	-180.166	0	0	180.166	-8.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.742	-17.600	-21.575	-3.975	1.290	0	5.265	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.385.630</b>	<b>-1.713.425</b>	<b>-2.385.549</b>	<b>-672.124</b>	<b>-137.090</b>	<b>-1.029.400</b>	<b>-494.366</b>	<b>-86.000</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.246.153</b>	<b>-1.626.425</b>	<b>-1.479.483</b>	<b>146.942</b>	<b>669.550</b>	<b>-1.029.400</b>	<b>-506.792</b>	<b>-86.000</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.721.528	1.776.999	1.924.642	147.643	0	0	-147.643	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-843.352	-902.160	-998.064	-95.905	0	0	95.905	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>878.176</b>	<b>874.839</b>	<b>926.577</b>	<b>51.738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51.738</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-1.367.978</b>	<b>-751.586</b>	<b>-552.906</b>	<b>198.681</b>	<b>669.550</b>	<b>-1.029.400</b>	<b>-558.531</b>	<b>-86.000</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	860.442	697.570	1.621.427	923.857	822.120	0	-101.737	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	189	189	189	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	449.265	791.370	480.899	-310.471	1.660	0	312.131	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	541.689	681.280	673.581	-7.699	32.930	0	40.629	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.204	0	26.078	26.078	0	0	-26.078	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	353.007	200.000	394.891	194.891	0	0	-194.891	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	200	0	-544	-544	0	0	544	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.252.996</b>	<b>2.370.409</b>	<b>3.196.522</b>	<b>826.113</b>	<b>856.710</b>	<b>0</b>	<b>30.597</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.334.634	-8.664.492	-9.432.974	-768.483	-658.619	0	109.864	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.314.265	-5.256.224	-3.711.687	1.544.537	-70.905	-177.000	-1.792.442	-1.219.390
15	Abschreibungen	-324.583	-335.554	-330.259	5.295	0	0	-5.295	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.994	-5.470	-6.069	-599	0	0	599	0
17	Transferaufwendungen	-8.986.172	-8.536.530	-8.902.830	-366.300	-176.710	-361.400	-171.810	-93.520
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-426.102	-447.360	-597.595	-150.235	101.525	-36.700	215.060	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-22.394.750</b>	<b>-23.245.630</b>	<b>-22.981.414</b>	<b>264.215</b>	<b>-804.709</b>	<b>-575.100</b>	<b>-1.644.024</b>	<b>-1.312.910</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.141.754</b>	<b>-20.875.220</b>	<b>-19.784.892</b>	<b>1.090.328</b>	<b>52.001</b>	<b>-575.100</b>	<b>-1.613.427</b>	<b>-1.312.910</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.074.215	1.802.850	2.308.089	505.240	0	0	-505.240	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.112.357	-10.255.118	-11.495.858	-1.240.740	0	0	1.240.740	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-9.038.142</b>	<b>-8.452.268</b>	<b>-9.187.769</b>	<b>-735.501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>735.501</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-29.179.896</b>	<b>-29.327.488</b>	<b>-28.972.660</b>	<b>354.827</b>	<b>52.001</b>	<b>-575.100</b>	<b>-877.926</b>	<b>-1.312.910</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.347.789	3.348.000	5.031.251	1.683.251	0	0	-1.683.251	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	67.530.220	70.363.910	69.179.012	-1.184.898	9.260	0	1.194.158	0
4	Sonstige Transfererträge	6.363.442	3.614.300	6.927.208	3.312.908	0	0	-3.312.908	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.115.460	2.132.680	2.416.957	284.277	0	0	-284.277	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	143.025	111.420	139.170	27.750	0	0	-27.750	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.876.303	4.159.740	4.984.817	825.077	0	0	-825.077	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	738	790	13	-777	0	0	777	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	63.189	21.400	55.690	34.290	0	0	-34.290	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>84.440.167</b>	<b>83.752.240</b>	<b>88.734.117</b>	<b>4.981.877</b>	<b>9.260</b>	<b>0</b>	<b>-4.972.617</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-16.803.466	-15.952.170	-17.486.378	-1.534.208	-66.230	0	1.467.979	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.810.556	-2.404.490	-2.740.612	-336.122	-240.560	0	95.562	0
15	Abschreibungen	-176.324	-10.106	-142.332	-132.226	0	0	132.226	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-564	-2.140	-6	2.135	0	0	-2.135	0
17	Transferaufwendungen	-116.138.952	-122.516.810	-124.841.718	-2.324.908	286.560	0	2.611.468	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.737.118	-49.675.330	-49.360.580	314.750	0	0	-314.750	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-184.666.981</b>	<b>-190.561.046</b>	<b>-194.571.626</b>	<b>-4.010.580</b>	<b>-20.230</b>	<b>0</b>	<b>3.990.351</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-100.226.814</b>	<b>-106.808.806</b>	<b>-105.837.509</b>	<b>971.297</b>	<b>-10.970</b>	<b>0</b>	<b>-982.267</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	6.107.319	5.581.909	6.906.296	1.324.387	0	0	-1.324.387	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-15.422.450	-13.739.763	-15.931.218	-2.191.456	0	0	2.191.456	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-9.315.131</b>	<b>-8.157.854</b>	<b>-9.024.922</b>	<b>-867.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867.069</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-109.541.945</b>	<b>-114.966.660</b>	<b>-114.862.431</b>	<b>104.228</b>	<b>-10.970</b>	<b>0</b>	<b>-115.198</b>	<b>0</b>

## THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.171.334	7.943.430	7.912.851	-30.579	0	0	30.579	0
4	Sonstige Transfererträge	262.600	259.270	455.721	196.451	0	0	-196.451	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.375.772	9.015.000	6.527.309	-2.487.691	0	0	2.487.691	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.144	21.300	29.638	8.338	0	0	-8.338	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.675.061	7.881.420	2.624.878	-5.256.542	55.700	0	5.312.242	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	530	0	514	514	0	0	-514	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>20.501.441</b>	<b>25.120.420</b>	<b>17.550.911</b>	<b>-7.569.509</b>	<b>55.700</b>	<b>0</b>	<b>7.625.209</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.954.685	-9.553.448	-9.985.141	-431.694	-152.625	0	279.069	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.079.283	-9.936.910	-6.908.949	3.027.961	131.980	0	-2.895.981	0
15	Abschreibungen	-112.196	-77.144	-106.613	-29.469	0	0	29.469	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.073	-1.760	-12.416	-10.656	0	0	10.656	0
17	Transferaufwendungen	-10.026.589	-10.543.870	-8.774.044	1.769.826	0	0	-1.769.826	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.158.282	-480.370	-377.346	103.024	379.400	0	276.376	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-27.022.545</b>	<b>-30.593.502</b>	<b>-26.164.508</b>	<b>4.428.994</b>	<b>358.755</b>	<b>0</b>	<b>-4.070.239</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.521.104</b>	<b>-5.473.082</b>	<b>-8.613.597</b>	<b>-3.140.516</b>	<b>414.455</b>	<b>0</b>	<b>3.554.971</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	3.291.937	2.747.084	3.269.069	521.984	0	0	-521.984	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-20.061.884	-17.018.953	-17.574.120	-555.167	0	0	555.167	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-16.769.948</b>	<b>-14.271.868</b>	<b>-14.305.051</b>	<b>-33.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.183</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-23.291.051</b>	<b>-19.744.950</b>	<b>-22.918.649</b>	<b>-3.173.699</b>	<b>414.455</b>	<b>0</b>	<b>3.588.154</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	98.973	97.889	97.889	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	916.477	446.850	514.031	67.181	0	0	-67.181	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.200	33.160	18.128	-15.032	3.850	0	18.882	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.029.650</b>	<b>577.899</b>	<b>630.047</b>	<b>52.148</b>	<b>3.850</b>	<b>0</b>	<b>-48.298</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.018.987	-857.591	-1.001.695	-144.105	0	0	144.105	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.792	-108.640	-101.008	7.632	0	0	-7.632	0
15	Abschreibungen	-1.103.019	-1.027.394	-931.181	96.212	0	0	-96.212	0
17	Transferaufwendungen	-2.400.674	-2.263.690	-2.228.585	35.105	-3.460	-11.400	-49.965	-13.410
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.836	-194.790	-207.827	-13.037	-16.323	0	-3.286	-5.830
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.668.309</b>	<b>-4.452.104</b>	<b>-4.470.297</b>	<b>-18.193</b>	<b>-19.783</b>	<b>-11.400</b>	<b>-12.990</b>	<b>-19.240</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.638.659</b>	<b>-3.874.205</b>	<b>-3.840.250</b>	<b>33.955</b>	<b>-15.933</b>	<b>-11.400</b>	<b>-61.288</b>	<b>-19.240</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.174.341	1.207.021	1.270.078	63.057	0	0	-63.057	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.259.580	-1.471.035	-1.301.465	169.570	0	0	-169.570	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-85.239</b>	<b>-264.014</b>	<b>-31.387</b>	<b>232.627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-232.627</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-3.723.898</b>	<b>-4.138.219</b>	<b>-3.871.637</b>	<b>266.582</b>	<b>-15.933</b>	<b>-11.400</b>	<b>-293.915</b>	<b>-19.240</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.375	0	3.640	3.640	0	0	-3.640	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.075.166	4.018.090	3.343.988	-674.102	0	0	674.102	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	103.308	114.900	124.453	9.553	0	0	-9.553	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.618	664.190	936.823	272.633	0	0	-272.633	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	2.445	3.750	375	-3.375	0	0	3.375	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.468.912</b>	<b>4.800.930</b>	<b>4.409.279</b>	<b>-391.651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391.651</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-6.832.313	-6.284.358	-6.692.289	-407.930	-201.427	0	206.503	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-953.017	-886.050	-557.817	328.233	-88.650	-83.900	-500.783	-452.300
15	Abschreibungen	-29.730	-21.416	-33.319	-11.903	0	0	11.903	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-27.672	-21.600	-30.696	-9.096	0	0	9.096	0
17	Transferaufwendungen	-4.775	0	-490	-490	0	0	490	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.103.517	-2.275.860	-2.025.008	250.852	291.860	-64.500	-23.492	-19.800
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.951.024</b>	<b>-9.489.284</b>	<b>-9.339.618</b>	<b>149.666</b>	<b>1.783</b>	<b>-148.400</b>	<b>-296.283</b>	<b>-472.100</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.482.112</b>	<b>-4.688.354</b>	<b>-4.930.339</b>	<b>-241.985</b>	<b>1.783</b>	<b>-148.400</b>	<b>95.368</b>	<b>-472.100</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.392.290	2.104.487	2.551.841	447.354	0	0	-447.354	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.092.497	-3.712.768	-4.670.612	-957.844	0	0	957.844	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.700.207</b>	<b>-1.608.282</b>	<b>-2.118.772</b>	<b>-510.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510.490</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-7.182.319</b>	<b>-6.296.636</b>	<b>-7.049.111</b>	<b>-752.475</b>	<b>1.783</b>	<b>-148.400</b>	<b>605.858</b>	<b>-472.100</b>

## THH-17      Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.035.246	8.835.000	8.790.597	-44.403	0	0	44.403	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.596	5.900	3.809	-2.091	0	0	2.091	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.285.308	402.700	1.003.718	601.018	517.880	0	-83.138	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	1.963.917	1.940.300	3.010.447	1.070.147	518.100	0	-552.047	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	10.996.427	12.795.000	12.582.485	-212.515	39.394	0	251.909	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>22.283.493</b>	<b>23.978.900</b>	<b>25.391.056</b>	<b>1.412.156</b>	<b>1.075.374</b>	<b>0</b>	<b>-336.783</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.734.837	-8.817.764	-9.767.877	-950.112	-49.766	0	900.347	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-230.559	-245.750	-195.564	50.186	0	0	-50.186	0
15	Abschreibungen	-1.031.547	-1.204.948	-1.348.527	-143.579	0	0	143.579	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-200.390	-195.000	-391.714	-196.714	0	0	196.714	0
17	Transferaufwendungen	-33.184.519	-28.966.470	-29.126.895	-160.425	-207.680	0	-47.255	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.847.911	-19.375.740	-18.755.610	620.130	-3.490	-2.600	-626.220	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-63.229.763</b>	<b>-58.805.672</b>	<b>-59.586.187</b>	<b>-780.515</b>	<b>-260.936</b>	<b>-2.600</b>	<b>516.980</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-40.946.270</b>	<b>-34.826.772</b>	<b>-34.195.131</b>	<b>631.641</b>	<b>814.438</b>	<b>-2.600</b>	<b>180.197</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	34.854.473	34.984.610	37.512.626	2.528.016	0	0	-2.528.016	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.349.174	-27.753.267	-30.078.809	-2.325.541	0	0	2.325.541	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>6.505.299</b>	<b>7.231.343</b>	<b>7.433.818</b>	<b>202.475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-202.475</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-34.440.971</b>	<b>-27.595.429</b>	<b>-26.761.313</b>	<b>834.116</b>	<b>814.438</b>	<b>-2.600</b>	<b>-22.278</b>	<b>0</b>

**THH-18      Amt für öffentliche Ordnung**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.341	1.341	1.341	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.201.563	1.440.200	912.639	-527.561	0	0	527.561	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.501	7.400	23.606	16.206	0	0	-16.206	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.947	1.400	6.466	5.066	0	0	-5.066	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	65	65	0	0	-65	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	9.723.747	12.132.000	9.919.227	-2.212.773	0	0	2.212.773	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>10.981.099</b>	<b>13.582.341</b>	<b>10.863.344</b>	<b>-2.718.997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.718.997</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-9.953.889	-9.917.231	-9.906.383	10.848	-27.595	0	-38.443	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.325.147	-1.597.900	-1.243.326	354.574	155.000	-5.500	-205.074	-75.000
15	Abschreibungen	-177.291	-201.449	-228.513	-27.064	0	0	27.064	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.246	-6.500	-5.627	873	0	0	-873	0
17	Transferaufwendungen	-16.868	-980	0	980	0	0	-980	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-402.212	-505.260	-335.722	169.538	48.400	-5.500	-126.638	-40.630
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.880.652</b>	<b>-12.229.320</b>	<b>-11.719.571</b>	<b>509.750</b>	<b>175.805</b>	<b>-11.000</b>	<b>-344.945</b>	<b>-115.630</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-899.553</b>	<b>1.353.021</b>	<b>-856.227</b>	<b>-2.209.247</b>	<b>175.805</b>	<b>-11.000</b>	<b>2.374.052</b>	<b>-115.630</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.366.746	5.968.569	6.203.745	235.176	0	0	-235.176	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.132.232	-12.396.074	-12.677.973	-281.899	0	0	281.899	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-5.765.486</b>	<b>-6.427.504</b>	<b>-6.474.227</b>	<b>-46.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.723</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-6.665.039</b>	<b>-5.074.484</b>	<b>-7.330.454</b>	<b>-2.255.970</b>	<b>175.805</b>	<b>-11.000</b>	<b>2.420.775</b>	<b>-115.630</b>

## THH-19      Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	661.529	692.670	894.790	202.120	76.900	0	-125.220	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	243.759	191.720	103.492	-88.228	0	0	88.228	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.990	0	0	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>909.278</b>	<b>884.390</b>	<b>998.282</b>	<b>113.892</b>	<b>76.900</b>	<b>0</b>	<b>-36.992</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.674.422	-1.459.311	-1.699.125	-239.815	5.164	0	244.979	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-433.372	-382.160	-395.824	-13.664	-76.900	0	-63.236	-36.900
15	Abschreibungen	-7.875	-1.648	-1.673	-25	0	0	25	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.488	-2.500	-2.731	-231	0	0	231	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.157	-50.100	-72.091	-21.991	6.990	0	28.981	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.211.314</b>	<b>-1.895.718</b>	<b>-2.171.443</b>	<b>-275.725</b>	<b>-64.746</b>	<b>0</b>	<b>210.979</b>	<b>-36.900</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.302.036</b>	<b>-1.011.328</b>	<b>-1.173.162</b>	<b>-161.833</b>	<b>12.154</b>	<b>0</b>	<b>173.987</b>	<b>-36.900</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	439.246	372.162	498.795	126.633	0	0	-126.633	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.201.079	-1.037.181	-1.317.774	-280.593	0	0	280.593	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-761.833</b>	<b>-665.019</b>	<b>-818.978</b>	<b>-153.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153.960</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.063.869</b>	<b>-1.676.347</b>	<b>-1.992.140</b>	<b>-315.793</b>	<b>12.154</b>	<b>0</b>	<b>327.947</b>	<b>-36.900</b>

## THH-20      Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	78.710	83.410	1.402.582	1.319.172	1.319.180	0	8	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	300.975	312.507	573.449	260.942	0	0	-260.942	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	690.047	776.890	758.344	-18.546	1.390	0	19.936	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.150.541	95.280	468.448	373.168	291.660	0	-81.508	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.264.991	1.051.250	1.210.263	159.013	73.770	0	-85.243	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	107.767	88.000	135.991	47.991	0	0	-47.991	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>3.593.031</b>	<b>2.407.337</b>	<b>4.549.077</b>	<b>2.141.740</b>	<b>1.686.000</b>	<b>0</b>	<b>-455.740</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-13.432.238	-11.873.952	-14.933.405	-3.059.453	-1.390	0	3.058.063	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.821.345	-2.155.100	-4.184.170	-2.029.070	-1.882.040	-212.000	-64.970	-76.280
15	Abschreibungen	-1.118.919	-1.254.361	-1.532.600	-278.239	0	0	278.239	0
17	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	5	0	0	-5	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.014.553	-672.790	-1.520.575	-847.785	-884.300	0	-36.515	-10.000
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-20.426.690</b>	<b>-15.995.843</b>	<b>-22.210.386</b>	<b>-6.214.543</b>	<b>-2.767.730</b>	<b>-212.000</b>	<b>3.234.813</b>	<b>-86.280</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.833.659</b>	<b>-13.588.506</b>	<b>-17.661.309</b>	<b>-4.072.803</b>	<b>-1.081.730</b>	<b>-212.000</b>	<b>2.779.073</b>	<b>-86.280</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.066.776	904.809	1.207.515	302.706	0	0	-302.706	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.988.237	-6.966.820	-8.371.743	-1.404.922	0	0	1.404.922	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-6.921.461</b>	<b>-6.062.011</b>	<b>-7.164.227</b>	<b>-1.102.216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.102.216</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-23.755.120</b>	<b>-19.650.517</b>	<b>-24.825.537</b>	<b>-5.175.020</b>	<b>-1.081.730</b>	<b>-212.000</b>	<b>3.881.290</b>	<b>-86.280</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	850	850	0	0	-850	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	956.694	839.240	916.070	76.830	0	0	-76.830	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	101.644	99.940	152.085	52.145	0	0	-52.145	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.072	0	2.770	2.770	0	0	-2.770	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	219.625	590.000	206	-589.794	0	0	589.794	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.287.034</b>	<b>1.529.180</b>	<b>1.071.981</b>	<b>-457.199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>457.199</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.480.477	-3.543.149	-3.566.330	-23.181	0	0	23.181	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.260	-323.540	-184.558	138.982	0	-95.600	-234.582	-35.930
15	Abschreibungen	-59.830	-83.948	-78.236	5.712	0	0	-5.712	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.979	-251.370	-45.934	205.436	15.900	0	-189.536	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.759.546</b>	<b>-4.202.007</b>	<b>-3.875.058</b>	<b>326.949</b>	<b>15.900</b>	<b>-95.600</b>	<b>-406.649</b>	<b>-35.930</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.472.512</b>	<b>-2.672.827</b>	<b>-2.803.078</b>	<b>-130.250</b>	<b>15.900</b>	<b>-95.600</b>	<b>50.550</b>	<b>-35.930</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	502.355	463.627	530.359	66.731	0	0	-66.731	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.534.976	-1.486.883	-1.604.434	-117.551	0	0	117.551	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.032.622</b>	<b>-1.023.255</b>	<b>-1.074.075</b>	<b>-50.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.820</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-3.505.134</b>	<b>-3.696.082</b>	<b>-3.877.153</b>	<b>-181.070</b>	<b>15.900</b>	<b>-95.600</b>	<b>101.370</b>	<b>-35.930</b>

## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	241.357	250.000	1.988.533	1.738.533	483.760	0	-1.254.773	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	44.309	48.932	316.911	267.980	0	0	-267.980	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.023	46.300	53.498	7.198	0	0	-7.198	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.946.953	14.037.120	11.872.832	-2.164.288	0	0	2.164.288	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.559	2.943.190	2.998.848	55.658	0	0	-55.658	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	80.413	95.000	106.519	11.519	0	0	-11.519	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	331	0	130.482	130.482	0	0	-130.482	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.493.945</b>	<b>17.420.542</b>	<b>17.467.623</b>	<b>47.082</b>	<b>483.760</b>	<b>0</b>	<b>436.678</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.868.284	-4.927.208	-5.352.640	-425.432	-97.886	0	327.547	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.890.311	-2.938.990	-3.483.836	-544.846	-425.110	-1.201.900	-1.082.164	-381.900
15	Abschreibungen	-836.275	-851.145	-1.331.703	-480.558	0	0	480.558	0
17	Transferaufwendungen	-862.697	-1.806.000	-1.022.221	783.779	0	-293.200	-1.076.979	-234.820
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-369.539	-437.450	-347.825	89.625	54.800	-7.600	-42.425	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.827.106</b>	<b>-10.960.792</b>	<b>-11.538.224</b>	<b>-577.432</b>	<b>-468.196</b>	<b>-1.502.700</b>	<b>-1.393.463</b>	<b>-616.720</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.666.839</b>	<b>6.459.749</b>	<b>5.929.399</b>	<b>-530.350</b>	<b>15.564</b>	<b>-1.502.700</b>	<b>-956.785</b>	<b>-616.720</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.001.215	1.943.929	2.183.606	239.677	0	0	-239.677	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.442.449	-3.133.387	-3.960.345	-826.958	0	0	826.958	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.441.234</b>	<b>-1.189.459</b>	<b>-1.776.739</b>	<b>-587.280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>587.280</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>225.605</b>	<b>5.270.291</b>	<b>4.152.660</b>	<b>-1.117.631</b>	<b>15.564</b>	<b>-1.502.700</b>	<b>-369.505</b>	<b>-616.720</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	67.830	0	-67.830	0	0	67.830	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.023	6.565.940	8.025.966	1.460.026	0	0	-1.460.026	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.532.023</b>	<b>6.633.770</b>	<b>8.025.966</b>	<b>1.392.196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.392.196</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.508.087	-1.840.492	-1.615.444	225.048	-1.280	0	-226.328	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.630	-285.230	-30.361	254.869	1.280	0	-253.589	-144.860
15	Abschreibungen	-1.192	-1.571	-1.569	2	0	0	-2	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-560.808	-9.610	-14.634	-5.024	1.610	0	6.634	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.202.718</b>	<b>-2.136.903</b>	<b>-1.662.009</b>	<b>474.894</b>	<b>1.610</b>	<b>0</b>	<b>-473.284</b>	<b>-144.860</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.329.305</b>	<b>4.496.867</b>	<b>6.363.958</b>	<b>1.867.090</b>	<b>1.610</b>	<b>0</b>	<b>-1.865.480</b>	<b>-144.860</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.132.521	1.477.554	1.262.478	-215.077	0	0	215.077	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-758.182	-675.740	-773.172	-97.431	0	0	97.431	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>374.338</b>	<b>801.814</b>	<b>489.306</b>	<b>-312.508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>312.508</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>3.703.644</b>	<b>5.298.682</b>	<b>6.853.264</b>	<b>1.554.582</b>	<b>1.610</b>	<b>0</b>	<b>-1.552.972</b>	<b>-144.860</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	58.415	75.000	163.403	88.403	0	0	-88.403	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	33.240	33.240	33.240	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.190.780	3.717.470	2.964.417	-753.053	44.000	0	797.053	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.144.966	270.000	298.107	28.107	0	0	-28.107	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.206	143.060	245.793	102.733	19.040	0	-83.693	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	87.309	92.970	106.164	13.194	0	0	-13.194	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.692.917</b>	<b>4.331.740</b>	<b>3.811.123</b>	<b>-520.617</b>	<b>63.040</b>	<b>0</b>	<b>583.657</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-10.511.066	-10.693.224	-10.760.167	-66.943	-453	0	66.490	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.244.018	-4.077.400	-2.758.975	1.318.425	5.960	-3.663.500	-4.975.965	-2.145.400
15	Abschreibungen	-41.642	-44.048	-32.223	11.825	0	0	-11.825	0
17	Transferaufwendungen	-529.807	-555.000	-549.307	5.693	0	0	-5.693	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-246.542	-317.660	-322.805	-5.145	121.600	0	126.745	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-13.573.075</b>	<b>-15.687.332</b>	<b>-14.423.477</b>	<b>1.263.856</b>	<b>127.107</b>	<b>-3.663.500</b>	<b>-4.800.249</b>	<b>-2.145.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.880.158</b>	<b>-11.355.592</b>	<b>-10.612.353</b>	<b>743.239</b>	<b>190.147</b>	<b>-3.663.500</b>	<b>-4.216.592</b>	<b>-2.145.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	2.666.131	2.544.149	2.951.698	407.549	0	0	-407.549	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.394.793	-5.311.718	-5.931.404	-619.687	0	0	619.687	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-2.728.661</b>	<b>-2.767.569</b>	<b>-2.979.707</b>	<b>-212.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212.138</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-11.608.820</b>	<b>-14.123.161</b>	<b>-13.592.060</b>	<b>531.101</b>	<b>190.147</b>	<b>-3.663.500</b>	<b>-4.004.454</b>	<b>-2.145.400</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	870.213	0	1.780.589	1.780.589	1.500.010	0	-280.579	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.627.835	1.318.041	1.297.549	-20.491	0	0	20.491	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.038	0	110.087	110.087	0	0	-110.087	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.733.535	2.144.500	3.347.026	1.202.526	0	0	-1.202.526	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	619.285	0	777.625	777.625	36.960	0	-740.665	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	86.905	0	153.957	153.957	0	0	-153.957	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	4.799	0	84	84	0	0	-84	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.955.612</b>	<b>3.462.541</b>	<b>7.466.917</b>	<b>4.004.377</b>	<b>1.536.970</b>	<b>0</b>	<b>-2.467.407</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-17.787.317	-19.064.477	-18.349.888	714.589	-30.259	0	-744.847	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.708.040	-49.636.430	-49.084.364	552.066	-1.204.440	-269.500	-2.026.006	-1.150.230
15	Abschreibungen	-24.648.816	-20.850.345	-20.760.835	89.511	0	0	-89.511	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19.160	-2.000	-15.097	-13.097	0	0	13.097	0
17	Transferaufwendungen	-21.964	-33.880	-5.154	28.726	0	0	-28.726	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-520.075	-533.330	-274.796	258.534	863.810	0	605.276	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-98.705.373</b>	<b>-90.120.462</b>	<b>-88.490.134</b>	<b>1.630.328</b>	<b>-370.889</b>	<b>-269.500</b>	<b>-2.270.716</b>	<b>-1.150.230</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-92.749.761</b>	<b>-86.657.921</b>	<b>-81.023.217</b>	<b>5.634.705</b>	<b>1.166.081</b>	<b>-269.500</b>	<b>-4.738.123</b>	<b>-1.150.230</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	110.928.625	104.485.386	107.696.506	3.211.120	0	0	-3.211.120	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-15.441.642	-13.900.392	-16.845.848	-2.945.456	0	0	2.945.456	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>95.486.983</b>	<b>90.584.994</b>	<b>90.850.658</b>	<b>265.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-265.664</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>2.737.222</b>	<b>3.927.073</b>	<b>9.827.441</b>	<b>5.900.368</b>	<b>1.166.081</b>	<b>-269.500</b>	<b>-5.003.787</b>	<b>-1.150.230</b>

## THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	859.898	931.580	952.546	20.966	0	0	-20.966	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.476.469	7.404.287	7.821.891	417.604	0	0	-417.604	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.375.753	6.474.640	5.257.589	-1.217.051	0	0	1.217.051	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	736.794	685.610	732.160	46.550	0	0	-46.550	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.294.190	3.583.750	3.565.584	-18.166	0	0	18.166	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	12.939	9.710	9.705	-5	0	0	5	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.093.216	1.001.700	1.019.453	17.753	0	0	-17.753	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	5.013	0	78.325	78.325	0	0	-78.325	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>18.854.271</b>	<b>20.091.277</b>	<b>19.437.253</b>	<b>-654.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>654.024</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-20.191.608	-20.871.680	-20.610.434	261.246	-123.760	0	-385.006	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.683.634	-31.360.230	-26.727.541	4.632.689	2.317.970	-2.593.900	-4.908.619	-2.947.500
15	Abschreibungen	-15.137.953	-15.394.116	-16.009.979	-615.862	0	0	615.862	0
17	Transferaufwendungen	-2.197.395	-2.386.690	-2.385.854	836	-4.000	0	-4.836	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.857.535	-2.606.560	-2.276.418	330.142	1.118.800	-345.900	442.758	-208.900
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-66.068.125</b>	<b>-72.619.276</b>	<b>-68.010.225</b>	<b>4.609.052</b>	<b>3.309.010</b>	<b>-2.939.800</b>	<b>-4.239.841</b>	<b>-3.156.400</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-47.213.855</b>	<b>-52.528.000</b>	<b>-48.572.972</b>	<b>3.955.028</b>	<b>3.309.010</b>	<b>-2.939.800</b>	<b>-3.585.818</b>	<b>-3.156.400</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	8.062.904	6.132.619	8.126.930	1.994.311	0	0	-1.994.311	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.017.091	-14.861.885	-17.249.240	-2.387.355	0	0	2.387.355	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-8.954.187</b>	<b>-8.729.266</b>	<b>-9.122.310</b>	<b>-393.044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393.044</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-56.168.042</b>	<b>-61.257.266</b>	<b>-57.695.282</b>	<b>3.561.984</b>	<b>3.309.010</b>	<b>-2.939.800</b>	<b>-3.192.774</b>	<b>-3.156.400</b>

## THH-61      Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	440.574.310	413.682.400	449.349.079	35.666.679	330.320	0	-35.336.359	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	319.424.589	281.510.800	302.081.358	20.570.558	552.000	0	-20.018.558	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	1.614.240	0	-1.614.240	0	0	1.614.240	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	514.782	598.520	546.142	-52.378	0	0	52.378	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	9.367.925	2.000.000	2.438.582	438.582	0	0	-438.582	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>769.881.606</b>	<b>699.405.960</b>	<b>754.415.161</b>	<b>55.009.201</b>	<b>882.320</b>	<b>0</b>	<b>-54.126.881</b>	<b>0</b>
15	Abschreibungen	-7.293.933	-6.333.023	-1.862.328	4.470.695	0	0	-4.470.695	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.820.881	-3.507.490	-3.161.258	346.232	0	0	-346.232	0
17	Transferaufwendungen	-163.865.968	-137.092.700	-140.522.203	-3.429.503	0	0	3.429.503	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.065.444	8.080.000	-2.431.569	-10.511.569	-4.944.377	0	5.567.192	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-181.046.226</b>	<b>-138.853.213</b>	<b>-147.977.357</b>	<b>-9.124.145</b>	<b>-4.944.377</b>	<b>0</b>	<b>4.179.768</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>588.835.380</b>	<b>560.552.747</b>	<b>606.437.804</b>	<b>45.885.056</b>	<b>-4.062.057</b>	<b>0</b>	<b>-49.947.113</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>588.835.380</b>	<b>560.552.747</b>	<b>606.437.804</b>	<b>45.885.056</b>	<b>-4.062.057</b>	<b>0</b>	<b>-49.947.113</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 2021	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit 2021	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	28.080	-2.743.265	-2.715.185	90
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	0	-692.326	-692.326	90
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	91
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	91
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	91
THH 6 Management Dezernat II	0	-3.030	-3.030	92
THH 7 Umweltschutzamt	2.163	-32.491	-30.328	92
THH 8 Amt für Schule und Bildung	1.822.611	-11.347.646	-9.525.035	93
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	287.185	-7.487.138	-7.199.953	94
THH 10 Forstamt	19.850	-209.167	-189.317	94
THH 11 Management Dezernat III	0	-50.507	-50.507	95
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	0	-7.608.994	-7.608.994	95
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-5.999	-5.999	96
THH 14 Amt für Migration und Integration	0	-464.234	-464.234	96
THH 15 Management Dezernat IV	0	-904.089	-904.089	97
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informations- management	0	-10.159	-10.159	97
THH 17 Stadtkämmerei	41.667	-19.963.476	-19.921.810	98
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	7.660	-98.916	-91.256	98
THH 19 Standesamt	0	0	0	99
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	1.548.593	-4.915.409	-3.366.817	99
THH 21 Vermessungsamt	0	-79.918	-79.918	100
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	8.655.639	-5.572.146	3.083.493	100
THH 23 Management Dezernat V	4.503.726	-1.203	4.502.522	101
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	1.246.711	-3.925.958	-2.679.247	101
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	46.813	-9.598.852	-9.552.039	102
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	17.931.106	-23.994.600	-6.063.494	103
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	103
<b>Summe</b>	<b>36.141.804</b>	<b>-99.709.523</b>	<b>63.567.722</b>	

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.028	0	19.480	19.480	0	0	-19.480	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	8.600	8.600	8.600	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.028</b>	<b>0</b>	<b>28.080</b>	<b>28.080</b>	<b>8.600</b>	<b>0</b>	<b>-19.480</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.156.466	-1.500.000	-2.579.915	-1.079.915	0	0	1.079.915	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-62.603	-30.100	-163.351	-133.251	-17.160	0	116.091	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.219.069</b>	<b>-1.540.100</b>	<b>-2.743.265</b>	<b>-1.203.165</b>	<b>-17.160</b>	<b>0</b>	<b>1.186.005</b>	<b>0</b>
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.202.041	-1.540.100	-2.715.185	-1.175.085	-8.560	0	1.166.525	0

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	25.318.200	0	-25.318.200	0	0	25.318.200	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>25.318.200</b>	<b>0</b>	<b>-25.318.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.318.200</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.354	0	-119.657	-119.657	0	0	119.657	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.175.317	-5.755.000	-552.669	5.202.331	81.400	0	-5.120.931	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-20.000	-20.000	0	0	20.000	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.230.671</b>	<b>-5.755.000</b>	<b>-692.326</b>	<b>5.062.674</b>	<b>81.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.981.274</b>	<b>0</b>
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.230.671	19.563.200	-692.326	-20.255.526	81.400	0	20.336.926	0

### THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

### THH-04      Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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	-3.030	-3.030	-4.230	0	-1.200	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-3.030	-3.030	-4.230	0	-1.200	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-3.030	-3.030	-4.230	0	-1.200	0

## THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	2.163	2.163	0	0	-2.163	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2.163	2.163	0	0	-2.163	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.690	0	-5.611	-5.611	-7.780	0	-2.169	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-316.409	-656.000	-26.880	629.120	0	0	-629.120	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-326.098	-656.000	-32.491	623.509	-7.780	0	-631.289	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-326.098	-656.000	-30.328	625.672	-7.780	0	-633.452	0

## THH-08      Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	614.236	3.942.700	1.822.611	-2.120.089	0	0	2.120.089	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>616.236</b>	<b>3.942.700</b>	<b>1.822.611</b>	<b>-2.120.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.120.089</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.313.955	-14.700.000	-8.857.003	5.842.997	0	0	-5.842.997	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.510.244	-2.257.100	-2.408.468	-151.368	0	0	151.368	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-440.000	-79.200	360.800	-39.200	0	-400.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-20.872	0	-2.975	-2.975	0	0	2.975	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.845.072</b>	<b>-17.397.100</b>	<b>-11.347.646</b>	<b>6.049.454</b>	<b>-39.200</b>	<b>0</b>	<b>-6.088.654</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.228.836</b>	<b>-13.454.400</b>	<b>-9.525.035</b>	<b>3.929.365</b>	<b>-39.200</b>	<b>0</b>	<b>-3.968.565</b>	<b>0</b>

## THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	790.849	712.570	282.662	-429.908	0	0	429.908	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.200	0	2.112	2.112	0	0	-2.112	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	2.411	2.411	0	0	-2.411	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>794.049</b>	<b>712.570</b>	<b>287.185</b>	<b>-425.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425.385</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20	0	-9.422	-9.422	0	0	9.422	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.630.401	-3.850.560	-6.174.935	-2.324.375	-36.900	0	2.287.475	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-456.528	-120.000	-478.835	-358.835	-20.360	0	338.475	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-917.038	-3.857.320	-823.945	3.033.375	302.390	0	-2.730.985	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögens- gegenständen	0	0	0	0	-104.090	0	-104.090	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.003.947</b>	<b>-7.827.880</b>	<b>-7.487.138</b>	<b>340.742</b>	<b>141.040</b>	<b>0</b>	<b>-199.702</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.209.898</b>	<b>-7.115.310</b>	<b>-7.199.953</b>	<b>-84.643</b>	<b>141.040</b>	<b>0</b>	<b>225.683</b>	<b>0</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.619	0	19.850	19.850	34.450	0	14.600	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.619</b>	<b>0</b>	<b>19.850</b>	<b>19.850</b>	<b>34.450</b>	<b>0</b>	<b>14.600</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-70.468	-105.000	-94.410	10.590	-285.920	0	-296.510	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-247.468	-27.000	-114.757	-87.757	-235.080	0	-147.323	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-600.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-917.937</b>	<b>-132.000</b>	<b>-209.167</b>	<b>-77.167</b>	<b>-521.000</b>	<b>0</b>	<b>-443.833</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-908.318</b>	<b>-132.000</b>	<b>-189.317</b>	<b>-57.317</b>	<b>-486.550</b>	<b>0</b>	<b>-429.233</b>	<b>0</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.660	0	50.507	50.507	-4.520	0	-55.027	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.660</b>	<b>0</b>	<b>50.507</b>	<b>50.507</b>	<b>-4.520</b>	<b>0</b>	<b>-55.027</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.660</b>	<b>0</b>	<b>50.507</b>	<b>50.507</b>	<b>-4.520</b>	<b>0</b>	<b>-55.027</b>	<b>0</b>

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.265.000	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.265.000</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	-5.556.302	-4.575.000	-7.014.078	-2.439.078	-53.650	0	2.385.428	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-407.440	-190.000	-561.697	-371.697	-176.120	0	195.577	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.001.567	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-20.468	-20.468	50.680	0	71.148	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-39.609	0	-12.751	-12.751	-10.000	0	2.751	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.004.918</b>	<b>-4.765.000</b>	<b>-7.608.994</b>	<b>-2.843.994</b>	<b>-189.090</b>	<b>0</b>	<b>2.654.904</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.739.918</b>	<b>-4.765.000</b>	<b>-7.608.994</b>	<b>-2.843.994</b>	<b>-189.090</b>	<b>0</b>	<b>2.654.904</b>	<b>0</b>

### THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-5.999	-5.999	-6.000	0	-1	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-25.000	0	25.000	0	0	-25.000	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	-25.000	-5.999	19.001	-6.000	0	-25.001	0
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	0	-25.000	-5.999	19.001	-6.000	0	-25.001	0

### THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	445.605	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	445.605	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-379.692	-400.000	-385.496	14.504	0	0	-14.504	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-88.332	0	-78.738	-78.738	0	0	78.738	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-468.024	-400.000	-464.234	-64.234	0	0	64.234	0
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	-22.419	-400.000	-464.234	-64.234	0	0	64.234	0

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-82.153	0	-63.653	-63.653	0	0	63.653	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-342.792	-798.000	-840.436	-42.436	-21.850	0	20.586	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-424.945	-798.000	-904.089	-106.089	-21.850	0	84.239	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-424.945	-798.000	-904.089	-106.089	-21.850	0	84.239	0

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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	-23.653	-11.000	-10.159	841	0	0	-841	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-15.552	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.205	-16.000	-10.159	5.841	0	0	-5.841	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-39.205	-16.000	-10.159	5.841	0	0	-5.841	0

## THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	42.065	0	41.667	41.667	0	0	-41.667	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.065</b>	<b>0</b>	<b>41.667</b>	<b>41.667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-41.667</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.763	-53.000	-43.027	9.973	0	0	-9.973	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-634.291	-10.000.000	-10.240.600	-240.600	-240.200	0	400	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-10.654.594	-9.679.852	-9.679.850	2	0	0	-2	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.290.648</b>	<b>-19.732.852</b>	<b>-19.963.476</b>	<b>-230.624</b>	<b>-240.200</b>	<b>0</b>	<b>-9.575</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.248.583</b>	<b>-19.732.852</b>	<b>-19.921.810</b>	<b>-188.958</b>	<b>-240.200</b>	<b>0</b>	<b>-51.242</b>	<b>0</b>

## THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.698	0	7.660	7.660	7.600	0	-60	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.698</b>	<b>0</b>	<b>7.660</b>	<b>7.660</b>	<b>7.600</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.465.690	0	-98.916	-98.916	-192.600	0	-93.684	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.465.690</b>	<b>0</b>	<b>-98.916</b>	<b>-98.916</b>	<b>-192.600</b>	<b>0</b>	<b>-93.684</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.460.992</b>	<b>0</b>	<b>-91.256</b>	<b>-91.256</b>	<b>-185.000</b>	<b>0</b>	<b>-93.744</b>	<b>0</b>

## THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.639	0	0	0	0	0	0	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-2.639	0	0	0	0	0	0	0
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	-2.639	0	0	0	0	0	0	0

## THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.729.163	1.284.380	1.539.622	255.242	0	0	-255.242	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.995	0	8.970	8.970	0	0	-8.970	0
9	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.731.158</b>	<b>1.284.380</b>	<b>1.548.593</b>	<b>264.213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-264.213</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.966.556	-2.200.000	-1.831.826	368.174	0	0	-368.174	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.325.261	-2.475.000	-3.035.674	-560.674	-100.000	0	460.674	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-640.000	-1.400.000	0	1.400.000	100.000	0	-1.300.000	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-17.724	0	-47.909	-47.909	0	0	47.909	0
16	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.949.542</b>	<b>-6.075.000</b>	<b>-4.915.409</b>	<b>1.159.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.159.591</b>	<b>0</b>
17	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.218.383</b>	<b>-4.790.620</b>	<b>-3.366.817</b>	<b>1.423.803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.423.803</b>	<b>0</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.300	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.300</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	-92.550	-92.280	-64.300	27.980	17.010	0	-10.970	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-34.952	-10.490	-15.618	-5.128	-17.010	0	-11.883	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-127.502</b>	<b>-102.770</b>	<b>-79.918</b>	<b>22.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.853</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-113.202</b>	<b>-102.770</b>	<b>-79.918</b>	<b>22.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.853</b>	<b>0</b>

## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	83.958	159.300	36.350	-122.950	0	0	122.950	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.014.882	11.405.000	8.619.289	-2.785.711	0	0	2.785.711	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.098.840</b>	<b>11.564.300</b>	<b>8.655.639</b>	<b>-2.908.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.908.661</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.001.876	-29.124.000	-3.540.982	25.583.018	10.500	0	-25.572.518	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.440.338	-1.323.000	-1.936.597	-613.597	-10.500	0	603.097	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-1.098	0	0	0	0	0	0	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-625.949	-100.000	-94.567	5.433	0	0	-5.433	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.069.261</b>	<b>-30.547.000</b>	<b>-5.572.146</b>	<b>24.974.854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24.974.854</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-970.421</b>	<b>-18.982.700</b>	<b>3.083.493</b>	<b>22.066.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.066.193</b>	<b>0</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	3.242.010	3.242.010	0	0	-3.242.010	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	25.000	25.000	0	0	-25.000	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	1.236.716	1.236.716	0	0	-1.236.716	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.503.726</b>	<b>4.503.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.503.726</b>	<b>0</b>
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.203	-1.203	-1.210	0	-7	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.203</b>	<b>-1.203</b>	<b>-1.210</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.502.522</b>	<b>4.502.522</b>	<b>-1.210</b>	<b>0</b>	<b>-4.503.732</b>	<b>0</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.219.200	1.246.711	27.511	0	0	-27.511	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1.219.200</b>	<b>1.246.711</b>	<b>27.511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27.511</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.741.904	-1.115.200	-831.119	284.081	0	0	-284.081	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-1.673.255	-4.491.060	-3.094.839	1.396.221	0	0	-1.396.221	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.415.159</b>	<b>-5.606.260</b>	<b>-3.925.958</b>	<b>1.680.302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.680.302</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.415.159</b>	<b>-4.387.060</b>	<b>-2.679.247</b>	<b>1.707.813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.707.813</b>	<b>0</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.946	4.500.000	35.700	-4.464.300	0	0	4.464.300	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.000	0	2.000	2.000	0	0	-2.000	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.672	0	9.113	9.113	0	0	-9.113	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>230.619</b>	<b>4.500.000</b>	<b>46.813</b>	<b>-4.453.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.453.187</b>	<b>0</b>
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.247.511	-13.336.000	-9.102.136	4.233.864	-161.400	0	-4.395.264	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-863.856	-130.000	-496.716	-366.716	0	0	366.716	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.111.367</b>	<b>-13.466.000</b>	<b>-9.598.852</b>	<b>3.867.148</b>	<b>-161.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.028.548</b>	<b>0</b>
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.880.748	-8.966.000	-9.552.039	-586.039	-161.400	0	424.639	0

## THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.180.339	6.539.192	15.703.445	9.164.253	56.730	0	-9.107.523	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	540.940	300.000	909.600	609.600	0	0	-609.600	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	13.410	0	6.310	6.310	10.600	0	4.290	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	276.276	0	1.311.752	1.311.752	9.800	0	-1.301.952	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.010.965</b>	<b>6.839.192</b>	<b>17.931.106</b>	<b>11.091.914</b>	<b>77.130</b>	<b>0</b>	<b>-11.014.784</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.349.371	-30.000	-4.449	25.551	0	0	-25.551	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.382.724	-14.455.000	-18.787.354	-4.332.354	-150.230	0	4.182.124	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.126.418	-1.170.000	-2.372.072	-1.202.072	-562.750	0	639.322	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.451.755	-3.500.000	-2.785.978	714.022	-9.000	0	-723.022	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.521	-20.000	-44.747	-24.747	-26.610	0	-1.863	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-38.324.789</b>	<b>-19.175.000</b>	<b>-23.994.600</b>	<b>-4.819.600</b>	<b>-748.590</b>	<b>0</b>	<b>4.071.010</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-33.313.824</b>	<b>-12.335.808</b>	<b>-6.063.494</b>	<b>6.272.314</b>	<b>-671.460</b>	<b>0</b>	<b>-6.943.774</b>	<b>0</b>

## THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2020	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2022
		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 .....	108
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	109
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten .....	110
Pensionsrückstellungen .....	110
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss .....	111
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung .....	112
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert).....	113
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen .....	115
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br. ....	117
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz .....	118

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Neben den **Pflichtrückstellungen** kann die Stadt Freiburg i. Br. gem. § 42 GemHVO weitere sogenannte Wahrückstellungen 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**

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2020 gab es zum 31.12.2021 folgende Änderung:

Geleistete Vorauszahlungen für Januar 2022 (Zuschüsse, Transferleistungen) werden in der Schlussbilanz nach Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes unter der Position „Aktive Rechnungsabgrenzung“ anstatt unter „privatrechtlichen Forderungen“ dargestellt.

## Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.202 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

## Pensionsrückstellungen

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

Der für das Jahr 2021 auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt rd. **554 Mio. EUR**.

Pensionsrückstellungen	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
Rückstellungen des KVBW	539.017.275	553.512.607

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2020	2021
		EUR 1	EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	27.406.089	71.689.585
2	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	111.287.983	85.053.940
3	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-95.964.962	-63.466.706
4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	39.184.300	10.366.231
5	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	-10.223.825	19.224.509
<b>6</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>71.689.585</b>	<b>122.867.559</b>
7a	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	60.331.715	50.091.762
7b	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	100.000	258.990
7c	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.956.857	37.671.743
8a	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-35.916.215	-53.166.164
<b>9</b>	<b>Liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>117.161.942</b>	<b>157.723.890</b>
10	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen*	0	-95.558.950
11	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0	19.408.400
12	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0
<b>13</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>117.161.942</b>	<b>81.573.340</b>
14	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-52.476	-52.476
15	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden**	-29.240.758	-66.254.705
16	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr	0	93.558.950
<b>17</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>87.868.708</b>	<b>108.825.109</b>
18	nachrichtlich: Mindestliquidität	17.920.465	18.786.592

\* In der Spalte für 2021 sind die Ermächtigungsübertragungen im Vergleich zum Vorjahr zur Transparenzsteigerung enthalten, sowohl als Belastung (Übertragung nach 2022) als auch als Entlastung (vorauss. Übertragung nach 2023). Die Summe der Zeile 16 ist geringer als die Summe der Zeile 10, da das Ziel verfolgt wird, den Umfang der Ermächtigungsübertragungen zu reduzieren.

\*\* Darin enthalten ist die Rückstellung für Übernachtungsteuer (4,46 Mio. EUR), einer evtl. Gewerbesteuerückzahlung (26,89 Mio. EUR) sowie einer FAG-Gewerbesteuerkompensation (34,89 Mio. EUR)

## Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2021 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2022 übertragen wurden (siehe Drucksache HFA-22/021).

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
18.654.970	55.265.070	<b>73.920.040</b>

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht, in das Haushaltsjahr 2022 übertragen (Verfügungsreserve):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
9.006.000	12.632.910	<b>21.638.910</b>

Die im Doppelhaushalt 2021/2022 genehmigte Kreditermächtigung, die verbleibende Kreditermächtigung aus dem Vorjahr, die in Anspruch genommene Kreditermächtigung in 2021 und die daraus verbleibende Kreditermächtigung zum 31.12.2021 lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	EUR
Verbleibende Kreditermächtigung aus Vorjahr	<b>3.516.400<sup>1</sup></b>
Kreditermächtigung 2021 lt. Haushaltssatzung	<b>50.892.000</b>
Zum 31.12.2021 in Anspruch genommen Kreditermächtigung	<b>35.000.000</b>
Verbleibende Kreditermächtigung zum 31.12.2021	<b>19.408.400</b>

<sup>1</sup> Die verbleibende Kreditermächtigung wurde im Jahresabschluss 2020 irrtümlicherweise mit Wert 0 angegeben.

### 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>73.920.040</b>
Ergebnishaushalt	18.654.970
Finanzhaushalt	55.265.070
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	<b>21.638.910</b>
Ergebnishaushalt	9.006.000
Finanzhaushalt	12.632.910
<b>Summe</b>	<b>95.558.950</b>

Kreditermächtigung	EUR
<b>Verbleibende Kreditermächtigung</b>	<b>19.408.400</b>

Bürgschaften	EUR
Baudarlehen Landeskreditbank	22.360.480
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	46.864.934
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	97.921.502
Bürgschaften für sonstige Zwecke	2.593.987
<b>Summe</b>	<b>169.740.904</b>

Gewährträgerschaften	EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e. V.	6.000.000
Jugendhilfswerk e. V.	17.200.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	7.400.000
Jugendbildungswerk e. V.	1.600.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	720.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	710.000
Freiburger Stadtbau GmbH	13.100.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	608.000
Musikschule Freiburg e. V.	4.900.000
ASF GmbH	31.200.000
FWTM GmbH & Co. KG	10.500.000
Regio Bäder GmbH	5.100.000
Badischer Landesverband f. Prävention u. Rehabilitation e. V.	45.800.000
f.q.b. gGmbH	3.000.000
Nachbarschaftswerk e. V.	1.900.000
Freiburger Hilfsgemeinschaft e. V.	1.400.000
Waisenhausstiftung	1.441.627
Adelhausenstiftung	1.739.569
Heiliggeistspitalstiftung	5.751.953
<b>Summe</b>	<b>160.071.149</b>

Mögliche Verbindungen aus Ermächtigungsübertragungen, Verpflichtungs- und Kreditermächtigung, Bürgschaften und Gewährträgerschaften	EUR
<b>Gesamtsumme</b>	<b>444.779.403</b>

## Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen

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

### Außerordentliche Erträge

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Erträge	7.775.509	8.482.610	707.101

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

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

Der außerordentliche Ertrag in Höhe von 8,5 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. **Hierbei handelt es sich um Erträge über Buchwert.** Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Grundstücksveräußerung	Verkauf von Grundstücken für die Projektentwicklung EKZ Landwasser	7.189.265
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Liebigstr. 3	460.596
Grundstücksveräußerung	Verkauf Grundstück Breikeweg	144.269
Weitere, sonstige außerordentlichen Erträge		688.480
<b>Summe der außerordentlichen Erträge</b>		<b>8.482.610</b>

Außerordentliche Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021  EUR	Ergebnis 2021  EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Aufwendungen	0	-4.293.129	-4.293.129

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

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

Da außerordentlichen Aufwendungen außerplanmäßig entstehen, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Ab dem Doppelhaushalt 2023/2024 werden außerordentliche Aufwendungen voraussichtlich auf Basis von Durchschnittswerten in die Planung aufgenommen. Der Betrag in Höhe von 4,3 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Abgang von Anlagenvermögen	Die Neubewertung des Grundstücks Madisonallee war zu hoch, was in 2021 (zahlungsunwirksam) korrigiert wurde. Der in 2019 verbuchte außerordentliche Ertrag wurde somit in 2021 durch einen außerordentlichen Aufwand neutralisiert.	-2.502.490
Abgang von Anlagenvermögen	Abriss Kronenbrücke	-381.019
Weitere, sonstige außerordentlichen Aufwendungen		-916.047
<b>Summe der außerordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-4.293.129</b>

## Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.\*

### Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister	Martin W. W. Horn
Erster Bürgermeister	Ulrich von Kirchbach
Bürgermeisterin	Gerda Stuchlik (bis 06.04.2021)
Bürgermeisterin	Christine Buchheit (ab 07.04.2021)
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 (bis 20.04.2021)  
 Stadtrat Karim Saleh  
 Stadträtin Sophie Schwer  
 Stadtrat Timothy Simms  
 Stadtrat Helmut Thoma  
 Stadtrat Hannes Wagner (ab 21.04.2021)  
 Stadträtin Maria Viethen  
 Stadträtin Anke Wiedemann

#### CDU

Stadträtin Dr. Carolin Jenkner  
 Stadtrat Peter Kleefass  
 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

Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

#### Eine Stadt für alle

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

#### JUPI

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

#### Freie Wähler

Stadtrat Dr. Johannes Gröger  
 Stadtrat Kai Vesper  
 Stadträtin Gerlinde Schrempf

#### Freie Demokraten / Bürger für Freiburg

Stadtrat Sascha Fiek  
 Stadtrat Christoph Glück  
 Stadtrat Franco Orlando  
 Stadträtin Claudia Feierling

#### AfD

Stadtrat Dr. Detlef Huber  
 Stadtrat Dubravko Mandic

\* Im Laufe des Jahres 2021 eingetretene Änderungen sind bei der betreffenden Person jeweils in Klammer vermerkt.

## **Berichtigungen der Eröffnungsbilanz**

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

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Geschäftsvorfälle in der städtischen Anlagenbuchhaltung (Sachvermögen, 1,4 Mio. EUR) nach Hinweisen der Prüfungsinstanzen auf Grundlage des § 63 Abs. 1 GemHVO korrigiert.

# ANLAGEN ZUR BILANZ



## Vermögensübersicht\*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2021 **	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2021 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.400.928	188.165	-1.109.186	1.596.623	0	-428.803	2.647.727
2	<b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	1.149.599.942	96.382.897	-7.304.122	-2.416.567	0	-44.496.005	1.191.766.145
2.1	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	142.678.898	4.542.822	-4.127.805	124.056	0	-410.024	142.807.947
2.2	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	542.756.043	14.635.277	-528.915	10.819.986	0	-22.363.169	545.319.222
2.3	Infrastrukturvermögen	284.784.231	14.662.930	-493.959	27.378.682	0	-14.367.889	311.963.995
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	4.678.841	17.788	0	15.095	0	-1.321.406	3.390.318
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.709.236	268.953	-6.101	60.481	0	-2.817	7.029.752
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.229.760	976.204	-12.009	1.058.790	0	-2.221.693	17.031.052
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.697.084	4.099.321	-39.491	1.974.949	0	-3.809.007	17.922.856
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	135.065.849	57.179.602	-2.095.842	-43.848.606	0	0	146.301.003
3	<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	315.247.214	10.638.672	-10.525.702	0	0	0	315.360.184,00
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	248.055.357	10.240.200	-25.000	0	0	0	258.270.557
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	4.458.026	20.400	0	0	0	0	4.478.426
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.759.120	0	-41.667	0	0	0	1.717.453
3.5	Wertpapiere	60.431.715	378.072	-10.459.035	0	0	0	50.350.752
<b>Insgesamt</b>		<b>1.467.248.084</b>	<b>107.209.734</b>	<b>-18.939.010</b>	<b>-819.944</b>	<b>0</b>	<b>-44.924.808</b>	<b>1.509.774.056</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 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021
1. Ergebnisrücklagen	287.453.060	355.414.648
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	201.963.585	265.735.692
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	85.489.475	89.678.955
2. Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>287.505.536</b>	<b>355.467.124</b>

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

## Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2021 <sup>2</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2021	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger(-)
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr <sup>3</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>4</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>5</sup>	EUR
	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Schulden - Kernhaushalt -</b>					
1.2	257.848.384	279.304.194	5.757.305	23.265.593	250.281.296	+21.455.810
1.2.5	257.848.384	279.304.194	5.757.305	23.265.593	250.281.296	+21.455.810
1.4	14.337.171	24.799.934	0	7.088.840	17.711.094	+10.462.763
<b>1.</b>	<b>272.185.555</b>	<b>304.104.128</b>	<b>5.757.305</b>	<b>30.354.433</b>	<b>267.992.390</b>	<b>+31.918.573</b>

*nachrichtlich:*

<b>2.</b>	<b>Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -</b>					
2.2	190.388.050	190.641.920	3.901.773	13.827.524	172.912.623	+253.870
<b>2.</b>	<b>190.388.050</b>	<b>190.641.920</b>	<b>3.907.773</b>	<b>13.827.524</b>	<b>172.912.623</b>	<b>+253.870</b>

<b>2</b>	<b>Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -</b>					
2.2	9.618.979	8.011.857	2.423.967	5.587.890	0	-1.607.122
<b>2.</b>	<b>9.618.979</b>	<b>8.011.857</b>	<b>2.423.967</b>	<b>5.587.890</b>	<b>0</b>	<b>-1.607.122</b>

<b>2</b>	<b>Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -</b>					
2.3	1.013.553	1.415.492	1.415.492	0	0	+401.939
<b>2.</b>	<b>1.013.553</b>	<b>1.415.492</b>	<b>1.415.492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+401.939</b>

<b>2</b>	<b>Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule -</b>					
2.2	64.281.450	61.866.906	2.428.356	9.784.973	46.110.625	-2.414.544
<b>2.</b>	<b>64.281.450</b>	<b>61.866.906</b>	<b>2.428.356</b>	<b>9.784.973</b>	<b>46.110.625</b>	<b>-2.414.544</b>

<b>2</b>	<b>Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -</b>					
2..3	3.842.684	0	0	0	0	-3.842.684
<b>Gesamtschulden Sanierungsverfahren Hais Süd</b>	<b>3.842.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.842.684</b>

<b>3</b>	<b>Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)</b>					
3.2	522.136.863	539.824.877	14.511.401	52.465.980	469.304.544	+17.688.014
3.3	4.856.237	1.415.492	1.415.492	0	0	-3.440.745
3.4	14.337.171	24.799.934	0	7.088.840	17.711.094	+10.462.763

<sup>2</sup> entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres.

<sup>3</sup> Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr.

<sup>4</sup> Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr.

<sup>5</sup> Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr.

<sup>6</sup> Spalte 2 minus Spalte 1.

<sup>7</sup> Unter dieser Position werden auch ausstehende Schlussrechnungen bilanziert.

<sup>8</sup> Mit Laufzeit von mehr als 5 Jahren werden auch Rentenschulden ausgewiesen, da diese von ungewisser Dauer sind.

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2021 <sup>2</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12.2021	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger(-)
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr <sup>3</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>4</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>5</sup>	6
	1	2	3	4	5	6
Zwischensumme 3.2 + 3.3. + 3.4	541.330.271	566.040.303	15.926.893	59.554.820	487.015.638	+24.710.032
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0	0	0	0
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>541.330.271</b>	<b>566.040.303</b>	<b>15.926.893</b>	<b>59.554.820</b>	<b>487.015.638</b>	<b>+24.710.032</b>

## Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss

### ▪ Unterscheidung Ergebnisrechnung – Finanzrechnung

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

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

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

### ▪ Vorzeichensystematik

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

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

### ▪ Rundungsdifferenzen

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

### ▪ Nullwerte

Auf eine Darstellung von Positionen der Bilanz und Tabellen der Teilhaushalte, die keine Beträge enthalten (Nullwerte), wird analog den geltenden Bestimmungen verzichtet.

## Impressum

- Herausgeberin: Stadt Freiburg i. Br.  
  
Rathausplatz 2-4  
79098 Freiburg i. Br.  
Vertreten durch den Oberbürgermeister Martin W. W. Horn
  
- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.  
  
Stadtkämmerei  
- Abteilung Haushalt und Finanzen -  
Fahnenbergplatz 4  
79098 Freiburg im Breisgau  
Tel. 0761/201-5101  
stadtkaemmerei@stadt.freiburg.de  
www.freiburg.de
  
- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei
  
- Titelbild: Stadt Freiburg i. Br.
  
- Foto Konviktstraße: Anita Lisson (S. 7, 13, 105 ,119)
  
- Herstellung/Druck: Stadt Freiburg i. Br., Haupt- und Personalamt

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

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

Freiburg i. Br., Juni 2022