



Melanchthonstadt Bretten



Jahresabschluss 2021 der Stadt Bretten

mit Rechenschaftsbericht

BRETTEN

Herausgeber:

Stadt Bretten, Kämmereiamt -Haushalt und Finanzen-

Text und Bearbeitung:

Monika Hammer, Dr. Dominique Köppen

Stand: 27.07.2023

I.	Feststellung Jahresabschluss	5
II.	Abschlussbeurkundungen	8
III.	Vorbemerkungen	9
1.	Gesetzliche Verpflichtung	9
2.	Bestandteile des Jahresabschlusses	11
3.	Anhang mit Anlagen.....	11
4.	Rechenschaftsbericht	12
IV.	Jahresabschluss 2021	13
1.	Gesamtergebnisrechnung	13
2.	Gesamtfinanzrechnung.....	32
3.	Vermögensrechnung (Bilanz).....	50
V.	Anhang zum Jahresabschluss 2021.....	52
1.	Allgemeine Bemerkungen	52
2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Abweichungen.....	53
3.	Einbindung von Fremdkapitalzinsen	55
4.	Pensionsrückstellungen	55
5.	Verwendung liquider Mittel.....	56
6.	Haushaltsübertragungen	56
7.	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	62
8.	Detaillierte Darstellung Bilanzpositionen.....	65
9.	Übersicht über die Organe	74
10.	Bescheinigung der Pensionsrückstellungen	76
VI.	Anlagen zum Anhang	77
1.	Vermögensübersicht.....	78
2.	Forderungsübersicht	80
3.	Schuldenübersicht	81
4.	Rückstellungsübersicht.....	82
5.	Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte.....	83
6.	Budgetabschluss 2021	84
7.	Sonderhaushaltsmittel (SHM) 2021.....	86
8.	Teil-Feststellungsbescheinigungen 2021.....	87
VII.	Rechenschaftsbericht 2021	90
1.	Die Stadt Bretten in Zahlen.....	91
2.	Haushalt- und Finanzwirtschaft	92
2.1	Ertragslage.....	92
2.2	Finanzlage.....	96
2.3	Vermögenslage.....	97
2.4	Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	98
3.	Entwicklung der Verschuldung.....	100
4.	Ziele und Strategien	102
5.	Risiken und Prognosen	103

Tabellenverzeichnis Seite

Tabelle 1 Gesamtergebnisrechnung.....	16
Tabelle 2 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses.....	17
Tabelle 3 Teilergebnisrechnung THHBOB.....	18
Tabelle 4 Teilergebnisrechnung THH10/OV.....	19
Tabelle 5 Teilergebnisrechnung THH14.....	20
Tabelle 6 Teilergebnisrechnung THH20.....	21
Tabelle 7 Teilergebnisrechnung THH23.....	22
Tabelle 8 Teilergebnisrechnung THH30.....	23
Tabelle 9 Teilergebnisrechnung THH40.....	24
Tabelle 10 Teilergebnisrechnung THHEMA.....	25
Tabelle 11 Teilergebnisrechnung THH60.....	26
Tabelle 12 Teilergebnisrechnung THH61.....	27
Tabelle 13 Teilergebnisrechnung THH70.....	28
Tabelle 14 Teilergebnisrechnung THH83.....	29
Tabelle 15 Teilergebnisrechnung THH FINANZ.....	31
Tabelle 16 Gesamtfinanzrechnung.....	36
Tabelle 17 Teilfinanzrechnung THHBOB.....	37
Tabelle 18 Teilfinanzrechnung THH10/OV.....	38
Tabelle 19 Teilfinanzrechnung THH14.....	39
Tabelle 20 Teilfinanzrechnung THH20.....	40
Tabelle 21 Teilfinanzrechnung THH23.....	41
Tabelle 22 Teilfinanzrechnung THH30.....	42
Tabelle 23 Teilfinanzrechnung THH40.....	43
Tabelle 24 Teilfinanzrechnung THHEMA.....	44
Tabelle 25 Teilfinanzrechnung THH60.....	45
Tabelle 26 Teilfinanzrechnung THH61.....	46
Tabelle 27 Teilfinanzrechnung THH70.....	47
Tabelle 28 Teilfinanzrechnung THH83.....	48
Tabelle 29 Teilfinanzrechnung THHFINANZ.....	49
Tabelle 30 Vermögensübersicht.....	79
Tabelle 31 Forderungsübersicht.....	80
Tabelle 32 Schuldenübersicht.....	81
Tabelle 33 Rückstellungsübersicht.....	82
Tabelle 34 Einwohnerzahlen.....	91
Tabelle 35 Wirtschaftszahlen.....	91
Tabelle 36 Entwicklung der Steuereinnahmen.....	95
Tabelle 37 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.....	96
Tabelle 38 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	99
Tabelle 39 Vermögens- und Kapitalentwicklung.....	101

Abbildungsverzeichnis Seite

Abbildung 1 Bilanz 31.12.2021.....	51
Abbildung 2 Gegenüberstellung: EHH und ERGHHG.....	93
Abbildung 3 Entwicklung der Verschuldung.....	100

I. Feststellung Jahresabschluss

Der Jahresabschlusses 2021 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i. V. m. § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg mit folgenden Ergebnissen festgestellt:

1. Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	85.589.597,67 EUR
Ordentliche Aufwendungen	- 77.553.743,92 EUR
ORDENTLICHES ERGEBNIS	8.035.853,75 EUR

Außerordentliche Erträge	434.972,77 EUR
Außerordentliche Aufwendungen	- 45.561,75 EUR
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	389.411,02 EUR

2. Finanzrechnung

I.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.796.629,19 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 70.583.875,41 EUR
SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	10.212.753,78 EUR

II.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.334.410,78 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 14.468.226,51 EUR
SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	- 12.133.815,73 EUR

III.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlichen vergleichbaren Vorgängen	3.500.000,00 EUR
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlichen vergleichbaren Vorgängen	- 1.036.907,03 EUR
SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	2.463.092,97 EUR

IV.

Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.657.099,75 EUR
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- 3.554.743,93 EUR
SALDO AUS HAUSHALTSUNWIRKSAMEN VORGÄNGEN	- 897.644,18 EUR

Nachrichtlich:

V.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe I.)	10.212.753,78 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe II.)	- 12.133.815,73 EUR
FINANZIERUNGSMITTELBEDARF	- 1.921.061,95 EUR

VI.

Finanzierungsmittelbedarf (Summe V.)	- 1.921.061,95 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Summe III.)	2.463.092,97 EUR
ÄNDERUNG DES FINANZIERUNGSMITTELBESTANDS	542.031,02 EUR

VII.

Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Summe VI.)	542.031,02 EUR
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Summe IV.)	- 897.644,18 EUR
ENDBESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN IM LAUFENDEN RECHNUNGSJAHR	- 355.613,16 EUR

VIII.

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2021	6.512.431,32 EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln im Rechnungsjahr (Summe VII.)	- 355.613,16 EUR
ENDBESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN AM ENDE DES HAUSHALTSJAHRES	6.156.818,16 EUR

3. Bilanz (Vermögensrechnung)

Bilanz zum 31.12.2021			
1. Vermögen	210.344.884,22 EUR	1. Eigenkapital	157.293.268,73 EUR
2. Abgrenzungsposten	8.192.360,98 EUR	2. Sonderposten	38.639.243,69 EUR
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 EUR	3. Rückstellungen	263.279,55 EUR
		4. Verbindlichkeiten	18.804.281,77 EUR
		5. Passive RAP (Rechnungsabgrenzungsposten)	3.537.171,46 EUR
Summe Aktivseite	218.537.245,20 EUR	Summe Passivseite	218.537.245,20 EUR

4. Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021 ist um das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 8.035.853,75 EUR angestiegen. Somit ergibt sich ein Endstand in Höhe von **57.050.421,98 EUR**.

5. Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

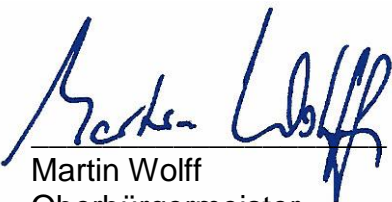
Der Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2021 ist um das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 389.411,02 EUR angestiegen. Somit ergibt sich ein Endstand in Höhe von **1.239.610,52 EUR**.

6. Prüfbericht Innere Revision Stadt Bretten

Der Gemeinderat nimmt vom Prüfbericht der Inneren Revision der Stadt Bretten über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 Kenntnis.

Bretten, den 14. Mai 2024

Für den Gemeinderat:


Martin Wolff
Oberbürgermeister

II. Abschlussbeurkundungen

Der Feststellungsbeschluss wurde am 15. Mai 2024 ortsüblich bekannt gegeben und auf die Auslegung der Bekanntmachung wurde hingewiesen.

Der Jahresabschluss 2021 mit Rechenschaftsbericht wurde vom 15. Mai 2024 bis 27. Mai 2024 ortsüblich ausgelegt.

Dem Regierungspräsidium Karlsruhe und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wurde der Feststellungsbeschluss am 29. Mai 2024 mitgeteilt.

Bretten, den 29. Mai 2024



Martin Wolff
Oberbürgermeister

III. Vorbemerkungen

1. Gesetzliche Verpflichtung

Nach § 95 Abs. 1 Satz 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) hat die Stadt Bretten zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Damit ist der Jahresabschluss das formale und inhaltliche Gegenstück zum Haushaltsplan. Der Haushaltsplan ist für die Art und das Ausmaß der Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde bindend. Der Jahresabschluss weist nach, inwieweit der Haushaltsplan eingehalten, welche haushaltsunwirksame Vorgänge abgewickelt wurden und zu welchem Ergebnis die Haushaltswirtschaft im Verlaufe des Haushaltsjahres geführt hat. Durch die Aufstellung der Jahresabschlüsse wird der Umgang mit den „Steuergeldern“ belegt und die Auswirkungen auf das Vermögen und die Entwicklung der Schulden der Gemeinde aufgezeigt, sowie die Chancen und Risiken, die sich insgesamt für die künftige Entwicklung der Gemeinde ergeben, dargestellt. Der Jahresabschluss bietet dabei insbesondere Informationen für den Gemeinderat sowie für externe Adressaten wie Bürgerinnen und Bürger, die Rechtsaufsicht und Andere. Er dient als wichtige Entscheidungsgrundlage für die interne Steuerung der kommunalen Haushaltswirtschaft.

Nach § 95 Abs. 1 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Diese Bestimmungen ergeben sich aus den maßgebenden Einzelregelungen des neuen Gemeindehaushaltsrechts. Als GoB gelten Verfahren und Methoden, die dazu führen, dass gesetzliche Regelungen im Einzelfall ihrem Sinn und Zweck entsprechend angewandt werden.

Die GoB umfasst nach §§ 34 und 35 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg (GemHVO) die Vollständigkeit, Wahrheit, Klarheit, Aktualität, Relevanz, Stetigkeit, Bilanzkontinuität und Einzelbewertung. Der Jahresabschluss 2021 der Stadt Bretten wurde unter Berücksichtigung dieser Grundsätze aufgestellt.

Der Jahresabschluss ist nach § 95 b Abs. 1 Satz 1 GemO innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Nach der Aufstellung und vor der Feststellung ist der Jahresabschluss gem. § 111 Abs. 1 GemO durch das Rechnungsprüfungsamt als örtliche Prüfung zu prüfen. Die Prüfung ist innerhalb von vier Monaten nach Aufstellung durchzuführen.

Der Jahresabschluss ist vom Gemeinderat nach § 95 b Abs. 1 Satz 2 GemO innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist gem. § 95 Abs. 2 GemO dem Regierungspräsidium Karlsruhe als Rechtsaufsichtsbehörde und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg als Prüfbehörde der überörtlichen Prüfung mitzuteilen und öffentlich bekannt zu geben. Des Weiteren sind Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

Der Jahresabschluss 2021 der Stadt Bretten muss demnach bis zum 30.06.2022 aufgestellt und bis zum 31.12.2022 festgestellt werden. Durch die personelle Situation im Kämmereiamt haben sich die Abschlussarbeiten verzögert. Die endgültige Erstellung der Jahresabschlussunterlagen erfolgte zum 27.07.2023. Die prüffähige Fertigung wurde im August 2023 der Inneren Revision übergeben.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses regeln § 95 Abs. 2 Nr. 1 bis 3 i. V. m. § 95 Abs. 2 Satz 2 und § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 GemO. Der Jahresabschluss besteht aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Vermögensrechnung (Bilanz). Dieser ist um einen Anhang und einen Rechenschaftsbericht zu erweitern. Dem Anhang sind als Anlagen eine Vermögensübersicht, eine Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3. Anhang mit Anlagen

Die inhaltliche Ausgestaltung des Anhangs regelt § 53 GemHVO. Danach sind in den Anhang Erläuterungen zu einzelnen Vermögensrechnungs- und Ergebnisrechnungspositionen aufzunehmen, insbesondere zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist Stellung zu beziehen. Gleichzeitig sind auch bestimmte Zusatzinformationen anzugeben, die die Aussagekraft einzelner Elemente des Jahresabschlusses erhöhen. Hierzu zählen insbesondere Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung sowie Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital und Herstellungskosten. Weitere Bestandteile sind außerdem eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen und Informationen über den Oberbürgermeister und die Mitglieder des Gemeinderats, auch wenn sie während des Berichtsjahres ausgeschieden sind.

Näheres zur Ausgestaltung der Anlagen zum Anhang regelt § 55 GemHVO. Danach ist eine Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht auszuweisen. Auf freiwilliger Basis sollte eine Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang beigefügt werden.

Weitere Erläuterungen zum Anhang mit Anlagen und die Bezugnahme auf die spezialgesetzlichen Vorschriften aus der GemHVO werden im V. Kapitel ab Seite 52 dargelegt.

4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 54 GemHVO das sich aus dem Jahresabschluss vermittelnde Bild über die Lage der Gemeinde erläutern. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Insbesondere sollen im Rechenschaftsbericht Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Ziele und Strategien dargestellt werden. Aufzunehmen sind Ausführungen zur Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen.

IV. Jahresabschluss 2021

1. Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind nach § 49 Abs. 1 GemHVO die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Gem. § 49 Abs. 2 GemHVO ist die Ergebnisrechnung in Staffelform mindestens in der Gliederung nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 25 GemHVO aufzustellen. Die Ergebnisrechnung der Stadt Bretten entspricht diesen Vorgaben.

Die Ergebnisrechnung ist nach der Umstellung auf das NKHR die wichtigste Komponente des Jahresabschlusses, da durch die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch gemessen werden kann. Analog der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung ermöglicht die Ergebnisrechnung die Bildung von Teilsalden bzw. Zwischensummen, die im Rahmen der Jahresabschlussanalyse zur Ermittlung bestimmter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen dienen, um die wirtschaftliche Lage der Kommune beurteilen zu können.

Dem Gliederungsschema der Ergebnisrechnung liegt das Gesamtkostenverfahren nach dem Handelsgesetzbuch zu Grunde. In der Ergebnisrechnung ist analog dem Ergebnishaushalt das ordentliche Ergebnis getrennt vom außerordentlichen Ergebnis zu ermitteln. Der Gesamthaushalt der Stadt Bretten gliedert sich in 13 Teilhaushalte. Die detaillierte Aufstellung der Teilhaushalte ist im Anhang zum Jahresabschluss 2021 als Anlage zum Anhang auf der Seite 83 dargestellt. Im weiteren Verlauf wird gem. § 49 Abs. 1 und 2 i. V m. § 2 Abs. 2 GemHVO die Gesamtergebnisrechnung in der Tabelle 1 und die Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte in den Tabelle 3 bis 15 dargestellt. Die Abbildung erfolgt in Staffelform gemäß der Gliederung nach § 2 Abs. Nr. 1 bis 25 GemHVO. Nullwerte werden nicht angezeigt.

Die Darstellung über die Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses erfolgt in der Tabelle 2 auf Seite 17.

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	46.659.022,49	42.708.000	45.986.227,78	3.278.228-	0	0	3.278.228-	0
	30110000 Grundsteuer A	60.595,80	62.000	60.788,31	1.212	0	0	1.212	0
	30120000 Grundsteuer B	4.154.596,01	4.178.000	4.166.619,63	11.380	0	0	11.380	0
	30130000 Gewerbesteuer	15.156.916,20	15.500.000	18.915.135,83	3.415.136-	0	0	3.415.136-	0
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	16.129.177,19	16.881.000	17.254.765,63	373.766-	0	0	373.766-	0
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.054.031,80	3.652.000	3.867.458,09	215.458-	0	0	215.458-	0
	30310000 Vergnügungssteuer	863.150,09	1.000.000	288.557,29	711.443	0	0	711.443	0
	30320000 Hundesteuer	121.409,00	125.000	124.511,00	489	0	0	489	0
	30510000 Leistungen nach dem Familienleist. ausgl.	1.167.602,00	1.310.000	1.308.392,00	1.608	0	0	1.608	0
	30530000 Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	4.951.544,40	0	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.719.656,12	25.338.140	28.189.830,03	2.851.690-	38.938	0	2.812.752-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.938.625,54	2.064.000	2.312.075,53	248.076-	0	0	248.076-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.425.020,12	2.578.020	2.438.547,06	139.473	0	0	139.473	0
6	+ Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.471.193,23	1.785.870	1.686.205,88	99.664	4.475	0	104.139	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.219.562,87	1.372.950	1.689.365,95	316.416-	0	0	316.416-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	39.361,72	16.320	22.249,69	5.930-	0	0	5.930-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	2.364,22	25.000	26.662,32	1.662-	0	0	1.662-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.355.243,83	2.944.700	3.238.433,43	293.733-	573	0	293.160-	0
11	= Ordentliche Erträge	80.830.050,14	78.833.000	85.589.597,67	6.756.598-	43.987	0	6.712.611-	0
12	- Personalaufwendungen	18.314.102,13-	18.320.000-	18.663.712,84-	343.713	0	0	343.713	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.445.030,48-	14.408.200-	14.272.421,15-	135.779-	116.046	1.358.611-	1.378.345-	1.763.891-
15	- Abschreibungen	6.590.053,24-	6.200.000-	7.001.706,08-	801.706	0	0	801.706	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	341.554,87-	290.530-	267.986,75-	22.543-	0	0	22.543-	0

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	- Transferaufwendungen	37.722.764,50-	34.363.980-	34.051.148,93-	312.831-	0	0	312.831-	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.380.283,00-	1.390.800-	1.390.555,00-	245-	0	0	245-	0
	43130700 Betriebskostenumlage Abwasserverbände	856,04-	0	1.695,09-	1.695	0	0	1.695	0
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	0,00	130.000-	80.284,00-	49.716-	0	0	49.716-	0
	43160000 Zuschüsse a. sonstige öff.Sonderr.	23.000,00-	23.000-	23.000,00-	0	0	0	0	0
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	107.535,84-	24.540-	41.542,00-	17.002	0	0	17.002	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.321.164,94-	1.122.140-	770.848,85-	351.291-	0	0	351.291-	0
	43180100 Zuschüsse Stadtbildpflege	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0	10.000-	0
	43180400 Betriebskostenzuschuss	8.991.522,70-	9.400.000-	9.350.748,00-	49.252-	0	0	49.252-	0
	43180401 Unterhaltungszuschuss	31.823,44-	19.500-	40.198,29-	20.698	0	0	20.698	0
	43180402 Zuschuss Tageselternverein	22.612,17-	30.000-	21.192,37-	8.808-	0	0	8.808-	0
	43410000 Gewerbesteuerumlage	848.049,67-	1.428.000-	1.582.842,51-	154.843	0	0	154.843	0
	43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	10.764.988,90-	9.106.000-	9.061.398,90-	44.601-	0	0	44.601-	0
	43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	14.226.858,00-	11.680.000-	11.685.514,00-	5.514	0	0	5.514	0
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. d	4.069,80-	0	1.329,92-	1.330	0	0	1.330	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.297.363,38-	3.161.290-	3.296.768,17-	135.478	0	0	135.478	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	78.710.868,60-	76.744.000-	77.553.743,92-	809.744	116.046	1.358.611-	432.822-	1.763.891-
20	= Ordentliches Ergebnis	2.119.181,54	2.089.000	8.035.853,75	5.946.854-	160.032	1.358.611-	7.145.433-	1.763.891-
21	+ Außerordentliche Erträge	412.881,61	0	434.972,77	434.973-	0	0	434.973-	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	70.448,17-	0	45.561,75-	45.562	0	0	45.562	0
23	= Sonderergebnis	342.433,44	0	389.411,02	389.411-	0	0	389.411-	0
24	= Gesamtergebnis	2.461.614,98	2.089.000	8.425.264,77	6.336.265-	160.032	1.358.611-	7.534.844-	1.763.891-
24	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Gesamt- ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.- übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	8.035.853,75-	8.035.854	0	0	8.035.854	0
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.119.181,54-	0	0,00	0	0	0	0	0
31	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	342.433,44-	0	389.411,02-	389.411	0	0	389.411	0

Tabelle 1 Gesamtergebnisrechnung

Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses ¹

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen Haushaltsjahr 2021	Sonderergebnis - EUR -	Ordentliches Ergebnis - EUR -
1	2	3	4
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn		
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO		
3	verbleibende Beträge	0,00	0,00
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		8.035.853,75
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	389.411,02	
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO		0,00
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO	0,00	0,00
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO		0,00
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO		0,00
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO		
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO	0,00	
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO	0,00	

Tabelle 2 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

¹ Die Darstellung erfolgt anhand des Musters für die Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach Nr. 1.3.2 der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 11.03.2011 (Anlage 18). Die Anlage 18 sieht grundsätzlich auch die Darstellung eines Verlustvortrags vom Vorjahr, Vorvorjahr und Vorvorvorjahr vor. Die Angaben aus den Vorjahren sind hier entbehrlich, da seit 2011 keine Verlustvorträge vorgenommen wurden.

Ergebnisrechnung THHBOB Dezernat I / Büro des Oberbürgermeisters

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	500	1.500,00	1.000-	0	0	1.000-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	689,52	690-	0	0	690-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.740,00	2.500	1.000,00	1.500	0	0	1.500	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.734,97	0	18,20	18-	0	0	18-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	6.474,97	3.000	3.207,72	208-	0	0	208-	0
12	- Personalaufwendungen	476.701,77-	445.590-	608.345,77-	162.756	0	0	162.756	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	71.770,73-	97.880-	101.527,53-	3.648	0	8.652-	5.005-	10.500-
15	- Abschreibungen	5.927,64-	5.780-	12.222,44-	6.442	0	0	6.442	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.615,11-	20.640-	20.713,08-	73	0	0	73	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	567.015,25-	569.890-	742.808,82-	172.919	0	8.652-	164.267	10.500-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	560.540,28-	566.890-	739.601,10-	172.711	0	8.652-	164.059	10.500-
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	411.226,47	479.882	444.681,62	35.201	0	0	35.201	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	411.226,47	479.882	444.681,62	35.201	0	0	35.201	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	8.982,76-	16.380-	2.859,63-	13.520-	0	0	13.520-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	149.782,02-	182.562-	170.335,47-	12.227-	0	0	12.227-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	158.764,78-	198.942-	173.195,10-	25.747-	0	0	25.747-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	252.461,69	280.940	271.486,52	9.454	0	0	9.454	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	308.078,59-	285.950-	468.114,58-	182.165	0	8.652-	173.513	10.500-

Tabelle 3 Teilergebnisrechnung THHBOB

Ergebnisrechnung THH10 Hauptamt / Ortsverwaltungen

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.053,85	16.300	13.538,00	2.762	300	0	3.062	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.705,02	35.250	28.609,47	6.641	0	0	6.641	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	362.582,72	448.220	428.854,23	19.366	0	0	19.366	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	67.521,01	83.700	48.779,78	34.920	4.475	0	39.395	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.309,19	115.300	168.876,15	53.576-	0	0	53.576-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	0,00	0	1.942,25	1.942-	0	0	1.942-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.019,05	4.700	7.295,01	2.595-	573	0	2.022-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	669.190,84	703.470	697.894,89	5.575	5.349	0	10.924	0
12	- Personalaufwendungen	2.796.061,48-	2.860.350-	2.839.670,21-	20.680-	0	0	20.680-	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	1.606.583,83-	1.922.559-	1.710.986,89-	211.572-	65.260	134.274-	280.586-	104.710-
15	- Abschreibungen	863.374,79-	847.323-	856.379,60-	9.057	0	0	9.057	0
17	- Transferaufwendungen	5.069,80-	1.000-	2.329,92-	1.330	0	0	1.330	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100.763,41-	855.819-	1.125.534,01-	269.715	0	0	269.715	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.371.853,31-	6.487.050-	6.534.900,63-	47.850	65.260	134.274-	21.164-	104.710-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.702.662,47-	5.783.580-	5.837.005,74-	53.425	70.609	134.274-	10.240-	104.710-
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	5.006.608,31	5.132.768	5.232.352,79	99.585-	0	0	99.585-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	5.006.608,31	5.132.768	5.232.352,79	99.585-	0	0	99.585-	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	84.809,21-	101.650-	97.978,42-	3.672-	0	0	3.672-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	2.408.157,67-	2.374.845-	2.374.338,48-	507-	0	0	507-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	2.492.966,88-	2.476.495-	2.472.316,90-	4.178-	0	0	4.178-	0
27	- kalkulatorische Kosten	133.164,24-	150.540-	128.021,89-	22.518-	0	0	22.518-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.380.477,19	2.505.733	2.632.014,00	126.281-	0	0	126.281-	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.322.185,28-	3.277.847-	3.204.991,74-	72.855-	70.609	134.274-	136.521-	104.710-

Tabelle 4 Teilergebnisrechnung THH10/OV

Ergebnisrechnung THH14 Innere Revision

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.800,00	29.600	14.800,00	14.800	0	0	14.800	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	14.800,00	29.600	14.800,00	14.800	0	0	14.800	0
12	- Personalaufwendungen	297.484,55-	304.860-	315.489,41-	10.629	0	0	10.629	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	2.297,73-	5.600-	1.877,33-	3.723-	0	1.690-	5.413-	3.000-
15	- Abschreibungen	610,76-	610-	610,72-	1	0	0	1	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322,45-	1.900-	1.287,79-	612-	0	0	612-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	301.715,49-	312.970-	319.265,25-	6.295	0	1.690-	4.605	3.000-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	286.915,49-	283.370-	304.465,25-	21.095	0	1.690-	19.405	3.000-
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	356.793,57	376.686	387.568,26	10.883-	0	0	10.883-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	356.793,57	376.686	387.568,26	10.883-	0	0	10.883-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	69.878,08-	93.316-	83.103,01-	10.213-	0	0	10.213-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	69.878,08-	93.316-	83.103,01-	10.213-	0	0	10.213-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	286.915,49	283.370	304.465,25	21.095-	0	0	21.095-	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	1.690-	1.690-	3.000-

Tabelle 5 Teilergebnisrechnung THH14

Ergebnisrechnung THH20 Kämmereiamt

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	79.906,70	80.000	79.672,90	327	0	0	327	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	433,60	430	433,60	4-	0	0	4-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	70,00	300	105,00	195	0	0	195	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600.936,50	85.800	100.197,00	14.397-	0	0	14.397-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.239,23	5.500	2.308,67	3.191	0	0	3.191	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.715.291,41	1.561.300	2.156.952,16	595.652-	0	0	595.652-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	2.398.877,44	1.733.330	2.339.669,33	606.339-	0	0	606.339-	0
12	- Personalaufwendungen	1.023.617,97-	1.082.330-	1.014.404,34-	67.926-	0	0	67.926-	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	15.345,16-	19.950-	22.657,74-	2.708	0	0	2.708	100.000-
15	- Abschreibungen	16.082,92-	5.110-	162.246,49-	157.136	0	0	157.136	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	455,97-	530-	401,47-	129-	0	0	129-	0
17	- Transferaufwendungen	16.547,20-	17.800-	17.139,16-	661-	0	0	661-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	882.545,41-	883.160-	797.690,62-	85.469-	0	0	85.469-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.954.594,63-	2.008.880-	2.014.539,82-	5.660	0	0	5.660	100.000-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	444.282,81	275.550-	325.129,51	600.680-	0	0	600.680-	100.000-
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	417.278,81	1.002.746	615.652,91	387.093	0	0	387.093	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	417.278,81	1.002.746	615.652,91	387.093	0	0	387.093	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	413.695,59-	338.364-	424.552,12-	86.188	0	0	86.188	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	413.695,59-	338.364-	424.552,12-	86.188	0	0	86.188	0
27	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	4.102,85-	4.103	0	0	4.103	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	3.583,22	664.382	186.997,94	477.384	0	0	477.384	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	447.866,03	388.832	512.127,45	123.295-	0	0	123.295-	100.000-

Tabelle 6 Teilergebnisrechnung THH20

Ergebnisrechnung THH23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR		2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.500,00	0	0,00	0	0	0	0	0
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119.922,26	119.920	119.922,26	2-	0	0	2-	0
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	588.477,78	640.000	510.260,35	129.740	0	0	129.740	0
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	538.896,67	563.500	565.579,78	2.080-	0	0	2.080-	0
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.975,74	15.500	18.156,14	2.656-	0	0	2.656-	0
9 +	Aktivierete Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	459,50	0	0,00	0	0	0	0	0
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.729,64	0	4.473,23	4.473-	0	0	4.473-	0
11 =	Anteilige ordentlichen Erträge	1.267.961,59	1.338.920	1.218.391,76	120.528	0	0	120.528	0
12 -	Personalaufwendungen	556.201,48-	570.720-	556.664,07-	14.056-	0	0	14.056-	0
14 -	Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	1.089.420,90-	1.349.470-	1.184.642,05-	164.828-	0	30.000-	194.828-	91.000-
15 -	Abschreibungen	185.706,31-	177.400-	192.342,01-	14.942	0	0	14.942	0
17 -	Transferaufwendungen	160.535,84-	258.540-	167.326,00-	91.214-	0	0	91.214-	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.888,48-	58.090-	80.027,72-	21.938	0	0	21.938	0
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.032.753,01-	2.414.220-	2.181.001,85-	233.218-	0	30.000-	263.218-	91.000-
20 =	Anteiliges ordentliches Ergebnis	764.791,42-	1.075.300-	962.610,09-	112.690-	0	30.000-	142.690-	91.000-
21 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.833,66	250	8.467,66	8.218-	0	0	8.218-	0
22 +	Erträge aus internen Leistungsverrechn.	4.057,29	0	4.826,31-	4.826	0	0	4.826	0
23 =	Erträge aus internen Leistungen	10.890,95	250	3.641,35	3.391-	0	0	3.391-	0
24 -	Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	74.391,80-	126.700-	81.696,83-	45.003-	0	0	45.003-	0
25 -	Aufwand für interne Leistungsverrechn.	753.810,87-	819.352-	909.740,27-	90.389	0	0	90.389	0
26 =	Aufwendungen für interne Leistungen	828.202,67-	946.052-	991.437,10-	45.386	0	0	45.386	0
27 -	kalkulatorische Kosten	37.707,46-	37.710-	37.801,44-	91	0	0	91	0
28 =	Kalkulatorisches Ergebnis	855.019,18-	983.512-	1.025.597,19-	42.086	0	0	42.086	0
29 =	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.619.810,60-	2.058.812-	1.988.207,28-	70.604-	0	30.000-	100.604-	91.000-

Tabelle 7 Teilergebnisrechnung THH23

Ergebnisrechnung THH30 Ordnungsamt

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	77.634,94	82.300	64.995,02	17.305	0	0	17.305	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	51.446,95	48.530	57.304,65	8.775-	0	0	8.775-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	490.504,20	580.000	545.836,71	34.163	0	0	34.163	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.203,24	28.620	71.317,75	42.698-	0	0	42.698-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.690,94	61.000	225.314,46	164.314-	0	0	164.314-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.453.064,34	1.374.500	905.016,75	469.483	0	0	469.483	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	2.273.544,61	2.174.950	1.869.785,34	305.165	0	0	305.165	0
12	- Personalaufwendungen	2.305.979,39-	2.257.749-	2.400.823,23-	143.074	0	0	143.074	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	630.442,87-	859.560-	778.324,37-	81.236-	17.600	78.019-	141.654-	88.519-
15	- Abschreibungen	300.020,37-	293.420-	307.546,39-	14.126	0	0	14.126	0
17	- Transferaufwendungen	267.573,90-	282.350-	191.481,45-	90.869-	0	0	90.869-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	437.786,21-	400.810-	334.058,88-	66.751-	0	0	66.751-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.941.802,74-	4.093.889-	4.012.234,32-	81.655-	17.600	78.019-	142.073-	88.519-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.668.258,13-	1.918.939-	2.142.448,98-	223.510	17.600	78.019-	163.091	88.519-
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.440,60	20.000	50.470,00	30.470-	0	0	30.470-	0
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	552,77	0	1.191,54	1.192-	0	0	1.192-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	33.993,37	20.000	51.661,54	31.662-	0	0	31.662-	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	150.455,30-	142.090-	169.417,36-	27.327	0	0	27.327	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	1.532.228,71-	1.484.913-	1.756.297,07-	271.384	0	0	271.384	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	1.682.684,01-	1.627.003-	1.925.714,43-	298.712	0	0	298.712	0
27	- kalkulatorische Kosten	66.968,63-	75.930-	62.440,42-	13.490-	0	0	13.490-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.715.659,27-	1.682.933-	1.936.493,31-	253.561	0	0	253.561	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.383.917,40-	3.601.872-	4.078.942,29-	477.071	17.600	78.019-	416.652	88.519-

Tabelle 8 Teilergebnisrechnung THH30

Ergebnisrechnung THH40 Dezernat II / Bildung und Kultur

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.968.750,21	8.224.440	8.758.855,72	534.416-	38.638	0	495.777-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	35.969,06	18.470	457.401,12	438.931-	0	0	438.931-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	270.244,38	307.000	218.570,85	88.429	0	0	88.429	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	218.946,47	488.900	202.531,03	286.369	0	0	286.369	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.106,03	254.000	231.969,88	22.030	0	0	22.030	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.896,94	3.000	10.930,58	7.931-	0	0	7.931-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	8.737.913,09	9.295.810	9.880.259,18	584.449-	38.638	0	545.811-	0
12	- Personalaufwendungen	4.267.600,21-	4.288.230-	3.823.574,62-	464.655-	0	0	464.655-	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	1.426.436,93-	2.198.150-	1.737.493,10-	460.657-	20.526	738.544-	1.178.675-	654.896-
15	- Abschreibungen	589.724,37-	286.270-	863.753,94-	577.484	0	0	577.484	0
17	- Transferaufwendungen	9.576.904,17-	10.139.790-	9.908.341,22-	231.449-	0	0	231.449-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	699.158,06-	810.850-	688.475,05-	122.375-	0	0	122.375-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.559.823,74-	17.723.290-	17.021.637,93-	701.652-	20.526	738.544-	1.419.670-	654.896-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.821.910,65-	8.427.480-	7.141.378,75-	1.286.101-	59.164	738.544-	1.965.481-	654.896-
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.544,58	153.460	79.020,17	74.440	0	0	74.440	0
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	247.595,20	270.058	225.649,92	44.408	0	0	44.408	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	310.139,78	423.518	304.670,09	118.848	0	0	118.848	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	119.041,65-	225.410-	117.977,58-	107.432-	0	0	107.432-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	5.527.220,18-	6.244.257-	6.481.413,12-	237.156	0	0	237.156	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	5.646.261,83-	6.469.667-	6.599.390,70-	129.724	0	0	129.724	0
27	- kalkulatorische Kosten	3.045,36-	2.920-	3.795,86-	876	0	0	876	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	5.339.167,41-	6.049.069-	6.298.516,47-	249.447	0	0	249.447	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.161.078,06-	14.476.549-	13.439.895,22-	1.036.654-	59.164	738.544-	1.716.034-	654.896-

Tabelle 9 Teilergebnisrechnung THH40

Ergebnisrechnung EMA Europäische Melanchthonakademie

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	500	20.000,00	19.500-	0	0	19.500-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	233,33	230	233,34	3-	0	0	3-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12,00	2.500	992,00	1.508	0	0	1.508	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.741,47	4.000	745,25	3.255	0	0	3.255	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.004,89	1.000	557,85	442	0	0	442	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	134,40	1.000	493,95	506	0	0	506	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	24.126,09	9.230	23.022,39	13.792-	0	0	13.792-	0
12	- Personalaufwendungen	290.757,49-	297.100-	340.507,84-	43.408	0	0	43.408	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	134.577,92-	140.050-	136.677,94-	3.372-	0	12.000-	15.372-	19.800-
15	- Abschreibungen	5.016,07-	5.000-	4.405,23-	595-	0	0	595-	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	7.500-	7.500,00-	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.066,55-	13.350-	6.934,89-	6.415-	0	0	6.415-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	437.418,03-	463.000-	496.025,90-	33.026	0	12.000-	21.026	19.800-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	413.291,94-	453.770-	473.003,51-	19.234	0	12.000-	7.234	19.800-
23	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	0,00	5.000-	409,00-	4.591-	0	0	4.591-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	146.607,30-	181.003-	151.886,70-	29.116-	0	0	29.116-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	146.607,30-	186.003-	152.295,70-	33.707-	0	0	33.707-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	146.607,30-	186.003-	152.295,70-	33.707-	0	0	33.707-	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	559.899,24-	639.773-	625.299,21-	14.474-	0	12.000-	26.474-	19.800-

Tabelle 10 Teilergebnisrechnung THHEMA

Ergebnisrechnung THH60 Bauen, Gebäudemanagement und Umwelt

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.150,10	62.000	55.017,75	6.982	0	0	6.982	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.699.892,74	1.840.150	1.646.458,98	193.691	0	0	193.691	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	310.722,80	290.000	314.757,03	24.757-	0	0	24.757-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	108.542,51	57.100	101.330,65	44.231-	0	0	44.231-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	631.504,93	588.500	654.405,56	65.906-	0	0	65.906-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	1.904,72	5.000	24.720,07	19.720-	0	0	19.720-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	151.327,08	200	151.357,38	151.157-	0	0	151.157-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	2.921.044,88	2.842.950	2.948.047,42	105.097-	0	0	105.097-	0
12	- Personalaufwendungen	2.377.460,02-	2.221.411-	2.737.866,10-	516.455	0	0	516.455	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	6.385.861,42-	6.437.571-	7.605.541,58-	1.167.971	12.660	304.233-	876.398	203.578-
15	- Abschreibungen	4.423.955,47-	4.426.837-	4.427.542,10-	705	0	0	705	0
17	- Transferaufwendungen	39.576,92-	47.000-	41.470,77-	5.529-	0	0	5.529-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.173,57-	34.131-	148.673,27-	114.542	0	0	114.542	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	13.259.027,40-	13.166.951-	14.961.093,82-	1.794.143	12.660	304.233-	1.502.570	203.578-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	10.337.982,52-	10.324.001-	12.013.046,40-	1.689.046	12.660	304.233-	1.397.473	203.578-
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.317,00	5.380	1.462,00	3.918	0	0	3.918	0
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	6.280.604,37	6.448.155	7.250.331,60	802.177-	0	0	802.177-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	6.281.921,37	6.453.535	7.251.793,60	798.259-	0	0	798.259-	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	1.844.509,55-	1.928.280-	1.849.278,43-	79.002-	0	0	79.002-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	466.844,47-	553.243-	484.862,75-	68.381-	0	0	68.381-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	2.311.354,02-	2.481.523-	2.334.141,18-	147.382-	0	0	147.382-	0
27	- kalkulatorische Kosten	267.513,70-	383.260-	262.906,14-	120.354-	0	0	120.354-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	3.703.053,65	3.588.752	4.654.746,28	1.065.995-	0	0	1.065.995-	0
29	= Nettoressourcenbedarf-/überschuss	6.634.928,87-	6.735.249-	7.358.300,12-	623.051	12.660	304.233-	331.478	203.578-

Tabelle 11 Teilergebnisrechnung THH60

Ergebnisrechnung THH61 Stadtentwicklung und Baurecht

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR		2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.603,67	330.100	42.597,12	287.503	0	0	287.503	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.022,58	1.020	1.022,59	3-	0	0	3-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	402.406,24	310.000	419.170,89	109.171-	0	0	109.171-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0,00	100	0	0	100	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	381.494,65	219.750	274.088,91	54.339-	0	0	54.339-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	500,00	500-	0	0	500-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	802.527,14	860.970	737.379,51	123.590	0	0	123.590	0
12	- Personalaufwendungen	1.122.207,74-	1.220.740-	1.462.197,94-	241.458	0	0	241.458	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	325.771,50-	687.610-	310.592,74-	377.017-	0	51.200-	428.217-	465.788-
15	- Abschreibungen	27.831,81-	23.390-	31.960,31-	8.570	0	0	8.570	0
17	- Transferaufwendungen	1.375.533,00-	1.396.000-	1.385.805,00-	10.195-	0	0	10.195-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.135,77-	46.240-	60.971,96-	14.732	0	0	14.732	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.892.479,82-	3.373.980-	3.251.527,95-	122.452-	0	51.200-	173.652-	465.788-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.089.952,68-	2.513.010-	2.514.148,44-	1.138	0	51.200-	50.062-	465.788-
22	+ Erträge aus internen Leistungsverrechn.	95,53	0	765,09	765-	0	0	765-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	95,53	0	765,09	765-	0	0	765-	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	0,00	750-	730,52-	19-	0	0	19-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	470.477,22-	592.733-	490.106,90-	102.626-	0	0	102.626-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	470.477,22-	593.483-	490.837,42-	102.646-	0	0	102.646-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	470.381,69-	593.483-	490.072,33-	103.411-	0	0	103.411-	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.560.334,37-	3.106.493-	3.004.220,77-	102.272-	0	51.200-	153.472-	465.788-

Tabelle 12 Teilergebnisrechnung THH61

Ergebnisrechnung THH70 Baubetriebshof

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.034,25	102.950	23.447,23	79.503	0	0	79.503	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	0,00	20.000	0,00	20.000	0	0	20.000	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	46,00	0	1.396,17	1.396-	0	0	1.396-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	28.080,25	122.950	24.843,40	98.107	0	0	98.107	0
12	- Personalaufwendungen	2.422.934,60-	2.397.070-	2.236.049,56-	161.020-	0	0	161.020-	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	330.034,98-	358.650-	318.581,37-	40.069-	0	0	40.069-	22.100-
15	- Abschreibungen	113.330,71-	105.580-	118.152,78-	12.573	0	0	12.573	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.384,77-	15.050-	10.851,06-	4.199-	0	0	4.199-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.894.685,06-	2.876.350-	2.683.634,77-	192.715-	0	0	192.715-	22.100-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.866.604,81-	2.753.400-	2.658.791,37-	94.609-	0	0	94.609-	22.100-
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.160.212,22	2.376.020	2.163.533,94	212.486	0	0	212.486	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	2.160.212,22	2.376.020	2.163.533,94	212.486	0	0	212.486	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	690.701,21-	730.113-	721.457,93-	8.655-	0	0	8.655-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	690.701,21-	730.113-	721.457,93-	8.655-	0	0	8.655-	0
27	- kalkulatorische Kosten	16.252,88-	15.310-	17.968,36-	2.658	0	0	2.658	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.453.258,13	1.630.597	1.424.107,65	206.490	0	0	206.490	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.413.346,68-	1.122.803-	1.234.683,72-	111.881	0	0	111.881	22.100-

Tabelle 13 Teilergebnisrechnung THH70

Ergebnisrechnung THH83 Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	98.029,78	246.000	272.438,82	26.439-	0	0	26.439-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	469.307,61	457.000	672.474,41	215.474-	0	0	215.474-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	567.337,39	703.000	944.913,23	241.913-	0	0	241.913-	0
12	- Personalaufwendungen	377.095,43-	373.850-	328.119,75-	45.730-	0	0	45.730-	0
14	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	426.486,51-	331.150-	363.518,51-	32.369	0	0	32.369	0
15	- Abschreibungen	23.348,37-	23.280-	24.037,04-	757	0	0	757	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.523,59-	21.250-	21.549,84-	300	0	0	300	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	840.453,90-	749.530-	737.225,14-	12.305-	0	0	12.305-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	273.116,51-	46.530-	207.688,09	254.218-	0	0	254.218-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.150,00	18.150	18.150,00	0	0	0	0	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	18.150,00	18.150	18.150,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehungen	307,79-	2.000-	756,00-	1.244-	0	0	1.244-	0
25	- Aufwand für interne Leistungsverrechn.	95.409,00-	115.595-	105.273,60-	10.322-	0	0	10.322-	0
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	95.716,79-	117.595-	106.029,60-	11.566-	0	0	11.566-	0
27	- kalkulatorische Kosten	3.591,09-	3.580-	3.067,58-	512-	0	0	512-	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	81.157,88-	103.025-	90.947,18-	12.078-	0	0	12.078-	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	354.274,39-	149.555-	116.740,91	266.296-	0	0	266.296-	0

Tabelle 14 Teilergebnisrechnung THH83

Ergebnisrechnung THH FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	46.659.022,49	42.708.000	45.986.227,78	3.278.228-	0	0	3.278.228-	0
	30110000 Grundsteuer A	60.595,80	62.000	60.788,31	1.212	0	0	1.212	0
	30120000 Grundsteuer B	4.154.596,01	4.178.000	4.166.619,63	11.380	0	0	11.380	0
	30130000 Gewerbesteuer	15.156.916,20	15.500.000	18.915.135,83	3.415.136-	0	0	3.415.136-	0
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	16.129.177,19	16.881.000	17.254.765,63	373.766-	0	0	373.766-	0
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.054.031,80	3.652.000	3.867.458,09	215.458-	0	0	215.458-	0
	30310000 Vergnügungssteuer	863.150,09	1.000.000	288.557,29	711.443	0	0	711.443	0
	30320000 Hundesteuer	121.409,00	125.000	124.511,00	489	0	0	489	0
	30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	1.167.602,00	1.310.000	1.308.392,00	1.608	0	0	1.608	0
	30530000 Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	4.951.544,40	0	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.422.026,87	16.296.000	18.881.214,70	2.585.215-	0	0	2.585.215-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	37.122,49	10.820	19.941,02	9.121-	0	0	9.121-	0
11	= Anteilige ordentlichen Erträge	61.118.171,85	59.014.820	64.887.383,50	5.872.564-	0	0	5.872.564-	0
15	- Abschreibungen	35.123,65-	0	507,03-	507	0	0	507	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	341.098,90-	290.000-	267.585,28-	22.415-	0	0	22.415-	0
17	- Transferaufwendungen	26.281.023,67-	22.214.000-	22.329.755,41-	115.755	0	0	115.755	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	441.127,10-	0	0,00	0	0	0	0	0
	43410000 Gewerbesteuerumlage	848.049,67-	1.428.000-	1.582.842,51-	154.843	0	0	154.843	0
	43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	10.764.988,90-	9.106.000-	9.061.398,90-	44.601-	0	0	44.601-	0
	43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	14.226.858,00-	11.680.000-	11.685.514,00-	5.514	0	0	5.514	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	26.657.246,22-	22.504.000-	22.597.847,72-	93.848	0	0	93.848	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	34.460.925,63	36.510.820	42.289.535,78	5.778.716-	0	0	5.778.716-	0
23	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	34.460.925,63	36.510.820	42.289.535,78	5.778.716-	0	0	5.778.716-	0

Tabelle 15 Teilergebnisrechnung THH FINANZ

In der Ergebnisrechnung wird das ordentliche getrennt vom außerordentlichen Ergebnis betrachtet. Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 8.035.853,75 EUR aus. Dem liegen Erträge in Höhe von 85.589.597,67 EUR und Aufwendungen in Höhe von 77.553.743,92 EUR zugrunde.

Außerordentliche Geschäftsvorfälle liegen grundsätzlich vor, wenn die Regelmäßigkeit und Wiederholung von Geschäftsvorfällen nicht gegeben ist. Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögen stellen grundsätzlich außerordentliche Geschäftsvorfälle dar.

Nach § 49 Abs. 4 GemHVO sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im Anhang zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Die außerordentlichen Aufwendungen 2021 betragen in Summe 45.561,75 EUR. Diesen außerordentlichen Aufwendungen stehen allerdings auch außerordentliche Erträge in Höhe von 434.972,77 EUR gegenüber. Daraus ergibt sich ein positives außerordentliches Gesamtergebnis in Höhe von 389.411,02 EUR.

2. Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 50 GemHVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Die Finanzrechnung ist an die handelsrechtliche Kapitalflussrechnung nach § 297 Abs. 1 HGB angelehnt. Im Unterschied zu der Kapitalflussrechnung ist die Finanzrechnung aber ganzjährig zu führen. In ihr sind alle Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode originär zu ermitteln und nach der direkten Methode auf Finanzrechnungskonten darzustellen.

Genau wie die Ergebnisrechnung ist damit auch die Finanzrechnung eine Zeitraumrechnung, das heißt sie umfasst alle Einzahlungen und Auszahlungen des betrachteten Rechnungsjahres. Aus diesem Grund existieren auf den zu bildenden Ein- und Auszahlungskonten ebenfalls keine Anfangsbestände, sondern es werden nur die Bewegungen innerhalb eines Haushalts- und Rechnungsjahres auf den Konten erfasst.

Die Finanzrechnungskonten werden wie die Ergebnisrechnungskonten in jedem Jahr neu eröffnet und ihr Saldo fließt am Jahresende über das Konto liquide Mittel in die Bilanzsumme ein. Die Summe des Anfangsbestandes an Zahlungsmitteln (§ 50 Nr. 40 GemHVO) und der Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (§ 50 Nr. 42 GemHVO) können damit in der Finanzrechnung nicht buchhalterisch ausgewiesen werden. Sie können lediglich informatorisch in der Finanzrechnung dargestellt werden. Der Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln kann lediglich auf den Bestandskonten der liquiden Mittel in der Bilanz buchhalterisch ausgewiesen werden.

Durch die Struktur der Finanzrechnung werden die Bewegungen der liquiden Mittel (Zu- und Abgänge durch Ein- und Auszahlungen) nach Zahlungsarten erfasst. Dabei werden jeweils Zwischensalden für

- die laufende Verwaltungstätigkeit (Nummer 17: Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf der Ergebnisrechnung),
- die Investitionstätigkeit (Nummer 31: Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit)

- die Finanzierungstätigkeit (Nummer 35: Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit) und
- die haushaltsunwirksamen Vorgänge (Nummer 39: Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen)

ausgewiesen. Die Summe aus den Nummern 36 (Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres) und Nummer 39 (Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen) zeigt die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr. Durch Hinzurechnung des Anfangsbestandes (Nummer 40) ergibt sich deren Endbestand am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 42). Der Rechnungsabschnitt über die haushaltsunwirksamen Vorgänge ist eine zusätzliche Differenzierung gegenüber der Kapitalflussrechnung, die nur die drei Positionen der genannten Abschnitte umfasst. Die unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen aufgeführten Positionen „durchlaufende Gelder“, „Anlagen von Kassenmitteln“ und „Kassenkredite“ sind in der Kapitalflussrechnung in den drei erstgenannten Abschnitten erfasst. Die Bildung eines besonderen Rechnungsabschnittes für diese Position trägt ihrer Bedeutung in der kommunalen Haushaltswirtschaft und bezüglich der Kassenkredite der haushaltswirtschaftlichen Unterscheidung zwischen Kassen- und Investitionskrediten Rechnung.

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung berühren ein oder mehrere negative Zwischensalden oder ein negativer Gesamtsaldo der Finanzrechnung den Haushaltsausgleich nicht, hierfür ist allein die Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt maßgeblich. Die in Bezug auf den Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung bestehende Ausgleichregel wird für den Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung durch eine Verpflichtung zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit ersetzt (vgl. § 89 Abs. 1 GemO). Im weiteren Verlauf wird nach § 50 Nr. 1 bis 41 GemHVO die Gesamtfinanzrechnung in der Tabelle 16 und die Teilfinanzrechnung in der Tabelle 17 bis Tabelle 29 in Staffelform dargestellt. Nullwerte werden nicht abgebildet.

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	46.314.421,67	42.708.000	44.420.094,87	1.712.095-	0	0	1.712.095-	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.659.284,01	25.338.140	28.166.190,49	2.828.050-	38.938	0	2.789.112-	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.480.289,51	2.578.020	2.558.342,62	19.677	0	0	19.677	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.539.110,94	1.785.870	1.671.245,62	114.624	4.475	0	119.100	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.475.862,15	1.372.950	1.376.367,33	3.417-	0	0	3.417-	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39.309,49	16.320	21.614,52	5.295-	0	0	5.295-	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.137.906,33	2.944.700	2.582.773,74	361.926	573	0	362.500	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.646.184,10	76.744.000	80.796.629,19	4.052.629-	43.987	0	4.008.642-	0
10	- Personalauszahlungen	18.313.676,03-	18.320.000-	18.663.602,41-	343.602	0	0	343.602	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.835.140,15-	14.408.200-	14.209.383,72-	198.816-	116.046	1.358.611-	1.441.382-	1.763.891-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	350.611,14-	290.530-	270.080,05-	20.450-	0	0	20.450-	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	37.642.350,74-	34.363.980-	34.223.149,29-	140.831-	0	0	140.831-	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.097.427,09-	3.161.290-	3.217.659,94-	56.370	0	0	56.370	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.239.205,15-	70.544.000-	70.583.875,41-	39.875	116.046	1.358.611-	1.202.690-	1.763.891-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	6.406.978,95	6.200.000	10.212.753,78	4.012.754-	160.032	1.358.611-	5.211.333-	1.763.891-
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	823.753,58	5.388.000	1.839.338,58	3.548.661	176.862	316.900	4.042.423	267.500
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.288.249,86	1.692.000	492.462,20	1.199.538	0	0	1.199.538	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.400,00	0	2.610,00	2.610-	0	0	2.610-	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.114.403,44	7.080.000	2.334.410,78	4.745.589	176.862	316.900	5.239.351	267.500

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.641.451,33-	1.760.000-	338.825,44-	1.421.175-	0	0	1.421.175-	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.489.384,18-	12.014.710-	9.382.112,90-	2.632.597-	168.660	2.981.316-	5.445.253-	5.275.338-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.722.878,01-	2.469.600-	1.936.303,39-	533.297-	455.166-	1.043.392-	2.031.855-	1.994.739-
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	52.900,00-	1.670.990-	1.641.141,00-	29.849-	0	0	29.849-	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	806.117,52-	1.926.700-	1.169.843,78-	756.856-	0	232.532-	989.388-	651.193-
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.712.731,04-	19.842.000-	14.468.226,51-	5.373.773-	286.506-	4.257.239-	9.917.519-	7.921.270-
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.598.327,60-	12.762.000-	12.133.815,73-	628.184-	109.645-	3.940.339-	4.678.168-	7.653.770-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	808.651,35	6.562.000-	1.921.061,95-	4.640.938-	50.388	5.298.951-	9.889.501-	9.417.661-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.559.000,00	4.522.000	3.500.000,00	1.022.000	0	5.700.000	6.722.000	6.720.000
	69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	4.522.000	0,00	4.522.000	0	5.700.000	10.222.000	6.720.000
	69203000 Kreditaufn.f.Inv. Bund LZ über 5 Jahre	5.559.000,00	0	0,00	0	0	0	0	0
	69950000 Rückfl.v.Darlehen an verb.U.,Bet.,Sverm.	0,00	0	3.500.000,00	3.500.000-	0	0	3.500.000-	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.803.041,49-	1.020.000-	1.036.907,03-	16.907	0	10.300-	6.607	10.300-
	79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	1.020.000-	0,00	1.020.000-	0	10.300-	1.030.300-	10.300-
	79203000 Tilg.v.Kred.beim Bund LZ über 5 Jahre	426.970,28-	0	0,00	0	0	0	0	0
	79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahre EW	646.581,22-	0	1.036.907,03-	1.036.907	0	0	1.036.907	0

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortges. Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2021 EUR	Ermächtig.-übertrag. aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.-übertrag. nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	79921000 Gewährung v. Darl. an Gemeinden und GV	729.489,99-	0	0,00	0	0	0	0	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	3.755.958,51	3.502.000	2.463.092,97	1.038.907	0	5.689.700	6.728.607	6.709.700
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	4.564.609,86	3.060.000-	542.031,02	3.602.031-	50.388	390.749	3.160.894-	2.707.961-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	3.008.716,72		2.657.099,75					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	1.412.924,37-		3.554.743,93-					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.595.792,35		897.644,18-					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	352.029,11		6.512.431,32					
41	+ /- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	6.160.402,21		355.613,16-					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.512.431,32		6.156.818,16					

Tabelle 16 Gesamtfinanzrechnung

Finanzrechnung THHBOB Dezernat I / Büro des Oberbürgermeisters

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	7.474,97	3.000	1.518,20	1.482	0	0	1.482	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	559.618,71-	564.110-	728.320,07-	164.210	0	8.652-	155.558	10.500-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.143,74-	561.110-	726.801,87-	165.692	0	8.652-	157.040	10.500-
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	22.500-	0,00	22.500-	0	0	22.500-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.500-	0,00	22.500-	0	0	22.500-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	22.500-	0,00	22.500-	0	0	22.500-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	552.143,74-	583.610-	726.801,87-	143.192	0	8.652-	134.540	10.500-

Tabelle 17 Teilfinanzrechnung THHBOB

Finanzrechnung THH10 Hauptamt / Ortsverwaltungen

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	683.597,07	668.220	689.331,77	21.112-	5.349	0	15.763-	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.468.574,41-	5.611.950-	5.538.198,56-	73.751-	65.260	134.274-	142.766-	104.710-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.784.977,34-	4.943.730-	4.848.866,79-	94.863-	70.609	134.274-	158.529-	104.710-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	34.000	33.096,75	903	0	0	903	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	34.000	33.096,75	903	0	0	903	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.291,25-	144.710-	70.692,15-	74.018-	17.210-	27.700-	118.928-	76.846-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	301.676,88-	340.100-	344.948,74-	4.849	13.160-	439.823-	448.134-	439.841-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	444.968,13-	484.810-	415.640,89-	69.169-	30.370-	467.523-	567.062-	516.686-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	444.968,13-	450.810-	382.544,14-	68.266-	30.370-	467.523-	566.159-	516.686-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	5.229.945,47-	5.394.540-	5.231.410,93-	163.129-	40.239	601.798-	724.688-	621.396-

Tabelle 18 Teilfinanzrechnung THH10/OV

Finanzrechnung THH14 Innere Revision

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	29.600,00	29.600	0,00	29.600	0	0	29.600	0
2	- Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	301.876,00-	312.360-	318.528,77-	6.169	0	1.690-	4.479	3.000-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.276,00-	282.760-	318.528,77-	35.769	0	1.690-	34.079	3.000-
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	272.276,00-	282.760-	318.528,77-	35.769	0	1.690-	34.079	3.000-

Tabelle 19 Teilfinanzrechnung THH14

Finanzrechnung THH20 Kämmereiamt

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	2.419.939,74	1.732.900	1.757.855,24	24.955-	0	0	24.955-	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.926.529,58-	2.009.090-	1.889.948,55-	119.141-	0	0	119.141-	100.000-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	493.410,16	276.190-	132.093,31-	144.097-	0	0	144.097-	100.000-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	724.840,85	3.472.600	1.720.194,95	1.752.405	162.965	214.400	2.129.770	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	210,00	210-	0	0	210-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	724.840,85	3.472.600	1.720.404,95	1.752.195	162.965	214.400	2.129.560	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	200,00-	1.670.990-	1.641.141,00-	29.849-	0	0	29.849-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00-	1.670.990-	1.641.141,00-	29.849-	0	0	29.849-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	724.640,85	1.801.610	79.263,95	1.722.346	162.965	214.400	2.099.711	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.218.051,01	1.525.420	52.829,36-	1.578.249	162.965	214.400	1.955.614	100.000-

Tabelle 20 Teilfinanzrechnung THH20

Finanzrechnung THH23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach	
		2020	2021	2021		2021	2020		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	1.098.649,61	1.219.000	1.023.739,53	195.260	0	0	195.260	0
2	-	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.009.017,52-	2.236.820-	1.982.804,65-	254.015-	0	30.000-	284.015-	91.000-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	910.367,91-	1.017.820-	959.065,12-	58.755-	0	30.000-	88.755-	91.000-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.508.400	42.000,00	1.466.400	0	0	1.466.400	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.279.199,86	1.685.000	471.555,00	1.213.445	0	0	1.213.445	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.279.199,86	3.193.400	513.555,00	2.679.845	0	0	2.679.845	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.641.451,33-	1.760.000-	338.825,44-	1.421.175-	0	0	1.421.175-	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.320,97-	3.750.000-	1.182.840,66-	2.567.159-	0	345.000-	2.912.159-	2.911.471-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	159.289,00-	986.000-	342.297,00-	643.703-	0	0	643.703-	342.188-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.835.061,30-	6.496.000-	1.863.963,10-	4.632.037-	0	345.000-	4.977.037-	3.253.659-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	555.861,44-	3.302.600-	1.350.408,10-	1.952.192-	0	345.000-	2.297.192-	3.253.659-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.466.229,35-	4.320.420-	2.309.473,22-	2.010.947-	0	375.000-	2.385.947-	3.344.659-

Tabelle 21 Teilfinanzrechnung THH23

Finanzrechnung THH30 Ordnungsamt

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	2.291.887,98	2.126.420	1.880.218,80	246.201	0	0	246.201	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.552.075,56-	3.863.600-	3.749.984,27-	113.616-	17.600	78.019-	174.034-	88.519-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.260.187,58-	1.737.180-	1.869.765,47-	132.585	17.600	78.019-	72.167	88.519-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	92.000,00	223.000	35.000,00	188.000	0	102.500	290.500	267.500
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.250,00	0	10.807,20	10.807-	0	0	10.807-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.250,00	223.000	45.807,20	177.193	0	102.500	279.693	267.500
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	711.167,33-	1.358.000-	466.540,08-	891.460-	12.100-	52.806-	956.366-	957.576-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	711.167,33-	1.358.000-	466.540,08-	891.460-	12.100-	52.806-	956.366-	957.576-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	613.917,33-	1.135.000-	420.732,88-	714.267-	12.100-	49.694	676.673-	690.076-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.874.104,91-	2.872.180-	2.290.498,35-	581.682-	5.500	28.324-	604.506-	778.595-

Tabelle 22 Teilfinanzrechnung THH30

Finanzrechnung THH40 Dezernat II / Bildung und Kultur

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	8.744.460,12	9.277.340	9.403.494,28	126.154-	38.638	0	87.516-	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.003.291,68-	17.437.020-	16.220.867,04-	1.216.153-	20.526	738.544-	1.934.171-	654.896-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.258.831,56-	8.159.680-	6.817.372,76-	1.342.307-	59.164	738.544-	2.021.687-	654.896-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	0	8.896,88	8.897-	13.897	0	5.000	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	100,00	100-	0	0	100-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0	8.996,88	8.997-	13.897	0	4.900	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	569.844,69-	302.000-	830.504,83-	528.505	429.906-	474.258-	375.660-	374.340-
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	377.828,52-	220.700-	150.248,00-	70.452-	0	118.532-	188.984-	181.304-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	947.673,21-	522.700-	980.752,83-	458.053	429.906-	592.790-	564.644-	555.643-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	942.673,21-	522.700-	971.755,95-	449.056	416.010-	592.790-	559.744-	555.643-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	8.201.504,77-	8.682.380-	7.789.128,71-	893.251-	356.846-	1.331.334-	2.581.431-	1.210.540-

Tabelle 23 Teilfinanzrechnung THH40

Finanzrechnung EMA Europäische Melanchthonakademie

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	24.182,25	9.000	22.789,05	13.789-	0	0	13.789-	0
2	- Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	425.730,78-	458.000-	489.182,98-	31.183	0	12.000-	19.183	19.800-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	401.548,53-	449.000-	466.393,93-	17.394	0	12.000-	5.394	19.800-
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	401.548,53-	449.000-	466.393,93-	17.394	0	12.000-	5.394	19.800-

Tabelle 24 Teilfinanzrechnung THHEMA

Finanzrechnung THH60 Bauen, Gebäudemanagement und Umwelt

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach	
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	1.403.603,07	997.800	848.585,66	149.214	0	0	149.214	0
2	-	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.788.532,64-	8.699.440-	10.609.327,35-	1.909.887	12.660	304.233-	1.618.315	203.578-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.384.929,57-	7.701.640-	9.760.741,69-	2.059.102	12.660	304.233-	1.767.529	203.578-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.912,73	150.000	150,00	149.850	0	0	149.850	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.912,73	150.000	150,00	149.850	0	0	149.850	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.193.995,94-	7.930.000-	8.094.396,91-	164.397	190.250	2.443.191-	2.088.544-	1.961.402-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.825,63-	20.000-	28.085,67-	8.086	0	16.204-	8.119-	8.119-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	150.000,00-	350.000-	420.000,00-	70.000	0	114.000-	44.000-	15.000-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.355.821,57-	8.300.000-	8.542.482,58-	242.483	190.250	2.573.395-	2.140.662-	1.984.520-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	3.353.908,84-	8.150.000-	8.542.332,58-	392.333	190.250	2.573.395-	1.990.812-	1.984.520-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	10.738.838,41-	15.851.640-	18.303.074,27-	2.451.434	202.910	2.877.628-	223.283-	2.188.098-

Tabelle 25 Teilfinanzrechnung THH60

Finanzrechnung THH61 Stadtentwicklung und Baurecht

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020	2021	2021		2021	2020		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	625.745,53	859.950	871.011,68	11.062-	0	0	11.062-	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.950.745,98-	3.350.590-	3.197.608,33-	152.982-	0	51.200-	204.182-	465.788-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.325.000,45-	2.490.640-	2.326.596,65-	164.043-	0	51.200-	215.243-	465.788-
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.776,02-	190.000-	34.183,18-	155.817-	4.380-	165.425-	325.622-	325.620-
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	119.000,00-	370.000-	257.298,78-	112.701-	0	0	112.701-	112.701-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	236.776,02-	560.000-	291.481,96-	268.518-	4.380-	165.425-	438.323-	438.321-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	236.776,02-	560.000-	291.481,96-	268.518-	4.380-	165.425-	438.323-	438.321-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	2.561.776,47-	3.050.640-	2.618.078,61-	432.561-	4.380-	216.625-	653.567-	904.110-

Tabelle 26 Teilfinanzrechnung THH61

Finanzrechnung THH70 Baubetriebshof

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach	
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	37.857,20	102.950	27.324,24	75.626	0	0	75.626	0
2	-	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.766.997,15-	2.770.770-	2.569.976,71-	200.793-	0	0	200.793-	22.100-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.729.139,95-	2.667.820-	2.542.652,47-	125.168-	0	0	125.168-	22.100-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.800,00	7.000	10.000,00	3.000-	0	0	3.000-	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.800,00	7.000	10.000,00	3.000-	0	0	3.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	122.312,25-	420.000-	262.940,10-	157.060-	0	60.300-	217.360-	211.148-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.312,25-	420.000-	262.940,10-	157.060-	0	60.300-	217.360-	211.148-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	118.512,25-	413.000-	252.940,10-	160.060-	0	60.300-	220.360-	211.148-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	2.847.652,20-	3.080.820-	2.795.592,57-	285.227-	0	60.300-	345.527-	233.248-

Tabelle 27 Teilfinanzrechnung THH70

Finanzrechnung THH83 Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	505.595,79	703.000	949.526,49	246.526-	0	0	246.526-	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	855.036,30-	726.250-	689.614,14-	36.636-	0	0	36.636-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.440,51-	23.250-	259.912,35	283.162-	0	0	283.162-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.051,23-	7.000-	3.283,97-	3.716-	0	0	3.716-	3.716-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.051,23-	7.000-	3.283,97-	3.716-	0	0	3.716-	3.716-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	6.051,23-	7.000-	3.283,97-	3.716-	0	0	3.716-	3.716-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	355.491,74-	30.250-	256.628,38	286.878-	0	0	286.878-	3.716-

Tabelle 28 Teilfinanzrechnung THH83

Finanzrechnung THH FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänz. Festl. im HH-Vollz.	Ermächtig.-übertrag. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag. nach	
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentl. zahlungswirks. Ertr. aus Vermögensveräußer.)	60.773.590,77	59.014.820	63.321.234,25	4.306.414-	0	0	4.306.414-	0
2	-	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.631.178,84-	22.504.000-	22.599.513,99-	95.514	0	0	95.514	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.142.411,93	36.510.820	40.721.720,26	4.210.900-	0	0	4.210.900-	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.400,00	0	2.400,00	2.400-	0	0	2.400-	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400,00	0	2.400,00	2.400-	0	0	2.400-	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	52.700,00-	0	0,00	0	0	0	0	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.700,00-	0	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	50.300,00-	0	2.400,00	2.400-	0	0	2.400-	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	34.092.111,93	36.510.820	40.724.120,26	4.213.300-	0	0	4.213.300-	0

Tabelle 29 Teilfinanzrechnung THHFINANZ

3. Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung bzw. Bilanz stellt im NKHR eine Erweiterung der bisherigen Geldvermögensrechnung nach § 43 GemHVO-kameral zu einer Vollvermögensrechnung dar. Die Darstellung sämtlicher Vermögens- und Schuldenwerte ist eine notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung einer Kostentransparenz. Sie entspricht der handelsrechtlichen Bilanz nach § 266 HGB, berücksichtigt jedoch kommunalspezifische Vermögens- und Schuldenpositionen.

Der Begriff Vermögensrechnung ist nicht absolut zutreffend, da nach § 95 Abs. 1 GemO nicht nur sämtliche Vermögenswerte, sondern auch alle Schulden inklusive der Rückstellungen und auch Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt werden. § 61 Nr. 37 GemHVO führt zwar bei der Definition des Begriffs Schulden die Position der Rückstellungen nicht auf, jedoch zählen die Verbindlichkeitsrückstellungen nach allgemein anerkannten Begriffsdefinitionen der Betriebswirtschaftslehre zu den Schulden. Vor diesem Hintergrund ist der Begriff Bilanz zutreffender und findet im weiteren Verlauf vorwiegend Anwendung.

Die Bilanz ist nach § 52 Abs. 1 GemHVO in Kontenform aufzustellen. Gem. § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO gliedert sich die Bilanz in eine Aktiv- und Passivseite.

Zum 31.12.2021 beträgt das Bilanzvolumen **218.537.245,20 EUR**. Auf der nächsten Seite wird die Bilanz zum 31.12.2021 nach den Positionen des. § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO vollständig ausgewiesen.

Bilanz zum 31.12.2021

Aktiva		Passiva	
1. Vermögen	210.344.884,22 €	1. Eigenkapital	157.293.268,73 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	351.321,36 €	1.1 Basiskapital	99.003.236,23 €
1.2 Sachvermögen	176.269.847,26 €	1.2 Rücklagen	58.290.032,50 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	35.669.404,58 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	57.050.421,98 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	51.982.358,59 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.239.610,52 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	66.869.498,75 €	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.898.480,60 €	2. Sonderposten	38.639.243,69 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	278.270,96 €	2.1. Sonderposten für Investitionszuweisungen	21.135.268,12 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.886.127,83 €	2.2. Sonderposten für Investitionsbeiträge	12.291.948,12 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.277.364,25 €	2.3. Sonderposten für Sonstiges	5.212.027,45 €
1.2.8 Vorräte	57.626,93 €	3. Rückstellungen	263.279,55 €
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.350.714,77 €	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00 €
1.3 Finanzvermögen	33.723.715,60 €	3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.723.934,71 €	3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00 €
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder kommunalen Zusammenschlüssen	1.780.563,64 €	3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 €
1.3.4 Ausleihungen	87.900,00 €	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	263.279,55 €
1.3.5 Wertpapiere	2.100.712,73 €	3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00 €
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.612.695,93 €	4. Verbindlichkeiten	18.804.281,77 €
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	1.259.790,43 €	4.1 Anleihen	0,00 €
1.3.8 Liquide Mittel	6.158.118,16 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.454.489,16 €
2. Abgrenzungsposten	8.192.360,98 €	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	181.711,42 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.413.270,95 €
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	8.010.632,56 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	60.663,59 €
2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten	17,00 €	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	875.858,07 €
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.537.171,46 €
Bilanzsumme Aktivseite	<u>218.537.245,20 €</u>	Bilanzsumme Passivseite	<u>218.537.245,20 €</u>

Abbildung 1 Bilanz 31.12.2021

V. Anhang zum Jahresabschluss 2021

1. Allgemeine Bemerkungen

Ziel des Anhangs zur Bilanz ist es, die Vermögensrechnung (Bilanz) um Informationen quantitativer und qualitativer Art zu erweitern. Hintergrund ist, dass die Informationsfunktion der Rechnungslegung neben der Bilanz zusätzliche Instrumente erfordert, die eine Interpretation der Zahlenangaben der Bilanz und eine Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Bretten als Ganzes ermöglichen. Der Anhang zur Bilanz mit Anlagen stellt ein solches Berichtsinstrument dar. Der Anhang soll die Informationen, die durch die Bilanz vermittelt werden, näher erläutern, ergänzen, korrigieren und entlasten.

Der Anhang zur Bilanz kann dabei in drei Bereiche gegliedert werden:

1. Bereich: Allgemeine Informationen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden;

- § 52 Abs. 2 Nr. 1 bis 7 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 2 bis 7**

2. Bereich: Spezielle Darstellung und Erläuterung der Bilanzpositionen jeweils in postnummerischer Abfolge;

- § 52 Abs. 1 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 8**

3. Bereich: sonstige Angaben zur Abrundung des Gesamtbilds (insbesondere Informationspflichten, soweit diese aus sachlichem Zusammengehörigkeitsgefühl nicht bereits bei den Positionserläuterungen erfolgen).

- § 52 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 9**

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Abweichungen

Die Bewertung des städtischen Vermögens erfolgte nach den Grundlagen

- des Reformgesetzes zum NKHR vom 04.05.2009
- der neuen Gemeindehaushaltsverordnung und Gemeindegassenverordnung vom 11.12.2009, zuletzt geändert durch Verordnung vom 4. Februar 2021
- dem Leitfaden zur Bilanzierung nach NKHR in Baden-Württemberg (abgestimmte Version vom Juni 2017)
- der Verwaltungsvorschrift zum Produkt- und Kontenrahmen vom 16.01.2023
- der Dienstanweisung zur Führung des Inventarverzeichnisses über bewegliche Sachen vom 01.12.2010
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Software vom 01.09.2011
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Grundstücken vom 01.09.2011
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Sportplätzen vom 04.06.2012
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Grünanlagen vom 04.06.2012
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Spielplätzen vom 04.06.2012
- diverser weiterer eigener Bewertungsdokumentationen.

Die investiven Zugänge des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) wurden gem. § 62 Abs. 1 Satz 1 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung nach § 46 GemHVO Anwendung. Die planmäßige Abschreibung erfolgt in gleichen Jahresraten über die Dauer, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann.

Die den Vermögensgegenständen zugrunde liegenden Nutzungsdauern orientieren sich dabei an die Tabelle „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung in Baden-Württemberg“ der Arbeitsgruppe „Bilanzierung und Inventarisierung“ vom Februar 2009. Sofern in dieser Tabelle keine Abschreibungssätze enthalten waren, wurden in Abstimmung mit den zuständigen Fachämtern eigene Abschreibungssätze festgelegt.

Von der Vereinfachungsregel des § 38 Abs. 4 wurde dahingehend Gebrauch gemacht, dass für immaterielle und bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze von 410 EUR netto festgesetzt wird. Diese wurde zum 01.01.2020 auf 800 EUR netto erhöht. Anschaffungen unterhalb der Wertgrenze werden als Sofortaufwand verbucht und nicht bilanziert.

Bei den beweglichen Anlagegütern wurde die erste barcodegestützte körperliche Folgeinventur durchgeführt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 wurden die Bestände wiederum ermittelt. Der jährliche Verbrauch wird aufwandswirksam berücksichtigt und verändert den Bestand des bilanziellen Vorratsvermögens.

Das Finanzvermögen wurde grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Als Wert der Beteiligungen wurde nach § 62 Abs. 5 GemHVO das anteilige Eigenkapital angesetzt. Als Grundlage wurde der Beteiligungsbericht 2021 der Stadt Bretten herangezogen. Der Beteiligungsbericht wird mit der Bilanz abgestimmt.

Im Jahr 2021 wurden wegen Uneinbringlichkeit und zur Bereinigung der Kassenbücher Forderungen in Höhe von 23.810,12 EUR unbefristet niedergeschlagen. Die Summe setzt sich aus allgemeinen Forderungen in Höhe von 10.139,66 EUR und Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten 13.670,46 EUR zusammen. Die Niederschlagungen wurden vom Oberbürgermeister und Kämmereiamtsleiter genehmigt.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag ausgewiesen.

Die Sonderposten wurden in Höhe der vom Bund, Land, Gemeinden und sonstigen Trägern gewährten Finanzierungszuschüsse passiviert.

Analog zu den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes erfolgt die Auflösung der Zuschüsse. Die Auflösungen stehen als Erträge den Aufwendungen aus den Abschreibungen gegenüber.

Die Rückstellungen beinhalten alle nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind insgesamt 3.537.171,46 EUR bilanziert. Hiervon entfallen auf nicht verbrauchte Geldspenden 9.090,00 EUR, auf Stellplatzablösungen 64.400,00 EUR, auf Ausgleichsmaßnahmen 2.481,75 EUR und auf Grabplatzgebühren 3.461.199,71 EUR. Die Grabplatzgebühren sind nach den gesetzlichen Vorgaben einzunehmen und werden über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden die jährlichen Abgrenzungen wiederum ermittelt und im ordentlichen Ergebnis dargestellt.

3. Einbindung von Fremdkapitalzinsen

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Die Stadt Bretten hat von diesem Aktivierungswahlrecht keinen Gebrauch gemacht.

4. Pensionsrückstellungen

Der Anteil der Stadt Bretten, der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 Abs. 4 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen, weist zum dortigen Bilanzstichtag 31.12.2021 einen Betrag in Höhe von **27.668.496 EUR** aus (siehe hierzu Seite 76 die Bescheinigung des KVBW). Eine Darstellung in der Bilanz der Stadt Bretten ist daher entbehrlich.

5. Verwendung liquider Mittel

Gem. § 50 Satz 2 GemHVO ist die im Finanzhaushalt (§ 3 Nr. 23) nachrichtliche Angabe zur Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (verfügbare liquide Mittel) im Anhang zum Jahresabschluss darzustellen und zu erläutern. Da weder der Finanzhaushalt noch die Finanzrechnung ausgeglichen sein muss, wird durch diese Angabe die Finanzierung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit, die über die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung liegt, transparent gemacht.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.334.410,78 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 14.468.226,51 EUR
SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	- 12.133.815,73 EUR

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -12.133.815,73 EUR wurde durch die positiven Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Finanzierungstätigkeit und die angesammelten Liquiditätsreserven aus Vorjahren ausgeglichen.

6. Haushaltsübertragungen

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen anzugeben. Die Übertragungen im Finanzhaushalt wurden am 31. März 2022 und die Übertragungen im Ergebnishaushalt am 22. Juli 2022 von Oberbürgermeister Martin Wolff genehmigt.

a) Haushaltsübertragungen (Aufwendungen/Auszahlungen)

Insgesamt wurden **9.695.460,99 EUR** (Vorjahr 5.626.150,77 EUR) in das folgende Haushaltsjahr 2022 übertragen. Im weiteren Verlauf werden die Übertragungen getrennt nach Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt, wobei im Finanzhaushalt eine Verfügungsreserve mit 379.885,81 EUR enthalten ist.

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt-Aufwendungen)

Kostenstelle	Bezeichnung	Mittelübertragung
11245110	Ortsverwaltung Bauerbach	5.600,00 EUR
11245140	SHM Dürrenbüchig (OV)	3.550,00 EUR
55105140	SHM Dürrenbüchig (Grünanlagen)	447,85 EUR
11245150	Ortsverwaltung Gölshausen	2.200,00 EUR
11245160	Ortsverwaltung Neibsheim	42.600,00 EUR
11245170	Ortsverwaltung Rinklingen	20.900,00 EUR
11245190	Ortsverwaltung Sprantal	1.100,00 EUR
11105OB1	Büro des Oberbürgermeisters (BOB)	10.500,00 EUR
11205000	Hauptamt	27.000,00 EUR
11135000	Innere Revision	3.000,00 EUR
11225000	Kämmereiamt	100.000,00 EUR
57105000	Wirtschaftsförderung und Liegenschaften	91.000,00 EUR
12205300	Ordnungsamt	80.000,00 EUR
L31800230000	So. soz. Angelegenheiten (Verm. Spenden)	8.418,71 EUR
L12200030000	Tierschutzfonds	100,00 EUR
36505004	Kiga Förderung	3.100,00 EUR
21501000	Sonstige schulische Aufgaben (Schulverwaltung)	96.500,00 EUR
L21100140100	Digitalisierung Grundschulen	113.345,99 EUR
L21100340100	Digitalisierung GHWS	29.372,94 EUR
L21100440100	Digitalisierung Realschulen	33.105,74 EUR
L21100640100	Digitalisierung Gymnasien	56.331,17 EUR
L21101040100	Digitalisierung Gemeinschaftsschulen	27.561,01 EUR
L21200240100	Digitalisierung Sonderpädagogische BBZ	8.628,83 EUR
21105020	Martin-Judt-Grundschule	9.192,81 EUR
21105031	Schwandorf GS Diedelsheim	22.592,99 EUR
21105050	Grundschule Gölshausen	1.062,79 EUR
21105060	Pf.-W.-Hartmann-Schule	1.710,28 EUR
21105080	Grundschule Ruit	892,19 EUR
21105001	Johann-Peter-Hebelschule	29.951,07 EUR
21105002	GHS Schillerschule	38.981,92 EUR
21105004	Max-Planck-Realschule	95.850,84 EUR
21105005	Melanchthon-Gymnasium	28.599,54 EUR
21105006	Edith-Stein-Gymnasium	24.521,55 EUR
21205000	Pestalozzischule	4.612,58 EUR
42105000	Sportförderungen	3.900,00 EUR
28105406	Bürgersaal	15.082,18 EUR
57505000	Fremdenverkehr	10.000,00 EUR
25105EMA	EMA Europ.Mel.Akademie	19.800,00 EUR
53705000	Abfallwirtschaft	2.600,00 EUR
51105610	Stadtentwicklung und Baurecht	120.000,00 EUR
11255700	Baubetriebshof	22.100,00 EUR
L11240060008	EZM Sanierung Alte Schule Bauerbach	1.914,23 EUR
L11240060013	San. Aussichtsturm Ruit	7.500,00 EUR
L11240060014	San. Marktplatz 7	32.661,56 EUR
L11240060200	Techn. EZM Leg. Bek. Maßn. Bis 20.000 EUR	1.727,33 EUR

Kostenstelle	Bezeichnung	Mittelübertragung
L12600060009	EZM Sanierung Feuerwehrhaus Neibsheim	2.000,00 EUR
L25200060000	EZM Sanierung Schweizer Hof	9.325,10 EUR
L31400060000	EZM San. Anschlussunterbr. Römerstraße	4.285,79 EUR
L42410060006	EZM Sanierung Sportplatz Bü. Zaunanlage	24.418,14 EUR
L42410060100	EZM Sportplätze, Flutlichtmasten	9.954,02 EUR
L54100060033	Betonmauer Obere Mühlstr. Nei.	5.165,73 EUR
L54100060041	Georg-Wörner-Str./Pforzheimer Str. Bauw.	25.000,00 EUR
L54100060042	Georg-Wörner-Str./Pforzheimer Str. Uferm.	25.000,00 EUR
L54100060043	San. Treppe Kirchplatz	7.500,00 EUR
L54100060050	San. Jörg-Schwarzerd-Brücke, Br.	8.876,24 EUR
L54100060051	San. Brücke Ruit Str., Br.	20.000,00 EUR
L54100060053	Sanierung Straße Neibsheim	7.474,82 EUR
L54100060054	San. Stützmauer Habichtweg, Spr.	4.174,82 EUR
L55200060005	Erosionsschutz Hungergraben	4.000,00 EUR
L57300018000	EZM Sanierung Festhalle Ruit	1.311,70 EUR
L5110EM61000	EZM Sanierungsm. Diedelsheimer Höhe	163.550,81 EUR
L5110EM61001	EZM Quartierskonzept Erasmusweg	112.237,50 EUR
L5110EM61004	Fernwärmestrategie / Wärmenetz 4.0	70.000,00 EUR
Gesamtsumme:		1.763.890,77 EUR

Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt-Auszahlungen)

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
I11140000054	Zentr. Engagementplattform	99.746,87 EUR
I11200000054	TUI, Erwerb Hard-/Software	161.872,91 EUR
I11200000754	Digitalisierung, Erwerb Hard-/Software	110.156,10 EUR
I11210000054	Personalwesen, Erwerb Hard-/Software	3.300,00 EUR
I11240000971	San. Rathaus, Umbau/Verbesserung	88.330,85 EUR
I11240001150	Rathaus, Erwerb bew. Sachen	7.123,28 EUR
I11240001271	Altes Rathaus, Aufzugsanlage, Umbau/Verb.	44.662,22 EUR
I11241000079	Automatenhäuschen Bau., Neubau SHM	3.805,00 EUR
I11244000171	Ortsverwaltung Dü., Umbau/Verbesserung	123.252,84 EUR
I11244000179	OV Dürrenbüchig, Umbau/Verbesserung SHM	10.000,00 EUR
I11250000054	Baubetriebshof, Erwerb Hard-/Software	14.919,62 EUR
I11250000152	Baubetriebshof, Erwerb Fahrzeuge	211.147,78 EUR
I12200000054	Ordnungswesen, Erwerb Hard-/Software	31.200,00 EUR
I12210000450	Parkscheinautomaten, Erwerb Hard-/Software	21.000,00 EUR
I12230000150	Standesamt Peifferturm, Erw. bew. Sachen	2.000,00 EUR
I12600000050	Feuerwehr, Erwerb bew. Sachen	195.762,06 EUR
I12600000052	Feuerwehr, Erwerb Fahrzeuge	622.394,62 EUR
I12600000150	Feuerwehr, Digitalfunk, Erw. bew. Sachen	116.419,30 EUR
I12600001071	FWH Br., Kalthalle, Umbau/Verbesserung	3.087,83 EUR
I12600001171	FWH Br. Funkzentrale, Umb./Verbesserung	4.851,70 EUR
I12604000070	Feuerwehrhaus Dü., Neubau	29.115,75 EUR

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
I21100000053	J.-P.-Hebelsch., Erwerb Lehr-/Lernmittel	28.163,75 EUR
I21101400054	Schulen, Digitalpakt, Erw. Hard-/Software	184.936,51 EUR
I21100000871	J.-P. Hebelsch., Grundsan., Umbau/Verb.	16.676,40 EUR
I21100140050	Grundschulbetreuung, Erw. bew. Sachen	538,08 EUR
I21100160071	Schulen Digitalpakt Umbau/Verb.	99.774,58 EUR
I21100200053	Max-Planck-RS, Erwerb Lehr-/Lernmittel	27.600,51 EUR
I21100300053	MGB, Erwerb Lehr-/Lernmittel	23.329,39 EUR
I21100301171	MGB, Generalsanierung, Umbau/Verb.	324.554,41 EUR
I21100400050	ESG, Erwerb bew. Sachen	12.912,98 EUR
I21100600071	ESG, Umbau/Verbesserung	25.000,00 EUR
I21101000050	Grundschule Bau., Erw. bew. Sachen	50,17 EUR
I21101040050	J.-P.-Hebelschule, Erwerb bew. Sachen	606,96 EUR
I21101400150	Schulen, Mensa, Erwerb bew. Sachen	4.000,00 EUR
I21101400050	Raumlüfter Grundschulen, Erw. bew. Sachen	36.255,59 EUR
I21102000050	Martin-Judt-GS, Erwerb bew. Sachen	3.571,69 EUR
I21103000254	Schwandorf-GS, Erwerb Hard-/Software	4.000,00 EUR
I21105000054	Grundschule Gö., Erwerb Hard-/Software	350,22 EUR
I21106000050	Pfr.W.-Hart.-S. Nei., Erw. bew. Sachen	1.950,00 EUR
I21108000050	Grundschule Ruit, Erwerb bew. Sachen	2.257,41 EUR
I21200000050	Pestalozzischule, Erwerb bew. Sachen	26.824,16 EUR
I21400000073	Jugendverkehrsübungspl., Umbau/Verb.	22.604,53 EUR
I25200000150	Schweizer Hof, Erwerb bew. Sachen	8.530,50 EUR
I27100000154	Volkshochschule, Digital. Erw. Hard-/Software	970,72 EUR
I27100040050	Volkshochschule, Erwerb bew. Sachen	5.491,09 EUR
I28100000171	Pfeiferturm, Umbau/Verbesserung	48.711,21 EUR
I36500000088	Kindergärten, Investitionszuschuss	130.803,75 EUR
I36508000079	Kinderkrippe Ruit, Umbau/Verbesserung, SHM	7.780,00 EUR
I42100000088	Sportförderung, Investitionszuschuss	50.500,00 EUR
I42100000174	Sportplätze, Ern. Beleuchtung, Umbau/Verb.	20.000,00 EUR
I42410000071	Hallen-Sportzentrum Br., Umbau/Verb.	10.000,00 EUR
I42410000571	Jahnhalle, Sanierung, Umbau/Verbesserung	75.460,43 EUR
I42410040150	Hallensportzentrum, Erw. bew. Sachen	2.000,00 EUR
I42412000059	Bürgerwaldhalle Bü., Erwerb bew. Sachen SHM	970,85 EUR
I42416000271	Talbachhalle Nei., Umbau/Verbesserung	315.831,63 EUR
I51100000277	San. Altstadt III, Ordnungsmaßnahmen	2.140.898,24 EUR
I51100000278	San. Altstadt III, Modernisierungsmaßnahmen	770.572,96 EUR
I51100800288	San. Altstadt III, Modernisierungsm. Dr.	104.188,00 EUR
I54100000886	Edisonstr., Verlängerung, Investitionsz.	15.000,00 EUR
I54100003673	Pforzheimer Str., Umbau/Verbesserung	1.141,89 EUR
I54100003773	Sporgasse, Umbau/Verbesserung	16.400,00 EUR
I54100004473	Marktgasse, Umbau/Verbesserung	22.421,65 EUR
I54100005672	Postweg, Fußgängerüberweg, Neubau	23.845,05 EUR
I54100006385	Lärmschutz Parkh. Mellert-Fibron, Inv. Zu.	238.000,00 EUR
I54100007973	Im Brückle/Carl-Benz-Str., Umbau/Verb.	20.685,15 EUR
I54100008172	Radw. Schulz. Ost/Pforzh. Str., Neubau	11.713,06 EUR
I54100008673	Windstegweg Br, Brücke, Umbau/Verb.	20.692,96 EUR

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
I54101000873	Feldwege Bau., Anbind. Flurb., Umbau/Verb.	11.638,66 EUR
I54103000473	Radweg Die.- Gondelsh., Umbau/Verb.	20.000,00 EUR
I54103000773	Brühlstraße Die., Umbau/Verbesserung	144.692,48 EUR
I54103001173	Radw. Bretten-Diedelsheim, Umbau/Verb.	65.000,00 EUR
I54108000872	Innenentwicklung Ruit, Neubau	252.904,55 EUR
I54108000879	Innenentwicklung Ruit, Umbau/Verb. SHM	35.720,00 EUR
I54109000072	Radw. Sprantal-Nußb., Spr., Neubau	2,97 EUR
I54600000772	Parkpl. Br. Hinweisschilder, Neubau	25.000,00 EUR
I54700000072	Bushaltestellen, Neubau	72.772,92 EUR
I54700000588	Barrierefreier Bahnhof Br., Inv. Zuschuss	42.701,22 EUR
I54700000772	Bushaltest. Barrierefreiheit, Neubau	252.847,05 EUR
I54700000788	Regiomove-Port, Bahnhof Br., Inv. Zuschuss	70.000,00 EUR
I55100000050	Kinderspielplätze, Erwerb bew. Sachen	8.118,70 EUR
I55100000073	Kinderspielplätze, Umbau/Verbesserung	30.894,20 EUR
I55100000173	Alter Friedhof Br., Umbau/Verbesserung	5.884,70 EUR
I55104000059	Spielplätze Dü., Erwerb bew. Sachen SHM	4.000,00 EUR
I55104000179	Alter Friedhof Dü., Umbau/Verb., SHM	1.335,59 EUR
I55107000079	Spielplätze Ri., Erwerb bew. Sachen SHM	15.000,00 EUR
I55108000279	Grünanlagen Ruit, Umbau/Verb., SHM	1.980,00 EUR
I55200000474	HW lok. EZM Br., Wasserbau	250,74 EUR
I55300000772	Friedhof Bretten, Ehrenmal, Neubau	7.410,19 EUR
I55303000079	Friedhof Die., Umbau/Verbesserung SHM	1.225,01 EUR
I55307000373	Friedhof Ri., Umbau/Verbesserung	25.000,00 EUR
I55308000072	Friedhof Ruit, Grabfeld	3.909,00 EUR
I55500000150	Forstverwaltung, Erwerb bew. Sachen	3.716,03 EUR
I55502000059	Grillplatz Büchig, Erw. bew. Sachen, SHM	4.770,00 EUR
I57500000054	Tourist-Info, Erwerb Hard-/ Software	1.781,00 EUR
F61209007	Darlehensgewährung TSV Dürrenbüchig	10.300,00 EUR
Gesamtsumme:		<u>7.931.570,22 EUR</u>

**Konsumtive und Investive Ermächtigungsübertragungen
(Aufwendungen und Auszahlungen) insgesamt: 9.695.460,99 EUR**

b) Haushaltsübertragungen (Einzahlungen)

Mit der Evaluierung des Neuen Haushaltsrechtes ist es nach § 21 Abs. 1 GemHVO auch zulässig, zweckgebundene investive Einzahlungen in das nächste Haushaltsjahr zu transferieren. Hiervon hat die Stadt in einer Größenordnung von 6.987.500,00 EUR Gebrauch gemacht. Die Zusammensetzung ist nachfolgend dokumentiert.

Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt-Einzahlungen)

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
I12600000031	Feuerwehrhaus, Zuweisung vom Land	-267.500,00 EUR
F61209002	Kredite vom Kreditmarkt	-6.720.000,00 EUR
Gesamtsumme:		<u>-6.987.500,00 EUR</u>

c) Mittelsperungen (Ergebnishaushalt)

Nach den Budgetrichtlinien Ziffer 6f können nicht genehmigte Überschreitungen des Budgets zu haushaltsrechtlichen Sperren führen.

Im Rahmen des Budgetabschlusses 2021 werden keine Sperren ausgesprochen.

d) Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 2021

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditermächtigungen nach § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021	1.020.000,00 EUR
+ Kreditermächtigung aus 2020	+ 5.700.000,00 EUR
Summe der Kreditermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021	6.720.000,00 EUR
- In Anspruch genommene Kreditermächtigung	- 0,00 EUR
<u>Nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung</u>	<u>6.720.000,00 EUR</u>

Der komplette Kreditermächtigungsbeitrag, in Höhe von 6,72 Mio. EUR wurde auf das neue Haushaltsjahr 2022 übertragen.

e) Umschuldungen

Im Jahr 2021 wurden keine Umschuldungen vorgenommen.

7. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Laut § 42 GemHVO sind in der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken. Hierzu gehören insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

a) Zum Stichtag 31.12.2021 bestehen folgende Bürgschaften:

1. Bürgschaften für die Kommunalbau GmbH

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft vom	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
KfW	12.12.2000	94.486,84 EUR
KfW	27.02.2002	194.587,00 EUR
KfW	10.12.2002	102.925,00 EUR
KfW	25.02.2003	261.184,00 EUR
KfW	07.06.2005	549.152,00 EUR
Landesbank B-W	26.02.2003	225.829,78 EUR
Sparkasse Kraichgau	30.05.2007	1.082.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	21.07.2009	4.655.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	21.12.2010	1.724.064,25 EUR
Sparkasse Kraichgau	06.05.2014	902.086,38 EUR
Sparkasse Kraichgau	29.06.2015	893.200,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	24.08.2020	2.001.680,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	22.12.2021	2.560.000,00 EUR
Summe insgesamt		15.246.195,25 EUR

2. Bürgschaften für die Stadtwerke Bretten GmbH

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft von	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
Hypo Vereinsbank	28.04.2003	75.000,00 EUR
KfW	28.04.2003	127.500,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	22.05.2006	2.714.870,23 EUR
Sparkasse Kraichgau	21.04.2008	184.064,94 EUR
Sparkasse Kraichgau	20.06.2008	1.759.800,96 EUR
Sparkasse Kraichgau	05.11.2009	1.100.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	22.03.2010	508.071,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	03.08.2011	3.325.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	29.04.2013	550.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	22.08.2013	7.330.400,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	19.12.2013	237.974,78 EUR
Sparkasse Kraichgau	29.06.2015	688.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	03.08.2016	389.259,45 EUR

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft vom	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
Sparkasse Kraichgau	28.01.2019	1.587.652,37 EUR
Sparkasse Kraichgau	23.12.2019	451.928,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	23.12.2019	908.010,40 EUR
Deutsche Leasing für Sparkassen	23.12.2019	344.108,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	20.07.2021	2.712.730,39 EUR
Summe insgesamt		24.994.370,52 EUR

3. Bürgschaften für die Wohnungsbau GmbH

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft vom	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
KfW	22.03.2000	93.688,45 EUR
Sparkasse Kraichgau	09.07.2010	185.062,54 EUR
Sparkasse Kraichgau	09.07.2010	81.851,43 EUR
Sparkasse Kraichgau	12.12.2011	602.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	18.10.2012	601.386,59 EUR
Sparkasse Kraichgau	18.10.2012	19.044,36 EUR
Sparkasse Kraichgau	11.12.2012	1.088.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	06.12.2014	836.245,20 EUR
Sparkasse Kraichgau	06.12.2014	635.706,40 EUR
Sparkasse Kraichgau	23.08.2016	2.246.961,31 EUR
Sparkasse Kraichgau	13.12.2019	331.664,89 EUR
Sparkasse Kraichgau	15.04.2021	2.160.000,00 EUR
Sparkasse Kraichgau	15.04.2021	240.000,00 EUR
Summe insgesamt		9.121.611,17 EUR

4. Bürgschaften für den sozialen Wohnungsbau

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft für	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
L-Bank und städt. Wohnungsbau GmbH	gesetzliche Ausfallhaftung	1.259.807,35 EUR
Summe insgesamt		1.259.807,35 EUR

5. Sonstige Bürgschaften

Bürgschaft gegenüber	Bürgschaft für	Höhe der Bürgschaft am 31.12.2021
Sparkasse Kraichgau	VfB Bretten e.V.	191.910,00 EUR
Land Baden-Württemberg	Gugg-e-mol (für Mietverhältnis)	6.135,50 EUR
Summe insgesamt		198.045,50 EUR

Gesamtsumme der Bürgschaften

50.820.029,79 EUR

Damit erhöhte sich das Bürgschaftsvolumen gegenüber 2020 um 3.995.112,78 EUR. An Bürgschaftsgebühren flossen 102.466,79 EUR (Vorjahr 120.240,95 EUR) in die Stadtkasse.

b) Gewährleistungen

Es liegen keine darstellungspflichtigen Sachverhalte vor.

c) Eingegangene Verpflichtungen

Es liegen keine darstellungspflichtigen Sachverhalte vor.

d) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2021:	Für 2022 ff.	In Anspruch genommen
	EUR	EUR
I11200000754 Digitalisierung, Erwerb Hard-/Software	180.000	0,00
I11244000171 Ortsverwaltung Dü., Umbau/Verbesserung	80.000	80.000,00
I12600000052 Feuerwehr, Erwerb Fahrzeuge	480.000	0,00
I12600001171 Feuerwehr, Funkzentrale	450.000	450.000,00
I21100301171 MGB, Generalsanierung, Umbau/Verbesserung	8.950.000	8.950.000,00
I21101400054 Schulen, Digitalpakt, Erwerb Hard-/Software	320.000	0,00
I21101600071 Schulen, Digitalpakt, Umbau/Verbesserung	410.000	410.000,00
I36508000070 Kiga "Krabbennest" Ruit, Neubau	750.000	750.000,00
I42410000571 Jahnhalle, Sanierung	2.500.000	760.000,00
I42416000271 Talbachhalle Nei., Umbau/Verbesserung	1.404.000	1.404.000,00
I51100000277 San. Altstadt III, Ordnungsmaßnahmen	2.700.000	0,00
I51100000278 San. Altstadt III, Modernisierungsmaßnahmen	1.000.000	0,00
I51100700288 San. Altstadt III, Ordnungsmaßnahmen Dritter	270.000	0,00
I54100008172 Radweg Schulzentrum Ost	210.000	0,00
I54101008673 Windstegweg Brücke, Umbau/Verbesserung	200.000	0,00
I54102001173 Radweg Bü./K3504, Umbau/Verbesserung	155.000	0,00
I54103000473 Radweg Die.-Gondelsh., Umbau/Verbesserung	300.000	0,00
I54108000373 Am Hohlebaum/Teichstr. Ruit, Umbau/Verb.	510.000	0,00
I54108000872 Innenentwicklung Ruit, Neubau	100.000	100.000,00
I55200000174 HW Br10, Paket Die1, Die2, Wasserbau	800.000	800.000,00
I55205000874 HW Gö., Erweiterung RRBII, Wasserbau	250.000	0,00
I55400000088 Flurber.Bau./Bü./Nei.,Landsch.pfl. Maßn.,Inv.z.	275.000	275.000,00
Summe:	22.294.000	13.979.000,00

8. Detaillierte Darstellung Bilanzpositionen

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1000000000	A K T I V A			
1010000000	1. Vermögen			
1010000000	=====			
1011000000	00210000 Lizenzen	58.734,69 €	58.221,24 €	513,45 €
1011000000	00250000 DV-Software	106.376,39 €	74.649,73 €	31.726,66 €
1011000000	00810000 Sonstiges immaterielles Vermögen	186.210,28 €	189.059,14 €	-2.848,86 €
1011000000	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	351.321,36 €	321.930,11 €	29.391,25 €
1012000000	1.2 Sachvermögen			
1012010000	01110000 Grund und Boden bei Grünflächen	860.174,12 €	831.273,32 €	28.900,80 €
1012010000	01120000 Aufwuchs bei Grünflächen	3.456.574,41 €	3.426.213,59 €	30.360,82 €
1012010000	01210000 Ackerland	8.385.349,82 €	8.338.120,38 €	47.229,44 €
1012010000	01310000 Grund und Boden bei Wald, Forsten	5.231.024,73 €	5.231.024,73 €	0,00 €
1012010000	01320000 Aufwuchs bei Wald, Forsten	14.395.523,04 €	14.395.523,04 €	0,00 €
1012010000	01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.340.758,46 €	3.280.740,27 €	60.018,19 €
1012010000	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rechte	35.669.404,58 €	35.502.895,33 €	166.509,25 €
1012020000	02110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	620.633,81 €	497.183,97 €	123.449,84 €
1012020000	02120000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. b. Wohnbauten	102.138,46 €	106.711,67 €	-4.573,21 €
1012020000	02220000 Geb., Aufb. u. Betriebsvor. b. soz. Einr.	537.827,98 €	476.000,07 €	61.827,91 €
1012020000	02310000 Grund und Boden mit Schulen	1.378.656,59 €	1.378.968,78 €	-312,19 €
1012020000	02320000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei Schulen	13.779.461,29 €	14.379.190,64 €	-599.729,35 €
1012020000	02410000 Grund u. Boden mit Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	2.012.796,23 €	2.012.796,23 €	0,00 €
1012020000	02420000 Geb., Aufbauten u. Betriebsvorr. bei K., Sp., Fr. u.G.	2.457.120,89 €	2.599.581,18 €	-142.460,29 €
1012020000	02910000 Grund u. Boden sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betr.geb.	9.817.252,19 €	9.817.252,19 €	0,00 €
1012020000	02920000 Gebäude, Aufb. u. Betr.vorr. bei sonst. Dienst-,G.geb.	21.276.471,15 €	21.896.771,46 €	-620.300,31 €
1012020000	1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	51.982.358,59 €	53.164.456,19 €	-1.182.097,60 €
1012030000	03110000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	9.763.634,66 €	9.732.461,89 €	31.172,77 €
1012030000	03210000 Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	4.658.468,23 €	4.788.672,09 €	-130.203,86 €
1012030000	03510000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	44.564.548,87 €	45.929.626,38 €	-1.365.077,51 €
1012030000	03610200 Verteilungsanlagen	340.604,77 €	362.829,65 €	-22.224,88 €
1012030000	03710000 Wasserbauliche Anlagen	1.447.060,85 €	1.461.264,93 €	-14.204,08 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1012030000	03810000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.372.513,24 €	2.427.064,56 €	-54.551,32 €
1012030000	03910000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögen	3.722.668,13 €	3.680.905,47 €	41.762,66 €
1012030000	1.2.3 Infrastrukturvermögen	66.869.498,75 €	68.382.824,97 €	-1.513.326,22 €
1012040000	04110000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.898.480,60 €	6.116.942,84 €	-218.462,24 €
1012040000	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.898.480,60 €	6.116.942,84 €	-218.462,24 €
1012050000	05110000 Kunstgegenstände	245.735,47 €	245.748,30 €	-12,83 €
1012050000	05510000 Baudenkmäler	32.535,49 €	0,00 €	32.535,49 €
1012050000	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	278.270,96 €	245.748,30 €	32.522,66 €
1012060000	06110000 Fahrzeuge	2.454.386,38 €	2.493.087,11 €	-38.700,73 €
1012060000	06210000 Maschinen	260.390,87 €	231.750,01 €	28.640,86 €
1012060000	06310000 Technische Anlagen	171.350,58 €	103.269,17 €	68.081,41 €
1012060000	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.886.127,83 €	2.828.106,29 €	58.021,54 €
1012070000	07110000 Betriebsvorrichtung	31.711,54 €	17.305,20 €	14.406,34 €
1012070000	07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.245.652,71 €	1.941.640,96 €	304.011,75 €
1012070000	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.277.364,25 €	1.958.946,16 €	318.418,09 €
1012080000	08910100 Vorräte Heizöl	28.033,66 €	8.168,45 €	19.865,21 €
1012080000	08910200 Vorräte Streusalz	29.593,27 €	36.934,07 €	-7.340,80 €
1012080000	1.2.8 Vorräte	57.626,93 €	45.102,52 €	12.524,41 €
1012090000	09610000 Anlagen im Bau	7.902.680,68 €	2.296.834,41 €	5.605.846,27 €
1012090000	09611000 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.715.441,41 €	65.110,19 €	1.650.331,22 €
1012090000	09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	269.906,10 €	130.184,32 €	139.721,78 €
1012090000	09613000 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	462.686,58 €	92.949,84 €	369.736,74 €
1012090000	1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.350.714,77 €	2.585.078,76 €	7.765.636,01 €
1012000000	Summe Sachvermögen	176.269.847,26 €	170.830.101,36 €	5.439.745,90 €
1013000000	1.3 Finanzvermögen			
1013010000	10120000 Nichtbörsennotierte Aktien	17.723.934,71 €	17.723.934,71 €	0,00 €
1013010000	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.723.934,71 €	17.723.934,71 €	0,00 €
1013020000	11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	1.780.563,64 €	139.632,64 €	1.640.931,00 €
1013020000	1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	1.780.563,64 €	139.632,64 €	1.640.931,00 €
1013040610	13150000 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteil., Sverm.	0,00 €	3.500.000,00 €	-3.500.000,00 €
1013040930	13182000 Ausleih. an. s. inländ. Bereich Laufzeit > 1 J.	87.900,00 €	90.300,00 €	-2.400,00 €
1013040000	1.3.4. Ausleihungen	87.900,00 €	3.590.300,00 €	-3.502.400,00 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1013050600	14925000 Festgeld verbundene Unt., Beteilig. u. Sonderverm.	2.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
1013050600	14927000 Festgeld Kreditinstitute	100.712,73 €	6.004,58 €	94.708,15 €
1013050000	1.3.5 Wertpapiere	2.100.712,73 €	1.006.004,58 €	1.094.708,15 €
1013060000	15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	1.336.810,15 €	909.527,01 €	427.283,14 €
1013060000	15210000 Steuerforderungen	3.171.354,71 €	1.605.743,23 €	1.565.611,48 €
1013060000	15910000 Abstimmkto übrige öffentlich-rechtl. Forderungen	50,00 €	50,00 €	0,00 €
1013060000	15911000 Abstimmkto Erstattung §56 IFSG	22.756,49 €	0,00 €	22.756,49 €
1013060000	15913210 übrige öffentlich-rechtliche Forderungen OWI	81.724,58 €	108.437,37 €	-26.712,79 €
1013060000	1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen	4.612.695,93 €	2.623.757,61 €	1.988.938,32 €
1013080000	16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	1.049.885,71 €	686.671,10 €	363.214,61 €
1013080000	16910000 Abstimmkto. übrige privatrechtliche Forderungen	158.524,79 €	32.865,54 €	125.659,25 €
1013080000	16910050 Forderungen aus Umgliederung L+L Salden Verbindlichk.	8.051,70 €	7.738,92 €	312,78 €
1013080000	16910100 Übrige privatrechtliche Forderungen KER	6,00 €	6,00 €	0,00 €
1013080000	16912800 übrige privatrechtliche Forderungen HR	43.322,23 €	28.974,83 €	14.347,40 €
1013080000	16919100 Forderungen aus Klärung Rückläufer	0,00 €	299,00 €	-299,00 €
1013080000	1.3.7 privatrechtliche Forderungen	1.259.790,43 €	756.555,39 €	503.235,04 €
1013094001	17917000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 7000	-277.034,92 €	0,00 €	-277.034,92 €
1013094000	Liquide Mittel Sonderkasse	-277.034,92 €	0,00 €	-277.034,92 €
1013091000	Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten			
1013091111	17110100 SPK Giro	5.846.017,48 €	6.278.785,15 €	-432.767,67 €
1013091112	17110135 SPK Ausgang bereits gebuchte Abbuch.	1.493,94 €	4.077,15 €	-2.583,21 €
1013091112	17110140 SPK Abbuchungen Eingang	34.354,48 €	38.142,44 €	-3.787,96 €
1013091112	17110170 SPK Abweisung Debitor	32,00 €	-272,00 €	304,00 €
1013091112	17110185 Banküberstellung KBS	5.056,05 €	0,00 €	5.056,05 €
1013091121	17110200 Volksbank	481.518,34 €	388.700,16 €	92.818,18 €
1013091122	17110235 Voba Ausgang bereits gebuchte Abbuch.	0,00 €	380,55 €	-380,55 €
1013091122	17110240 Voba Abbuchungen Eingang	11.631,79 €	9.778,42 €	1.853,37 €
1013091131	17110300 Postbank	36.702,63 €	91.255,14 €	-54.552,51 €
1013091132	17110335 POBA Ausgang bereits gebuchte Abbuch.	6,37 €	715,92 €	-709,55 €
1013091100	Bankkonten und Schwebeposten	6.416.813,08 €	6.811.562,93 €	-394.749,85 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1013091200	17310101 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 1	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310102 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 2	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310103 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 3	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310104 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 4	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310105 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 5	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310106 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 6	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310107 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 7	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310108 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 8	100,00 €	0,00 €	100,00 €
1013091200	17310110 Zahlstelle OV Bauerbach	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310120 Zahlstelle OV Büchig	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310140 Zahlstelle OV Dürrenbüchig	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310150 Zahlstelle OV Gölshausen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310160 Zahlstelle OV Neibsheim	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310170 Zahlstelle OV Rinklingen	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310190 Zahlstelle OV Sprantal	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310200 Zahlstelle Stadtkasse	7.650,00 €	7.650,00 €	0,00 €
1013091200	17310300 Zahlstelle Ordnung, Sicherheit, Soziales	127,40 €	127,40 €	0,00 €
1013091200	17310301 Zahlstelle Ausländerbehörde	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310302 Zahlstelle Standesamt Nr. 1	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310303 Zahlstelle Standesamt Nr. 2	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310304 Zahlstelle Standesamt Nr. 3	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310305 Zahlstelle Straßenverkehrs- und Bußgeldbeh.	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310400 Zahlstelle Johann-Peter-Hebelschule Sekretariat	650,00 €	650,00 €	0,00 €
1013091200	17310401 Zahlstelle Johann-Peter-Hebelschule GS-Betreuung	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310402 Zahlstelle Schillerschule Sekretariat	700,00 €	700,00 €	0,00 €
1013091200	17310403 Zahlstelle Schillerschule GS-Betreuung	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310404 Zahlstelle Schwandorf GS Die. Sekretariat	150,00 €	150,00 €	0,00 €
1013091200	17310405 Zahlstelle Schwandorf GS Die. GS-Betreuung	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310406 Zahlstelle MPR Sekretariat	500,00 €	500,00 €	0,00 €
1013091200	17310407 Zahlstelle MGB Sekretariat	250,00 €	250,00 €	0,00 €
1013091200	17310408 Zahlstelle ESG Sekretariat	250,00 €	250,00 €	0,00 €
1013091200	17310409 Zahlstelle Pestalozzischule Sekretariat	500,00 €	500,00 €	0,00 €
1013091200	17310410 Zahlstelle Stadtmuseum	25,00 €	25,00 €	0,00 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1013091200	17310411 Zahlstelle Stadtbücherei	30,00 €	30,00 €	0,00 €
1013091200	17310412 Zahlstelle Tourist Info I	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310413 Zahlstelle Tourist Info Ticketkasse	700,00 €	700,00 €	0,00 €
1013091200	17310415 Zahlstelle Tourist Info II	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310416 Zahlstelle Tourist Info III	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310417 Zahlstelle Tourist Info IV	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310418 Zahlstelle Tourist Info V	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310419 Zahlstelle Tourist Info VI	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310420 Zahlstelle Martin-Judt-GS Büchig GS-Betreuung	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310421 Zahlstelle Pf.-Wolfr.-Hartm.-Schule Nei. GS-Betreuung	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310422 Zahlstelle GS-Betreuung Rinklingen	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310423 Zahlstelle GS-Betreuung Ruit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310424 Zahlstelle GS-Betreuung Bauerbach	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310600 Zahlstelle Baubetriebshof	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013091200	17310999 Wechselgeldvorschuss intern	350,00 €	350,00 €	0,00 €
1013091200	Kassenbestände	15.682,40 €	15.582,40 €	100,00 €
1013091310	17940080 KBS Kasse HKBS BAR	527,35 €	1.861,55 €	-1.334,20 €
1013091310	17940081 KBS Kasse HKBS EC	380,00 €	1.327,35 €	-947,35 €
1013091310	17940150 KBS Kasse HKTO BAR	165,65 €	0,00 €	165,65 €
1013091310	17940151 KBS Kasse HKTO EC	284,60 €	0,00 €	284,60 €
1013091310	17940160 KBS Kasse StA 1 BAR	0,00 €	130,00 €	-130,00 €
1013091310	17940190 KBS Kasse STRV BAR	0,00 €	60,00 €	-60,00 €
1013091310	17940200 KBS Kasse StA 2 BAR	0,00 €	249,00 €	-249,00 €
1013091310	17940210 KBS Kasse StA 3 BAR	0,00 €	191,00 €	-191,00 €
1013091310	17940211 KBS Kasse StA 3 EC	0,00 €	70,00 €	-70,00 €
1013091300	Bankverrechnungskonten	1.357,60 €	3.888,90 €	-2.531,30 €
1013091000	Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	6.433.853,08 €	6.831.034,23 €	-397.181,15 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
1013092000	17411100 Handvorschuss Poststelle	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411401 Handvorschuss GS-Bauerbach Sekretariat	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411402 Handvorschuss Martin-Judt-GS Sekretariat	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411403 Handvorschuss GS-Gölshausen Sekretariat	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411404 Handvorschuss Pfarrer-W.-H. Schule Sekretariat	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411405 Handvorschuss GS-Ruit Sekretariat	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411406 Handvorschuss Johann-Peter-Hebelschule Schulsoz.	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411407 Handvorschuss Schillerschule Schulsozialarbeit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411408 Handvorschuss Pestalozzischule Schulsozialarbeit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411409 Handvorschuss Kindergarten Drachenburg	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411410 Handvorschuss MGB Schulsozialarbeit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411411 Handvorschuss ESG Schulsozialarbeit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	17411412 Handvorschuss MPR Schulsozialarbeit	100,00 €	100,00 €	0,00 €
1013092000	Handvorschüsse	1.300,00 €	1.300,00 €	0,00 €
1013090000	1.3.8 Liquide Mittel	6.158.118,16 €	6.832.334,23 €	-674.216,07 €
1013000000	Summe Finanzvermögen	33.723.715,60 €	32.672.519,16 €	1.051.196,44 €
1010000000	Summe Vermögen	210.344.884,22 €	203.824.550,63 €	6.520.333,59 €
1020000000	2. Abgrenzungsposten			
1020000000	=====			
1021000000	18012800 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP) HR	181.711,42 €	182.395,31 €	-683,89 €
1021000000	2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	181.711,42 €	182.395,31 €	-683,89 €
1022000000	18030000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen - investiv	8.010.632,56 €	7.500.484,33 €	510.148,23 €
1022000000	2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	8.010.632,56 €	7.500.484,33 €	510.148,23 €
1023000000	18910300 Forderungen aus Klärung Rückläufer	17,00 €	39,00 €	-22,00 €
1023000000	2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten	17,00 €	39,00 €	-22,00 €
1020000000	Summe Abgrenzungsposten	8.192.360,98 €	7.682.918,64 €	509.442,34 €
1000000000	S U M M E A K T I V A	218.537.245,20 €	211.507.469,27 €	7.029.775,93 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
2000000000	P A S S I V A			
2010000000	1. Eigenkapital			
2010000000	=====			
2011000000	20000000 Basiskapital	99.003.236,23 €	99.003.236,23 €	0,00 €
2011000000	1.1 Basiskapital	99.003.236,23 €	99.003.236,23 €	0,00 €
2012000000	1.2 Rücklagen			
2012010000	20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	57.050.421,98 €	49.014.568,23 €	8.035.853,75 €
2012010000	1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	57.050.421,98 €	49.014.568,23 €	8.035.853,75 €
2012020000	20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebnisses	1.239.610,52 €	850.199,50 €	389.411,02 €
2012020000	1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses	1.239.610,52 €	850.199,50 €	389.411,02 €
2012000000	Summe Rücklagen	58.290.032,50 €	49.864.767,73 €	8.425.264,77 €
2010000000	Summe Eigenkapital	157.293.268,73 €	148.868.003,96 €	8.425.264,77 €
2020000000	2. Sonderposten			
2021000000	21100000 SoPo Zuweisungen Bund	1.149.768,26 €	89.237,55 €	1.060.530,71 €
2021000000	21110000 SoPo Zuweisungen Land	19.397.922,37 €	20.002.318,13 €	-604.395,76 €
2021000000	21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	240.056,08 €	254.513,96 €	-14.457,88 €
2021000000	21130000 SoPo Zuweisungen Zweckverband	7.030,00 €	9.310,00 €	-2.280,00 €
2021000000	21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	19.409,82 €	18.710,95 €	698,87 €
2021000000	21180000 SoPo Zuweisungen übriger Bereich	321.081,59 €	325.083,31 €	-4.001,72 €
2021000000	2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	21.135.268,12 €	20.699.173,90 €	436.094,22 €
2022000000	21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	12.291.948,12 €	13.195.779,29 €	-903.831,17 €
2022000000	2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	12.291.948,12 €	13.195.779,29 €	-903.831,17 €
2023000000	21910000 Sonstige SoPo	5.212.027,45 €	5.372.413,26 €	-160.385,81 €
2023000000	2.3 Sonstige Sonderposten	5.212.027,45 €	5.372.413,26 €	-160.385,81 €
2020000000	Summe Sonderposten	38.639.243,69 €	39.267.366,45 €	-628.122,76 €
2030000000	3. Rückstellungen			
2030000000	=====			
2036000000	28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs. etc.	263.279,55 €	263.279,55 €	0,00 €
2036000000	3.6 RS drohende Verpf. (Bürgsch., Gewähr., Proz.)	263.279,55 €	263.279,55 €	0,00 €
2030000000	Summe Rückstellungen	263.279,55 €	263.279,55 €	0,00 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
2040000000	4. Verbindlichkeiten			
2040000000	=====			
2042000000	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
2042010000	4.2.1 Investitionskredite			
2042010840	23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	16.454.489,16 €	17.491.396,19 €	-1.036.907,03 €
2042000000	4.2 Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.454.489,16 €	17.491.396,19 €	-1.036.907,03 €
2044000000	25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	1.508.981,15 €	-1.508.981,15 €
2044000000	25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PSCD	1.413.169,45 €	0,00 €	1.413.169,45 €
2044000000	25110090 Umgliederung Verbindlichkeiten aus L+L-Haben-Salden	0,00 €	74,50 €	-74,50 €
2044000000	25110100 Verbindlichkeiten aus L+L	101,50 €	-74,50 €	176,00 €
2044000000	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.413.270,95 €	1.508.981,15 €	-95.710,20 €
2045000000	26110005 Verb. aus Transferleistungen PSCD	60.663,59 €	0,00 €	60.663,59 €
2045000000	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	60.663,59 €	0,00 €	60.663,59 €
2046020000	27910100 ungeklärte Zahlungseingänge	208.642,74 €	100.712,10 €	107.930,64 €
2046020000	27910200 Akontozahlungen	288.984,83 €	75.698,87 €	213.285,96 €
2046020000	27990005 Abstimmkonto weitere sonstige Verbindlichkeiten PSCD	80.648,43 €	0,00 €	80.648,43 €
2046020000	27990101 Verb. aus Sicherheitseinbehalten Amt 10	3.071,76 €	3.071,76 €	0,00 €
2046020000	27990200 Verb. aus Sicherheitseinbehalten Hochbau	9.870,77 €	6.746,25 €	3.124,52 €
2046020000	27990300 Verb. aus Sicherheitseinbehalten Tiefbau	2.897,41 €	3.456,77 €	-559,36 €
2046020000	27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	12.226,34 €	12.430,30 €	-203,96 €
2046020000	27991001 Durchl. Gelder Personalrat	609,11 €	609,11 €	0,00 €
2046020000	27992000 Sonstige durchlaufende Gelder	4.796,18 €	4.796,18 €	0,00 €
2046200000	27992300 Kautionsmiete	700,00 €	700,00 €	0,00 €
2046020000	27992800 HR Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	0,00 €	170.858,51 €	-170.858,51 €
2046020000	27992805 HR Verbindl. PSCD	162.666,43 €	0,00 €	162.666,43 €
2046020000	27992810 Weitere Sonstige Verbindlichkeiten HR	69.693,37 €	64.392,77 €	5.300,60 €
2046020000	27993000 Kautionspollersystem Fußgängerzone	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
2046020000	27993210 Weitere Sonstige Verbindlichkeiten OWI	9.627,62 €	10.563,88 €	-936,26 €
2046020000	27994000 Tourist-Info ext. Kommissionsware	2.187,63 €	1.739,38 €	448,25 €
2046020000	27994001 Tourist-Info Kom.ware Kartenvorverkauf	11.485,45 €	9.901,45 €	1.584,00 €
2046020000	27994002 Tourist-Info BLB Kartenvorverkauf	1.750,00 €	1.550,00 €	200,00 €
2046020000	27997000 Verbindlichkeiten gegenüber EAB	0,00 €	318.602,91 €	-318.602,91 €
2046000000	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	875.858,07 €	791.830,24 €	84.027,83 €
2040000000	Summe Verbindlichkeiten	18.804.281,77 €	19.792.207,58 €	-987.925,81 €

Bilanz		31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
2050000000	29110010 Grabplatzgebühren Bauerbach (PRAP)	148.807,50 €	143.985,06 €	4.822,44 €
2050000000	29110020 Grabplatzgebühren Büchig (PRAP)	145.228,65 €	142.243,95 €	2.984,70 €
2050000000	29110030 Grabplatzgebühren Diedelsheim (PRAP)	374.854,99 €	367.500,61 €	7.354,38 €
2050000000	29110040 Grabplatzgebühren Dürrenbüchig (PRAP)	66.938,29 €	66.821,35 €	116,94 €
2050000000	29110050 Grabplatzgebühren Gölshausen (PRAP)	149.736,25 €	152.689,82 €	-2.953,57 €
2050000000	29110060 Grabplatzgebühren Neibsheim (PRAP)	229.597,54 €	221.174,40 €	8.423,14 €
2050000000	29110070 Grabplatzgebühren Rinklingen (PRAP)	202.797,86 €	183.364,76 €	19.433,10 €
2050000000	29110080 Grabplatzgebühren Ruit (PRAP)	141.563,14 €	125.104,07 €	16.459,07 €
2050000000	29110090 Grabplatzgebühren Sprantal (PRAP)	51.240,39 €	51.118,22 €	122,17 €
2050000000	29110200 PRAP Ausgleichsmaßnahmen	2.481,75 €	2.481,75 €	0,00 €
2050000000	29110300 PRAP Geldspenden (nicht verbraucht zum 31.12.)	9.090,00 €	9.090,00 €	0,00 €
2050000000	29110400 PRAP Stellplatzablösungen	64.400,00 €	64.400,00 €	0,00 €
2050000000	29111000 Grabplatzgebühren Bretten (PRAP)	1.950.435,10 €	1.786.637,74 €	163.797,36 €
2050000000	5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.537.171,46 €	3.316.611,73 €	220.559,73 €
2050000000	=====			
2000000000	SUMME PASSIVA	218.537.245,20 €	211.507.469,27 €	7.029.775,93 €

Bretten, den 27. Juli 2023



Martin Wolff
Oberbürgermeister



Dr. Dominique Köppen
Stadtkämmerer

9. Übersicht über die Organe

Hier sieht die GemHVO die Angabe des Oberbürgermeisters, des Bürgermeisters und der Mitglieder des Gemeinderates vor. Die Nennung erfolgt auch wenn sie im Berichtsjahr ausgeschieden sind mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen. Aufgrund der bestehen Ortschaftsverfassung werden auch die Ortschaftsräte/innen der einzelnen Ortsteile aufgeführt.

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister Wolff, Martin
Bürgermeister Nöltner Michael

Nach der Kommunalwahl am 26. Mai 2019
setzt sich der Gemeinderat und der Ortschaftsrat wie folgt zusammen:

Mitglieder des Gemeinderates Bretten

Biermann, Jörg	Lübeck, Wolfgang
Brenner, Bernhard (bis Februar 2021)	Maaß, Ariane
Dickemann, Kurt	Mansdörfer, Otto
Diernberger, Bernd (ab März 2021)	Mattis Valentin
Elskamp, Sibille	Müller-Kschuk, Ira Zsarina
Elskamp, Jan	Neuschl, Bernd
Fülberth, Hermann	Dr. Nowak, Fabian
Gerweck, Markus	Pfeil, Isabel
Halgato, Birgit	Rebel, Thomas
Jäger, Ingo	Schick, Ulrich
Knecht, Martin	Schlotterbeck, Edgar
Dr. Kratzmeier, Ute	Schulz, Armin
Laitenberger, Andreas	Treut, Aaron
Dr. Leitz, Joachim	

Mitglieder des Ortschaftsrates Bauerbach

Dickemann, Kurt	Lohner, Kuno
Gutjahr, Asja	Müller, Frank
Halgato, Birgit	Müller, Torsten (Ortsvorsteher)
Lichtenberger, Marco	

Mitglieder des Ortschaftsrates Büchig

Braun, Hubert	Strauß, Klaus
Brenner, Bernhard	Vollers, Uve (Ortsvorsteher)
Hoffmann, Klaus	Weinkötz, Philipp
Raupp, Elisabetha	

Mitglieder des Ortschaftsrates Diedelsheim

Diernberger, Bernd	Lübeck, Wolfgang
Günderth, Marion	Müller, Harald
Kern, Martin (Ortsvorsteher)	Müller, Renate
Kern, Sandra	Pferrer, Markus
Lauer, Frank	Seeger-Leicht, Jutta
Leins, Heidemarie	

Mitglieder des Ortschaftsrates Dürrenbüchig

Freitag, Josef	Kremser, Frank (Ortsvorsteher)
Hakenes, Christoph	Schäfer, Elke
Kammerer, Joachim	Thumm, Andreas
Kiefer, Michael	

Mitglieder des Ortschaftsrates Gölshausen

Fundis, Torsten (Ortsvorsteher)	Pohl, Agathe
Grahm, Timo	Roth, Axel
Hartmann, Dennis	Tossenberger, Thomas
Dr. Nowak, Fabian	

Mitglieder des Ortschaftsrates Neibsheim

Dr. Bachmann, Hubert	Maierhöfer, Markus
Koch, Michael (Ortsvorsteher)	Strobel, Jonas
Konrad, Tobias	Weniger, Margit
Kritzer, Armin	

Mitglieder des Ortschaftsrates Rinklingen

Bauer, Benjamin	Nissen, Arndt
Hagino, Timo (Ortsvorsteher)	Rust, Angelika
Hoffmann, Jürgen	Traut, Britta
Kößler, Siegbert	

Mitglieder des Ortschaftsrates Ruit

Böckle, Marco (ab November 2021)	Hirsch, Oliver
Böckle, Martin	Neumann, Ingo
Gamer, Sandra (bis Oktober 2021)	Rübenacker, Andrea
Gottselig, Bernd	Treut, Aaron (Ortsvorsteher)

Mitglieder des Ortschaftsrates Sprantal

Dicker, Felix	Schabinger, Tobias
Geiselhart, Marco	Stoll, Michael
Roth, Nicole	Wetzel, Thorsten (Ortsvorsteher)
Schabinger, Simon	

10. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen



KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

115.104

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Stadt Bretten
Postfach 15 60
75005 Bretten

Ihre Nachricht:
Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen
Telefon: 0721 5985-156
E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de
Datum: 5. Februar 2022

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 4 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung für Stadt Bretten

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 4 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2021** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **27.668.496 €**.
Der voraussichtliche Anteil zum Stichtag **31.12.2022** beträgt **28.353.022 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg - Körperschaft des öffentlichen Rechts

Hauptsitz
Ludwig-Erhard-Allee 19
76131 Karlsruhe
Tel. 0721 5985-0

Zweigstelle
Birkenwaldstraße 145
70191 Stuttgart
Tel. 0711 2563-0

Bankverbindung
Landesbank Baden-Württemberg
BIC: SOLADEST600
IBAN: DE24 6005 0101 0001 0008 58

Sie erreichen uns
montags bis freitags
von 8:00 Uhr
bis 16:30 Uhr

Internet / E-Mail
www.kvbw.de
info@kvbw.de

VI. Anlagen zum Anhang

Nach § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 2 GemO sind dem Anhang eine Vermögens- und Schuldenübersicht als Anlagen beizufügen. Es ist auch eine Forderungsübersicht darzustellen. Forderungen werden im Jahresabschluss als eine Art Vermögen eingeordnet und deshalb im § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 nicht ausdrücklich erwähnt.

Neben den genannten Übersichten ist gem. § 95 Abs. 3 Nr. 3 GemO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ebenfalls als Anlage beizulegen. Die übertragenden Haushaltsermächtigungen sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO ein Pflichtbestandteil des Anhangs zur Bilanz. Diese wurde getrennt nach Ergebnis- und Finanzhaushalt im Anhang, V. Kapitel unter der Nummer 6. auf der Seite 56 dargestellt. Vor diesem Hintergrund wird auf eine nochmalige Darstellung an dieser Stelle verzichtet.

Die Ausgestaltung der Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht regelt § 55 GemHVO. Gem. § 55 Abs. 1 GemHVO ist in der Vermögensübersicht und der Forderungsübersicht der Stand des Vermögens und der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen. In der Schuldenübersicht sind nach § 55 Abs. 2 GemHVO die Schulden der Gemeinde auszuweisen. Anzugeben sind der Gesamtbetrag zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit, unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren.

Auf freiwilliger Basis sollte neben der Schuldenübersicht auch eine Rückstellungsübersicht dem Anhang als Anlage beigefügt werden. Durch eine derartige Rückstellungsübersicht lässt sich im Jahresabschluss in kompakter Form die Entwicklung der verschiedenen Rückstellungsarten darstellen. Die Stadt Bretten fügt daher dem Anhang als zusätzliche Anlage eine Rückstellungsübersicht bei.

Als Anlagen zum Anhang werden zusätzlich eine Gliederung der Teilhaushalte, der Budgetabschluss 2021 und die Sonderhaushaltsmittel 2021 dargestellt. Die Darstellung der inneren Darlehen erfolgt ebenfalls als Anlage zum Anhang.

1. Vermögensübersicht

Die Vermögensübersicht entspricht dem handelsrechtlichen Anlagenspiegel. Sie erfüllt die Funktion, die Entwicklung der Posten des Vermögens in der Bilanz darzustellen und ermöglicht somit einen detaillierten Überblick über die Vermögenslage und Altersstrukturen des Vermögens der Kommune. Die Vermögensübersicht dient somit der Bilanzklarheit.

Die Vermögensübersicht ist mindestens in die Positionen nach dem Aktivposten gem. § 52 Abs. 3 GemHVO ohne die Positionen nach § 52 Abs. 3 Nr. 1.2.8 Vorräte, nach § 52 Abs. 3 Nr. 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Nr. 1.3.7 Forderungen aus Transferaufwendungen und Nr. 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen darzustellen. Die letzten drei genannten Positionen werden in der Forderungsübersicht dargestellt.

Die Vermögensübersicht umfasst folglich:

- das immaterielle Vermögen
- das Sachvermögen (ohne Vorräte)
- das Finanzvermögen (ohne Forderungen)

Die Vermögensübersicht beschränkt sich damit im Wesentlichen auf die Darstellung des Anlagevermögens.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO sind in der Vermögensübersicht der Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen.

Darüber hinaus sollten im Sinne der Bilanzklarheit nach § 47 Abs. 4 GemHVO die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Umbuchungen und die kumulierten Abschreibungen im Rahmen der Vermögensübersicht ebenfalls dargestellt werden.

Für die Vermögensübersicht wird das SAP Anlagegitter verwendet und die Darstellungsform an die gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften angepasst.

Vermögensübersicht in Form eines Anlagenspiegels

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Um- buchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	321.930,11	102.512,60	0,00	0,00	0,00	-73.121,35	351.321,36
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	170.784.998,84	11.961.223,28	-97.243,98	0,00	0,00	-6.436.757,81	176.212.220,33
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.502.895,33	236.011,43	-50.485,50	28.210,00	0,00	-47.226,68	35.669.404,58
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.164.456,19	718.744,55	0,00	5.857,28	0,00	-1.906.699,43	51.982.358,59
2.3. Infrastrukturvermögen	68.382.824,97	1.204.480,10	0,00	142.160,66	0,00	-2.859.966,98	66.869.498,75
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	6.116.942,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-218.462,24	5.898.480,60
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	245.748,30	32.589,81	0,00	0,00	0,00	-67,15	278.270,96
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.828.106,29	483.686,12	-2.529,32	0,00	0,00	-423.135,26	2.886.127,83
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.958.946,16	1.343.847,32	-44.229,16	0,00	0,00	-981.200,07	2.277.364,25
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.585.078,76	7.941.863,95	0,00	-176.227,94	0,00	0,00	10.350.714,77
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	22.459.871,93	2.735.849,15	-3.502.610,00	0,00	0,00	0,00	21.693.111,08
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	17.723.934,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.723.934,71
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	139.632,64	1.641.141,00	-210,00	0,00	0,00	0,00	1.780.563,64
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	3.590.300,00	0,00	-3.502.400,00	0,00	0,00	0,00	87.900,00
3.5. Wertpapiere	1.006.004,58	1.094.708,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.712,73
insgesamt	193.566.800,88	14.799.585,03	-3.599.853,98	0,00	0,00	-6.509.879,16	198.256.652,77

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ 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)

Tabelle 30 Vermögensübersicht

2. Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) weniger (-)
	- EUR -	- EUR -	- EUR -
1	2	3	4
Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.612.695,93	2.623.757,61	1.988.938,32
Privatrechtliche Forderungen	1.259.790,43	756.555,39	503.235,04
insgesamt	5.872.486,36	3.380.313,00	2.492.173,36

Tabelle 31 Forderungsübersicht

Die Forderungsübersicht ist ein relevanter Bestandteil zur Beurteilung der Liquidität einer Kommune. Niedergeschlagene oder erlassene Forderungen werden nicht berücksichtigt. Diese Forderungen sind bereits in der Ergebnisrechnung als Abschreibungen auf Forderungen berücksichtigt. Gestundete Forderungen sind jedoch in der Forderungsübersicht summarisch berücksichtigt.

3. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	17.491.396,19	16.454.489,16	0,00	1.061.756,94	15.392.732,22	-1.036.907,03
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	17.491.396,19	16.454.489,16	0,00	1.061.756,94	15.392.732,22	-1.036.907,03

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten) ⁷⁾

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.960.600,40	17.271.072,15	0,00	180.000,00	17.091.072,15	-689.528,25
2.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	17.960.600,40	17.271.072,15	0,00	180.000,00	17.091.072,15	-689.528,25

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.451.996,59	33.725.561,31	0,00	1.241.756,94	32.483.804,37	-1.726.435,28
3.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	35.451.996,59	33.725.561,31	0,00	1.241.756,94	32.483.804,37	-1.726.435,28
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	35.451.996,59	33.725.561,31	0,00	1.241.756,94	32.483.804,37	-1.726.435,28

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Tabelle 32 Schuldenübersicht

4. Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 31.12 des Haushaltsjahres - EUR -	Gesamtbetrag zum 31.12 des Vorjahres - EUR -	mehr (+) weniger (-) - EUR -
1	2	3	4
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO	263.279,55	263.279,55	0,00
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien	0,00	0,00	0,00
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen anhängigen Gerichtsverfahren	263.279,55	263.279,55	0,00
1.7 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Weitere Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO	0,00	0,00	0,00
insgesamt	263.279,55	263.279,55	0,00

Tabelle 33 Rückstellungsübersicht

5. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte

Der Haushalt Bretten besteht aus folgenden Teilhaushalten und darin enthaltenen Budgets

<u>Teilhaushalt BOB</u>	<u>Dezernat I / Büro des Oberbürgermeisters</u> Budget BOB Büro des Oberbürgermeisters
<u>Teilhaushalt 10</u>	<u>Hauptamt / Ortsverwaltungen</u> Budget 100 Dezernat I/Hauptamt Budget 111 OV Bauerbach Budget 112 OV Büchig Budget 113 OV Diedelsheim Budget 114 OV Dürrenbüchig Budget 115 OV Gölshausen Budget 116 OV Neibsheim Budget 117 OV Rinklingen Budget 118 OV Ruit Budget 119 OV Sprantal
<u>Teilhaushalt 14</u>	<u>Innere Revision</u> Budget 140 Innere Revision
<u>Teilhaushalt 20</u>	<u>Kämmereiamt</u> Budget 200 Kämmereiamt
<u>Teilhaushalt 23</u>	<u>Wirtschaftsförderung und Liegenschaften</u> Budget 230 Wirtschaftsförderung/Liegenschaften
<u>Teilhaushalt 30</u>	<u>Ordnungsamt</u> Budget 300 Ordnungsamt
<u>Teilhaushalt 40</u>	<u>Dezernat II / Bildung und Kultur</u> Budget 40100 Dez. II/Erziehung Budget 40110 Schulische Angelegenheiten Budget 40110GS Grundschulen der Ortsteile Budget 40111 Johann-Peter-Hebelschule Budget 40112 Schillerschule Budget 40114 Max-Planck-Realschule Budget 40115 Melanchthongymnasium Budget 40116 Edith-Stein-Gymnasium Budget 40117 Pestalozzischule Budget 40120 Sport/Vereinsförderung Budget 40130 Kulturelle Veranstaltungen Budget 402 VHS/Tourismus/Kultur Budget 403 Stadtgeschichte/Museen
<u>Teilhaushalt EMA</u>	<u>Europäische Melanchthonakademie</u> Budget EMA Europäische Melanchthonakademie
<u>Teilhaushalt 60</u>	<u>Bauen, Gebäudemanagement und Umwelt</u> Budget 601 Bauverwaltung Budget 602 Gebäudemanagement/Hochbau Budget 603 Tiefbau Budget Abfallbeseitigung Budget Erddeponien
<u>Teilhaushalt 61</u>	<u>Stadtentwicklung und Baurecht</u> Budget 610 Stadtentwicklung und Baurecht
<u>Teilhaushalt 70</u>	<u>Baubetriebshof</u> Budget 700 Baubetriebshof
<u>Teilhaushalt 83</u>	<u>Forstwirtschaft</u> Budget 830 Forstwirtschaft
<u>Teilhaushalt FINANZ</u>	<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u> Budget FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft

6. Budgetabschluss 2021

a) Ausgabenbudget

Budget	Ansatz Aufwand (Plan) 2021 EUR	+ Mittelübertragung - Sperre (aus 2020) EUR	+/- Üpl. Aufwendung - Sperren - e.Deckung EUR	- anteilige Personal-ausgaben EUR	aktuelles Budget (2+3+4+5) EUR	Gesamt-aufwand EUR	Differenz (6 - 7) EUR	Mittelübertragung/ - Sperre 2022 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
111 OV Bauerbach	125.700,00	7.493,38	0,00	0,00	133.193,38	121.810,14	11.383,24	5.600,00
112 OV Büchig	116.600,00	0,00	0,00	-7.466,78	109.133,22	143.062,79	-33.929,57	0,00
113 OV Diedelsheim	167.090,00	10.825,00	116,25	-7.153,45	170.877,80	171.116,81	-239,01	0,00
114 OV Dürrenbüchig	64.900,00	3.124,64	0,00	-3.138,07	64.886,57	66.285,20	-1.398,63	0,00
115 OV Gölshausen	114.260,00	4.887,17	573,25	-13.310,39	106.410,03	101.856,71	4.553,32	2.200,00
116 OV Neibsheim	165.750,00	40.068,73	3.109,00	-5.768,04	203.159,69	150.017,85	53.141,84	42.600,00
117 OV Rinklingen	112.400,00	9.623,47	300,00	-6.189,15	116.134,32	74.181,54	41.952,78	20.900,00
118 OV Ruit	93.100,00	0,00	0,00	-6.242,66	86.857,34	90.503,61	-3.646,27	0,00
119 OV Sprantal	48.900,00	2.312,11	0,00	0,00	51.212,11	48.945,58	2.266,53	1.100,00
SN Personalausgaben	18.620.000,00	0,00	0,00	0,00	18.620.000,00	19.114.849,79	-494.849,79	0,00
insgesamt	19.628.700,00	78.334,50	4.098,50	-49.268,54	19.661.864,46	20.082.630,02	-420.765,56	72.400,00

b) Zuschussbudget

Teilhaushalt	AUFWENDUNGEN						ERTRÄGE			ERGEBNIS + Überschuss - Fehlbetrag (7+10) EUR	Mittelüber- tragung/ - Sperre 2022 EUR
	Ansatz Aufwand (Plan) 2021 EUR	+ Mittel- übertragung/ - Sperre (aus 2020) EUR	+/- Üpl.Aufw. - Sperrern - e.Deckung EUR	aktuelles Budget (2+3+4) EUR	Gesamt- aufwand EUR	Differenz -Minderaufw. + Mehraufwand (5-6) EUR	Ansatz (Plan) 2021 EUR	IST EUR	Differenz + Mehrertrag - Minderertrag (8-9) EUR		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
BOB Dez. I / Büro des Oberbürgermeisters	128.000	8.652,09	0,00	136.652,09	113.181,37	23.470,72	3.000	2.518,20	-481,80	22.988,92	10.500,00
10 Hauptamt	1.433.400	0,00	0,00	1.433.400,00	1.444.143,04	-10.743,04	339.000	404.259,55	65.259,55	54.516,51	27.000,00
14 Innere Revision	7.500	1.689,91	0,00	9.189,91	3.165,12	6.024,79	29.600	14.800,00	-14.800,00	-8.775,21	3.000,00
20 Kämmereiamt	921.440	0,00	0,00	921.440,00	786.618,82	134.821,18	1.732.900	2.365.012,26	632.112,26	766.933,44	100.000,00
23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften	1.792.800	30.000,00	0,00	1.822.800,00	1.513.681,60	309.118,40	1.219.250	1.102.531,42	-116.718,58	192.399,82	91.000,00
30 Ordnungsamt	1.667.100	78.018,71	-17.600,00	1.727.518,71	1.425.699,66	301.819,05	2.146.420	2.026.798,16	-119.621,84	182.197,21	88.518,71
40 Dez. II / Bildung und Kultur	13.371.950	737.424,38	-19.406,14	14.089.968,24	12.450.365,32	1.639.602,92	6.473.438	6.388.563,43	-84.874,57	1.554.728,35	654.896,42
EMA Eur. Melanchthonakademie	165.900	12.000,00	0,00	177.900,00	151.521,83	26.378,17	9.000	22.231,63	13.231,63	39.609,80	19.800,00
60 Stadtbauamt	7.529.860	0,00	0,00	7.529.860,00	8.699.715,69	-1.169.855,69	1.003.180	1.124.902,08	121.722,08	-1.048.133,61	2.600,00
EZM vers.Einzelmaßnahmen	497.000	66.760,91	-16.120,00	547.640,91	312.016,45	235.624,46				235.624,46	202.289,48
61 Stadtentwicklung und EZM vers. Einzelmaßnahmen	1.742.740	22.400,00	0,00	1.765.140,00	1.688.909,76	76.230,24	547.450	711.364,42	163.914,42	240.144,66	120.000,00
	357.600	28.800,00	0,00	386.400,00	40.611,69	345.788,31				345.788,31	345.788,31
70 Baubetriebshof	373.700	0,00	0,00	373.700,00	329.432,43	44.267,57	2.478.970	2.188.377,34	-290.592,66	-246.325,09	22.100,00
83 Forstwirtschaft	354.400	0,00	0,00	354.400,00	385.824,35	-31.424,35	721.150	963.063,23	241.913,23	210.488,88	0,00
FIN Allgemeine Finanzwirtschaft	21.076.000	0,00	0,00	21.076.000,00	21.014.498,18	61.501,82	10.820	19.941,02	9.121,02	70.622,84	0,00
insgesamt	51.419.390	985.746,00	-53.126,14	52.352.009,86	50.359.385,31	1.992.624,55	16.714.178	17.334.362,74	620.184,74	2.612.809,29	1.687.492,92

7. Sonderhaushaltsmittel (SHM) 2021

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 25.09.1990 beschlossen, ab dem Haushaltsjahr 1991 allen Ortsteilen jährlich Sonderhaushaltsmittel zur freien Bewirtschaftung zu Verfügung zu stellen.

Nach dem für das Betrachtungsjahr geltenden Beschluss des Gemeinderates im Rahmen der Haushaltsklausur vom 26./27. Januar 2018 erhalten die Ortsverwaltungen im Rahmen ihrer Zuständigkeit Sonderhaushaltsmittel in Höhe von 10,00 EUR je Einwohner (Stichtag 30. Juni des Vorjahres), mindestens jedoch 4.500,00 EUR.

Die nicht in Anspruch genommen Mittel werden in der Regel in das übernächste Haushaltsjahr übertragen.

Aus der nachfolgenden Darstellung sind das jeweilige Kontingent und die tatsächliche Inanspruchnahme ersichtlich.

Stadtteil	Mittelbereitstellung (Ansatz u. Reste a. Vorjahren) 2021 - EUR -	Mittelabfluss (Verbrauch und MÜ) 2021 - EUR -	Übertrag nach 2023 ff. - EUR -
Bauerbach	31.494,98	30.798,00	696,98
Büchig	20.930,85	16.840,61	4.090,24
Diedelsheim	56.000,00	48.429,59	7.570,41
Dürrenbüchig	25.550,00	25.550,00	0,00
Gölshausen	22.652,24	3.292,24	19.360,00
Neibsheim	23.250,00	0,00	23.250,00
Rinklingen	32.120,00	20.842,66	11.277,34
Ruit	45.480,00	45.480,00	0,00
Sprantal	15.780,00	0,00	15.780,00
Gesamt	273.258,07	191.233,10	82.024,97

8. Teil-Feststellungsbescheinigungen 2021



KOMMUNEN
DIGITAL
GESTALTEN

Komm.ONE ADR, Postfach 30 03 22, 70443 Stuttgart

Stadt Bretten
Rathaus
Untere Kirchgasse 9
75015 Bretten

STADT BRETTEN					
I	BOB	10	14	20	23
	61	00	13	EAB	
EINGANG 15. Juni 2022					
II	30	40	00	70	1
	83	EAB			

Bescheinigung-Nr. 2150573

Kunden-Nr. 1821500700

Center 1.2-Finzen

Telefon +49 711 8108 40927

E-Mail faktura@komm.one

Datum 09.06.2022

Teil- und Feststellungsbescheinigung nach § 11 Abs. 4 GemKVO (anstelle der sachlichen und rechnerischen Feststellung nach § 11 Abs. 1 GemKVO)

Sehr geehrte Damen und Herren,

wir bestätigen, dass während des Haushaltsjahrs 2021 die den automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren zugrunde gelegten Daten mit gültigen Programmen ordnungsgemäß verarbeitet und gespeichert worden sind. Die Datenausgabe war vollständig und richtig.

Die in Anspruch genommenen automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren sind:

KM-Einwohner

KM-Meldeportal

Ordnungswidrigkeiten

Wohngeld

KM-Immobilienmanagement

KM-Veranlagung

Komm.ONE Anstalt des öffentlichen Rechts,
Kralenshaldenstraße 44, 70469 Stuttgart
Vorsitzender des Verwaltungsrats: OB Dr. Ulrich Fiedler
Vorstand: William Schmitt (Vorsitzender), Andreas Pelzner (Mitglied des Vorstands)
Bankverbindung Landesbank Baden-Württemberg,
IBAN DE66 6005 0101 0001 3627 85, BIC/SWIFT SOLADE3300
Umsatzsteuer-ID: DE147784723

Seite 1 von 2

Bescheinigung Nr. 2150573 vom 09.06.2022

KM-Finanzen

KM-Personal

KM-Clearingstelle

Benutzerlizenz SAP

Forderungsmanagement

KAI-Inventarisierung

KM-Ausländer

KM-Gewerberegister

Mit freundlichen Grüßen

Komm.ONE AöR

William Schmitt

Andreas Pelzner

Die Bescheinigung wurde maschinell erstellt und ist ohne Unterschrift gültig.



Melanchthonstadt Bretten



Rechenschaftsbericht 2021 Stadt Bretten

BRETTEN

VII. Rechenschaftsbericht 2021

Nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Damit gehört der Rechenschaftsbericht wie der handelsrechtliche Lagebericht nicht zu den Bestandteilen des Jahresabschlusses, sondern steht eigenständig neben dem Jahresabschluss. Da er außerdem in § 110 Abs. 1 GemO keine Erwähnung findet, ist er kein formaler Bestandteil der Rechnungsprüfung. Dennoch darf er nicht im Widerspruch zum Jahresabschluss stehen und seine Angaben dürfen keine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage der Kommune erwecken.

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bretten erläutert die tatsächliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage Brettens und berücksichtigt erkennbare Chancen und Risiken nach betriebs- und finanzwirtschaftlicher Sicht.

In seiner Funktion entspricht der Rechenschaftsbericht dem handelsrechtlichen Lagebericht. Inhaltlich gibt es jedoch Unterschiede, da Rechenschafts- und Lagebericht nicht die gleichen Bestandteile umfassen und hier kommunalspezifische Angaben enthalten sind.

Der Rechenschaftsbericht im NKHR unterscheidet sich vom bisherigen nach § 44 Abs. 3 GemHVO kameral. Nach dem neuen Recht (§ 54 GemHVO) beschränkt sich dieser auf die Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Kommune. Die im bisherigen Rechenschaftsbericht enthaltene Erläuterung von Einzelpositionen der Jahresrechnung ist nun entsprechend dem Handelsrecht im Anhang darzustellen.

1. Die Stadt Bretten in Zahlen

Einwohnerzahlen	1980	2000	2019	2020	2021
Kernstadt Bretten	11.184	13.585	14.538	14.524	14.688
Bauerbach	1.096	1.192	1.293	1.305	1.299
Büchig	1.158	1.428	1.448	1.417	1.424
Diedelsheim	3.010	3.255	3.689	3.825	3.896
Dürrenbüchig	394	568	576	576	571
Gölshausen	1.322	1.710	1.966	1.975	1.997
Neibsheim	1.430	1.798	1.799	1.788	1.791
Rinklingen	1.559	1.920	2.268	2.222	2.238
Ruit	1.310	1.420	1.518	1.494	1.474
Sprantal	332	409	417	429	428
Gesamt	22.795	27.285	29.512	29.555	29.806

Bevölkerungsdichte Personen / ha	3,2	3,8	4,1	4,2	4,2
Gemarkungsfläche in ha	7.113	7.112	7.112	7.112	7.112

Ausländeranteil in %	2.713 11,9	3.772 13,8	6.486 22,0	6.465 21,9	6.980 23,4
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Tabelle 34 Einwohnerzahlen

Wirtschaft	2019	2020	2021
Anzahl angemeldeter Gewerbebetriebe	2.423	2.483	2.571
Arbeitslosenquote	3,6%	4,6%	3,6%
Steuerkraftsumme			
in EUR	45,2 Mio.	47,4 Mio.	41,0 Mio.
je Einwohner in EUR	1.531,69	1.606,03	1.376,32
Verschuldung			
in EUR	13,0 Mio.	17,5 Mio.	16,5 Mio.
je Einwohner in EUR	440,70	592,37	552,05

Tabelle 35 Wirtschaftszahlen

2. Haushalt- und Finanzwirtschaft

Nachfolgend wird die Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Haushaltsjahr 2021 in zusammengefasster Form dargestellt. Die weiteren Einzelheiten sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2021 zu entnehmen.

2.1 Ertragslage

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes gingen die Prognosen im Ergebnishaushalt von einem positiven Ergebnis in Höhe von 2,089 Mio. EUR aus. Diese Planung beruhte auf den Haushaltszahlen unter dem Eindruck des weltweiten Lockdowns im Zuge der Corona Pandemie und den damit einhergehenden Auswirkungen auf Wirtschaft und Gesellschaft seit 2020. Letztendlich fiel der Rechnungsabschluss erheblich positiver aus und konnte einen Überschuss in Höhe von 8,036 Mio. EUR erwirtschaften. Im Vergleich zur Planung hatten sich insbesondere die Gewerbesteuer in Höhe von 18,915 Mio. EUR (+3,415 Mio. EUR) und die Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 18,521 Mio. EUR (+2,479 Mio. EUR) erheblich besser entwickelt. Lediglich die Entwicklung der Vergnügungssteuer in Höhe von 0,289 Mio. EUR (-0,711 Mio. EUR) trat der insgesamt positiven Entwicklung im Bereich der Steuern entgegen.

Auf der Aufwandseite schlugen die – im Vergleich zu den Planzahlen erzielten – Mehraufwendungen hinsichtlich Personalkosten in Höhe von 18,664 Mio. EUR (+0,344 Mio. EUR) und Abschreibungen in Höhe von 7,002 Mio. EUR (+0,802 Mio. EUR) besonderes zu Buche. Einsparungen ergaben sich hingegen bei den Transferaufwendungen in Höhe von 34,051 Mio. EUR (-0,313 Mio. EUR), und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 14,272 Mio. EUR (-0,136 Mio. EUR).

Das Sonderergebnis (außerordentliches Ergebnis) schloss ebenso mit einem Überschuss in Höhe von 389.411,02 EUR ab, so dass das sich das Gesamtergebnis auf 8.425.264,77 EUR beziffert.

Gesamtergebnisrechnung	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichungen + / - EUR
Ordentliche Erträge	78.833.000,00	85.589.597,67	+ 6.756.597,67
Ordentliche Aufwendungen	76.744.000,00	77.553.743,92	+ 809.743,92
= Ordentliches Ergebnis	- 2.089.000,00	8.035.853,75	+ 5.946.853,75
Sonderergebnis	0,00	389.411,02	+ 389.411,02
Gesamtergebnis	- 2.089.000,00	8.425.264,77	+ 6.336.264,77

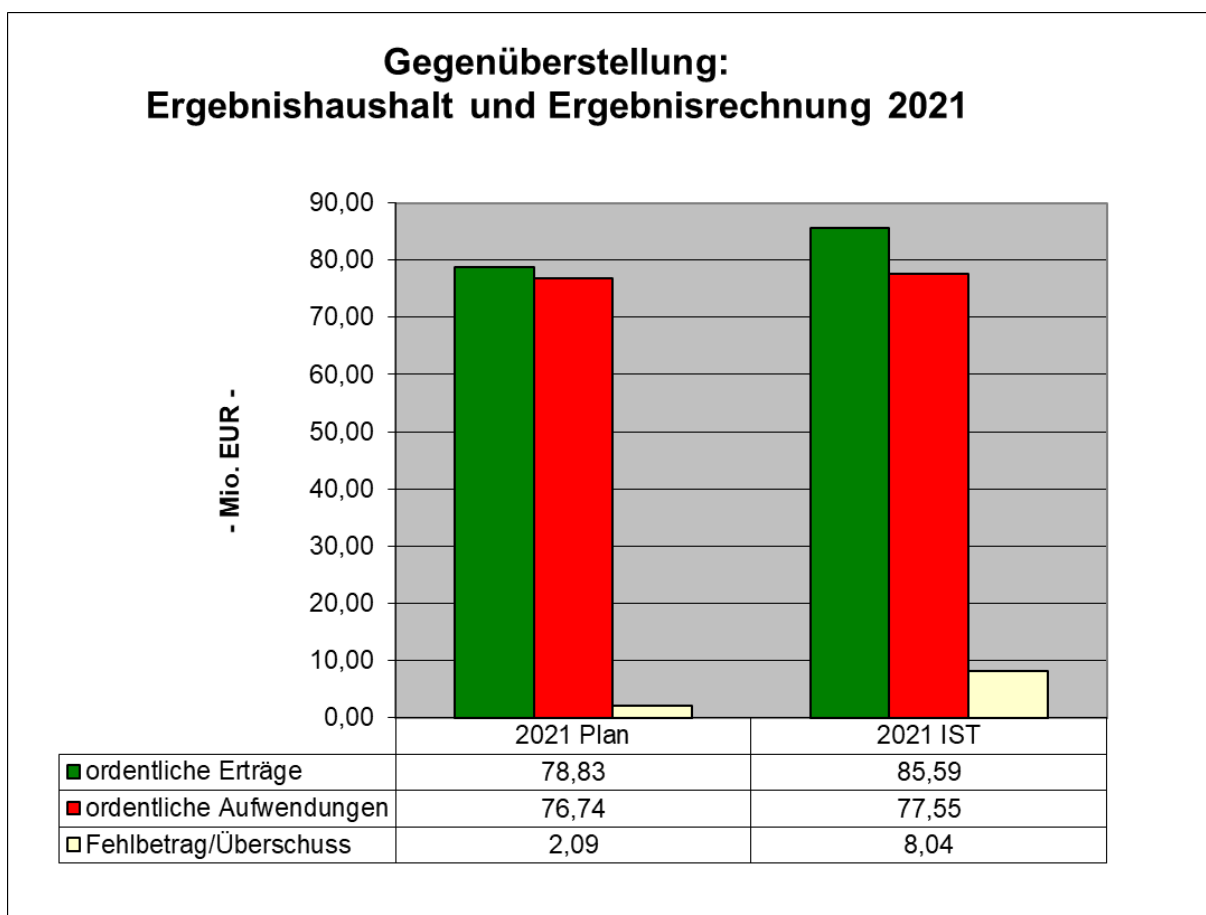


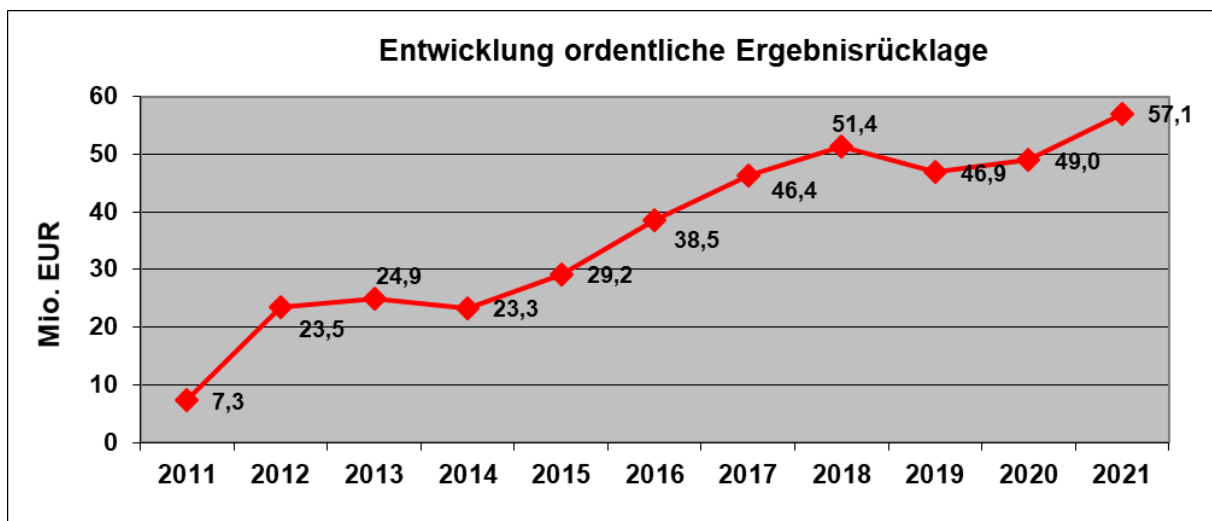
Abbildung 2 Gegenüberstellung: EHH und ERGHHG²

² Die Abkürzungen EHH und ERGHHG stehen für den Ergebnishaushalt und Ergebnishaushaltsrechnung. Anstelle des Begriffs Ergebnishaushaltsrechnung wird häufig der Begriff Ergebnisrechnung verwendet.

2.1.1 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist nach § 24 GemHVO erreicht, wenn die angefallenen Aufwendungen vollständig durch die eingenommenen Erträge gedeckt sind. Diese gesetzliche Vorgabe ist beim Jahresabschluss 2021 erfüllt.

Wie im vergangenen Jahr, konnte auch dieses Jahr ein Überschuss erzielt werden, welcher der Ergebnismrücklage zugeführt wird. Somit ergibt sich ein Bestand von 57.050.421,98 EUR. Der nachfolgenden Grafik ist die Entwicklung dieser Rücklagen von 2011 bis 2021 zu entnehmen.



Parallel dazu werden die Sonderergebnisse aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen in einer separaten Rücklage transparent gemacht und fortgeschrieben. Der dortige Bestand erhöhte sich zum 31.12.2021 auf nunmehr 1.239.610,52 EUR.

tabellarische Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer (A+B)	3.939.636,48	4.048.254,88	4.096.404,16	4.078.001,06	4.239.161,82	4.215.191,81	4.227.407,94
Gewerbesteuer	20.060.782,74	20.259.104,07	25.416.500,65	24.422.365,65	13.755.366,38	15.156.916,20	18.915.135,83
Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	--	--	--	--	--	4.951.544,40	--
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.966.054,20	14.418.552,19	16.113.460,03	16.458.604,67	17.412.586,33	16.129.177,19	17.254.765,63
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.840.501,68	1.897.564,14	2.358.193,17	3.297.129,72	3.739.036,60	4.054.031,80	3.867.458,09
Vergnügungs- und Hundesteuer	1.032.735,91	1.136.145,79	1.135.969,90	1.298.687,72	1.153.198,16	984.559,09	413.068,29
Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen Große Kreisstadt	10.444.178,10	13.071.407,10	12.112.228,60	13.475.872,40	12.586.397,30	14.422.026,87	18.881.214,70
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.116.799,00	1.161.985,00	1.198.498,50	1.233.266,00	1.276.859,00	1.167.602,00	1.308.392,00
Steuerkraftsumme	33.359.925,00	28.624.236,00	38.436.330,00	41.157.548,00	45.203.212,00	47.422.859,00	41.001.805,00
Steuerkraftsumme pro Kopf	1.160,30	988,51	1.319,25	1.397,44	1.531,69	1.606,03	1.376,32

Tabelle 36 Entwicklung der Steuereinnahmen

2.2 Finanzlage

Die finanzielle Lage der Stadt wird in der Finanzrechnung abgebildet und ergibt sich aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit, der Finanzierungstätigkeit und aus den haushaltsunwirksamen liquiden Vorgängen. Insgesamt hat sich der Zahlungsmittelbestand 2021 wie folgt entwickelt:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		2020	2021
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	352.029,11	6.512.431,32
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	6.406.978,95	10.212.753,78
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-5.598.327,60	-12.133.815,73
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	3.755.958,51	2.463.092,97
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.595.792,35	-897.644,18
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	6.512.431,32	6.156.818,16
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	1.006.004,58	2.100.712,73
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	7.518.435,90	8.257.530,89
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-5.626.150,77	-7.931.570,22
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	5.700.000,00	6.720.000,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	316.900,00	267.500,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	7.909.185,13	7.313.460,67
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	7.909.185,13	7.313.460,67
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	1.396.249,00	1.435.577,00

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Tabelle 37 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Infolge des positiven Gesamtergebnisses baute sich der Liquiditätsbestand zum 31.12.2021 um 0,74 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 8,258 Mio. EUR auf. Hierbei gilt es allerdings zu berücksichtigen, dass Rückflüsse eines Trägerdarlehens in Höhe von 3,5 Mio. EUR enthalten sind.

Des Weiteren ist zu beachten, dass Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt (konsumtiv) in Höhe von 1,764 Mio. EUR und im Finanzhaushalt (investiv) in Höhe von 9,695 Mio. EUR in das Jahr 2022 übertragen wurden. Zur Finanzierung dieser Budgetübertragungen wurden auf der Einnahmeseite Investitionszuschüsse in Höhe von 267.500 EUR sowie die nicht ausgeschöpften Kreditermächtigungen in Höhe von 6,72 Mio. EUR übertragen. Hierdurch würde der fiktive Kassenbestand bei 7,313 Mio. EUR liegen. Dabei gilt es aber zu berücksichtigen, dass auch die Verschuldung um den Betrag der Kreditermächtigung ansteigen würde.

2.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage der Kommune spiegelt sich in der Vermögensrechnung / Bilanz wieder. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und die Zusammensetzung des städtischen Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel (Basiskapital, Sonderposten, Verbindlichkeiten). Aus den nachfolgenden Übersichten sind die bilanziellen Veränderungen 2020/2021 auf der Vermögens- und Kapitalseite ersichtlich.

Aktiva	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Abweichung
	TEUR	TEUR	+ / - TEUR
Immaterielle Vermögenswerte	322	351	+ 29
Sachvermögen	170.830	176.270	+ 5.440
Finanzvermögen	32.672	33.724	+ 1.052
Abgrenzungsposten	7.683	8.192	+ 509
Bilanzsumme	211.507	218.537	+ 7.030

Das Bilanzvolumen erhöhte sich zum 31. Dezember 2021 um 7,030 Mio. EUR auf jetzt 218,537 Mio. EUR.

Auf der Aktivseite der Bilanz erhöhte sich das Sachanlagevermögen um 5,44 Mio. EUR auf nunmehr 176,27 Mio. EUR und das Finanzvermögen um 1,052 Mio. EUR auf 33,724 Mio. EUR.

Passiva	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Abweichung
	TEUR	TEUR	+/- TEUR
Eigenkapital	148.868	157.293	+ 8.425
Sonderposten	39.267	38.639	- 628
Rückstellungen	263	263	0
Verbindlichkeiten	19.792	18.805	- 987
Abgrenzungsposten	3.317	3.537	+ 220
Bilanzsumme	211.507	218.537	+ 7.030

Aufgrund des Jahresüberschusses im Ergebnishaushalt erhöhte sich das Eigenkapital um 8,425 Mio. EUR auf insgesamt 157,293 Mio. EUR. Gleichzeitig reduzierten sich die passivierten Sonderposten aus Investitionszuschüssen durch entsprechende buchhalterische Auflösung auf 38,639 Mio. EUR. Die gesamten Verbindlichkeiten verminderten sich um 0,987 Mio. EUR auf 18,805 Mio. EUR.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten, insbesondere in Form der aufzulösenden Grabnutzungsgebühren, erfuhren zum 31.12.2021 einen leichten Anstieg auf 3,537 Mio. EUR.

2.4 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen sind fundamental zur Beurteilung der Leistungstätigkeit, der geordneten Haushaltswirtschaft und der Sicherstellung stetiger Aufgabenerfüllung von Kommunalhaushalten. Diese sind analytisch aus der Ertrags- und Finanzlage sowie aus der Bilanz zu entwickeln. Weiterhin sind sie für den interkommunalen Vergleich notwendig. Die verbindliche Darstellung der vorgegebenen Kennzahlen im Rechenschaftsbericht ergibt sich inzwischen aus § 54 Abs. 2 Nr. 6 der GemHVO und ist nachfolgend abgebildet.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-4.455.012	2.119.182	8.035.854	-56.000	-315.500	2.601.500
Betrag je Einwohner	€/EW	-151	72	270	-2	-11	87
Aufwandsdeckungsgrad	%	94,29%	102,69%	110,36%	99,93%	99,63%	103,08%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	27.788.757	35.237.083	42.536.357	35.847.000	36.466.000	39.758.000
Betrag je Einwohner	€/EW	942	1.193	1.427	1.204	1.224	1.336
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	35,62%	44,77%	54,85%	43,85%	43,03%	47,08%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	32.243.769	33.117.901	34.500.503	35.903.000	36.781.500	37.156.500
Betrag je Einwohner	€/EW	1.093	1.122	1.158	1.206	1.235	1.248
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	41,33%	42,08%	44,49%	43,92%	43,40%	44,00%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	19.155	342.433	389.411	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-4.435.857	2.461.615	8.425.265	-56.000	-315.500	2.601.500
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	-648.516	6.406.979	10.212.754	4.176.000	3.939.500	6.866.500
Betrag je Einwohner	€/EW	-22	217	343	140	132	231
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.331.373	1.073.552	1.036.907	1.057.700	1.122.000	1.023.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-1.979.889	5.333.427	9.175.847	3.118.300	2.817.500	5.843.500
Betrag je Einwohner	€/EW	-67	181	308	105	95	196
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.302.140	1.396.249	1.428.578	1.430.110	1.453.794	1.493.533
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	352.029	6.512.431	6.156.818	3.456.000	1.456.000	1.456.000
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	146.074.773	148.868.004	157.293.269			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	98.671.620	99.003.236	99.003.236			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	70,99%	70,38%	71,88%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	29,01%	29,62%	28,12%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	103,52%	106,76%	108,24%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	13.005.948	17.491.396	16.454.489			
Betrag je Einwohner	€/EW	441	592	552			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-1.331.373	4.485.449	2.463.093	2.717.000	4.489.000	-322.500

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ vgl. Zeile 9 in Tabelle "Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss"

Tabelle 38 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Die Kennzahlen der Stadt Bretten haben sich in den letzten Jahren verstetigt, erfüllen die gesetzlichen Vorgaben und bestätigen trotz der schwierigen Rahmenbedingungen eine weiterhin geordnete Finanzlage.

3. Entwicklung der Verschuldung

Sowohl die Verwaltung als auch der Gemeinderat haben sich bereits in 2010 das strategische Ziel gesetzt, im Rahmen der angestrebten Haushaltskonsolidierung dem Schuldenabbau eine hohe Priorität einzuräumen.

Im Jahr 2021 konnten wir auf eine Darlehnsaufnahmen verzichten, die geleisteten Darlehenstilgungen bezifferten sich auf 1,037 Mio. EUR, so dass sich die kommunale Verschuldung zum 31. Dezember 2021 auf 16.454.489,16 EUR verminderte.

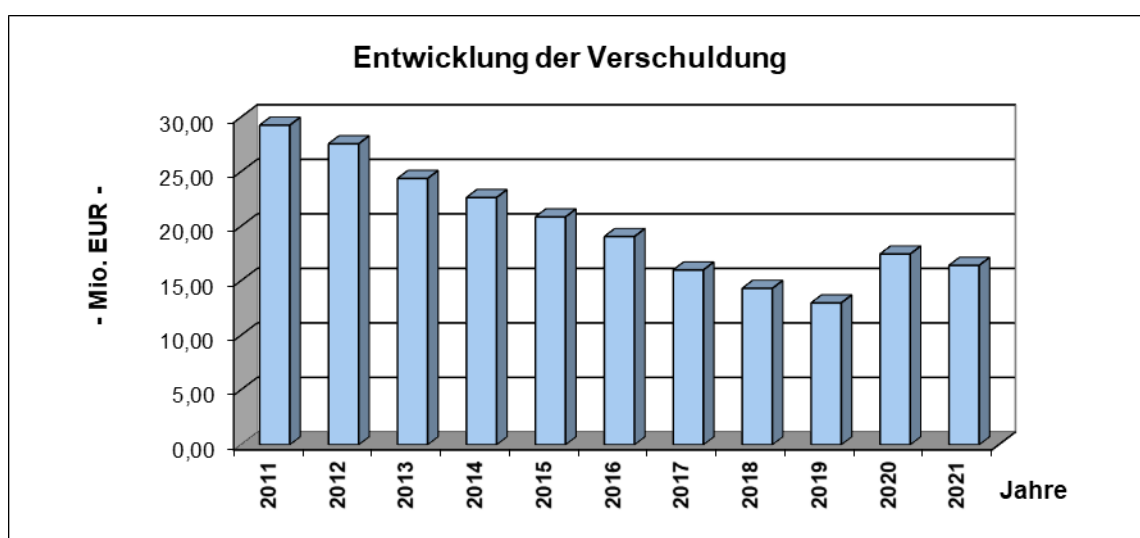


Abbildung 3 Entwicklung der Verschuldung

Dieser Schuldenstand kommt zu einer Pro-Kopf-Verschuldung von 552,05 EUR gleich und hat somit gegenüber 2020 um 40,92 EUR abgenommen.

Der Landesschnitt bei vergleichbaren Kommunen der Städtegruppe B (20.000 bis 50.000 Einwohner) liegt zum 31.12.2020 bei 413,00 EUR je Einwohner. Der Durchschnitt aller Kommunen in Baden-Württemberg beträgt aktuell 487,00 EUR je Einwohner.

Vermögens- und Kapitalentwicklung

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzvolumen	200.654.246,67	205.529.615,93	209.791.134,11	212.280.692,50	205.755.276,64	211.507.469,27	218.537.245,20
Basiskapital	99.186.200,21	98.671.620,22	98.671.620,22	98.671.620,22	98.671.620,22	99.003.236,23	99.003.236,23
Darlehensaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.559.000,00	0,00
Tilgung	1.776.147,63	1.806.888,65	3.054.519,45	1.694.514,76	1.331.372,87	1.073.551,50	1.036.907,03
Schulden	20.893.243,42	19.086.354,77	16.031.835,32	14.337.320,56	13.005.947,69	17.491.396,19	16.454.489,16
pro Kopf	726,70	659,13	550,28	486,80	440,70	592,37	552,05
Rücklagen Überschüsse ordentliches Ergebnis	29.235.944,38	38.531.253,12	46.430.442,68	51.350.399,08	46.895.386,69	49.014.568,23	57.050.421,98
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf der Ergebnisrechnung	8.874.344,57	13.411.369,26	11.457.887,77	9.053.086,00	-648.516,13	6.406.978,95	10.212.753,78
Bauinvestitionen	5.896.055,94	5.050.814,95	5.655.975,77	4.837.468,13	4.565.619,67	3.489.384,18	9.382.112,90

Tabelle 39 Vermögens- und Kapitalentwicklung

4. Ziele und Strategien

Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2011 verfolgt die Stadt Bretten einen klaren Kurs zur Konsolidierung der städtischen Finanzen, welche bis zum Jahr 2019 durch einen kontinuierlichen Schuldenabbau geprägt waren. In diesem Zeitraum reduzierten sich der Schuldenstand von 32,8 Mio. EUR im Jahr 2010 um beachtliche 19,8 Mio. EUR auf 13,0 Mio. EUR im Jahr 2019. Nachdem die Schulden im Jahr 2020 erstmals wieder an auf 17,491 Mio. EUR angestiegen sind, konnte im Berichtszeitraum erneut eine Reduktion auf nunmehr 16,454 Mio. Euro realisiert werden.

Erfreulicherweise waren trotz des Schuldenabbaus Spielräume vorhanden, um substanzerhaltende und zukunftsweisende Investitionen realisieren zu können. Im Fokus steht hierbei insbesondere das integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK). Das Konzept wurde unter Einbeziehung der gesamten Bevölkerung und mit externer Unterstützung einschließlich Moderation ausgearbeitet und im November 2016 vom Gemeinderat verabschiedet. Die beschlossenen Inhalte, welche kurz-, mittel- und langfristige Maßnahmen beinhalten, bestimmen die künftige Stadtentwicklung und fungieren als Handlungsleitfaden für die strategische Ausrichtung der Verwaltung und Lokalpolitik. Im Jahr 2021/2022 wurde und wird das ISEK nun überarbeitet und fortgeschrieben.

Daneben hat die Stadt Bretten den Weg zur „Digitalen Zukunftskommune“ gestartet. In Zusammenarbeit mit dem Gemeindetag Baden-Württemberg fand im September 2018 eine verwaltungsinterne Auftaktveranstaltung statt. Dieser folgte eine „Zukunftskonferenz Digitalisierung“, zu der neben dem Gemeinderat, Vertreter von Handel und Gewerbe sowie interessierte Bürger eingeladen waren. Die auf den gewonnenen Grundlagen und Erkenntnissen ausgearbeitete kommunale Digitalisierungsstrategie beschloss der Gemeinderat am 26. Februar 2019 in öffentlicher Sitzung.

Mit der Erstellung des Mobilitätskonzeptes ist inzwischen ein weiteres zukunftsweisendes Projekt angelaufen. Inhaltlich geht es dabei um die Entwicklung eines integrierten Gesamtverkehrskonzeptes, das sich als wesentlicher Baustein der Stadtentwicklungsplanung mit allen Sparten des Verkehrs gleichermaßen auseinandersetzt und deren Vernetzung miteinander berücksichtigt. Die dafür notwendigen Planungsleistungen wurden durch den Gemeinderat am 26. März 2019 bereits vergeben.

Ein elementarer Baustein für die künftige Stadtentwicklung stellt die Bewerbung der Stadt Bretten um die Durchführung einer Gartenschau dar. Den Beschluss zur Durchführung eines solchen Projektes fasste der Gemeinderat im Mai 2019. Die offizielle Gartenschaubewerbung für die Jahre 2031 – 2035 wurde im Dezember 2019 abgegeben. Im Dezember 2020 wurde dann durch den Ministerrat der Zuschlag für die Durchführung der Gartenschau im Jahr 2031 erteilt. Die Ziele der Gartenschau fokussieren sich darauf, nachhaltig ökologische und klimawirksame Grünflächen zu schaffen, welche zu spürbaren Attraktivitätssteigerungen in den Bereichen Tourismus, Freizeit und Erholung führen.

5. Risiken und Prognosen

In den letzten Jahren offenbarten sich die strukturellen finanziellen Defizite der kommunalen Haushalte zunehmend. Auch die Stadt Bretten kann sich diesen Gegebenheiten nicht entziehen. Aufgrund dieser Entwicklungen und den damit verbundenen Risiken verengen sich die finanzpolitischen Gestaltungsspielräume enorm. Gerade für die kommenden Jahre scheint der Haushaltsausgleich kaum erreichbar. Wenngleich wir hoffen, dass wir aufgrund sich abzeichnender erfreulicher Steuerprognosen im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 mit einem blauen Auge davonkommen, müssen wir strukturelle Voraussetzungen für die drohende Rezession schaffen.

Die Wirtschaftswissenschaften beschreiben konjunkturelle Entwicklungen als sog. Konjunkturzyklen. Ein Konjunkturzyklus ist im Wesentlichen geprägt durch eine Phase des Aufschwungs (Expansion) und eine Phase des Abschwungs (Rezession). Seit der Finanz- und Wirtschaftskrise der Jahre 2007-2009 zeichnete sich die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland durch ein kontinuierliches Wachstum aus. Wir befanden uns in einer ungewöhnlich langen Phase des Aufschwungs. Steuereinnahmen entwickelten sich stetig positiv. Vor diesem Hintergrund war es uns möglich, die staatliche Daseinsvorsorge auf einem extrem hohen Niveau zu gewährleisten. Stetig steigende Aufwendungen konnten kompensiert oder sogar überkompensiert werden.

Selbst unmittelbar nach der weltweiten Corona-Pandemie der Jahre 2020 bis 2022 wurde der konjunkturelle Motor nicht „abgewürgt“. Mit dem Ausbruch des Ukraine-Krieges zu Beginn des Jahres 2022 und der damit verbundenen Implikationen für die Weltwirtschaft – insbesondere der energiewirtschaftlichen Implikationen – zeichneten sich die ersten konjunkturellen „Dellen“ ab. Mit Beendigung der expansiven Geldpolitik sowohl der FED, als auch der EZB und steigenden Zinsen ist die Rezession bereits mit voller Wucht bei der Bauwirtschaft angekommen. Andere Wirtschaftszweige die als Frühindikatoren gelten – etwa die chemische Industrie – prognostizieren eine sich rasant verschlechternde Lage. Vor diesem Hintergrund haben auch jüngste Steuerschätzungen ein „durchschlagen“ der konjunkturellen Entwicklung auf die Entwicklung der Steuereinnahmen prognostiziert. Ganz konkret musste die Prognose der Entwicklung der Einkommensteuer bereits deutlich nach unten korrigiert werden. Vor dem Hintergrund des – für die Stadt Bretten – starken Steuerjahrs 2023 und der Systematik des Finanzausgleichs, die die Steuerkraft der Gemeinde mit einer zweijährigen Verzögerung berücksichtigt, wird schon heute deutlich, dass spätestens ab dem Haushaltsjahr 2025 eine deutliche Reduktion der finanziellen Spielräume erwartet werden muss.

Freiwillige Aufgaben müssen auf den Prüfstand gestellt werden. Unsere Pflichtaufgaben werden uns bereits an die Grenze der Belastbarkeit führen. Insofern ist der, im Jahr 2023 begonnene, Prozess einer systematischen Aufgabenkritik in den nächsten Jahren konsequent fortzuführen und zu intensivieren. Die Aufgaben sind dabei nicht lediglich nach Pflichtaufgaben und freiwilligen Aufgaben zu differenzieren, vielmehr sind **sämtliche** Aufgaben in ihre Bestandteile zu „zerlegen“. Diese Zerlegung ermöglicht

dann das Identifizieren von freiwilligen und pflichtigen Bestandteilen sämtlicher Aufgaben. Wir werden Entscheidungen treffen müssen, die schmerzlich sein werden. Es ist unsere vordringlichste Aufgabe, dass wir diese Entscheidungen – durch eine konsequente Haushaltskonsolidierung – möglichst minimieren und im Anschluss gemeinsam vertreten.

Bretten, 24. August 2023



Dr. Dominique Köppen
Stadtkämmerer