

Finanzen



Jahresabschluss 2020

Inhaltsverzeichnis

1	Feststellungsbeschluss.....	3
2	Vorbemerkungen.....	7
	2.1 Rechtliche Grundlagen	7
	2.2 Bestandteile des Jahresabschlusses	7
	2.3 Drei-Komponenten-Rechnung.....	9
	2.4 Haushaltswirtschaft 2020.....	10
3	Rechenschaftsbericht	11
	3.1 Gesamtwirtschaftliche Lage und Entwicklung der Finanzwirtschaft.....	11
	3.2 Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung	13
	3.3 Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung	30
	3.4 Erläuterung der Bilanz	42
	3.5 Entwicklung der Liquidität.....	59
	3.6 Entwicklung des Schuldenstands.....	60
	3.7. Zusammenfassung, Ausblick und Kennzahlen.....	62
4	Budgetanalyse zur Ergebnisrechnung	74
	4.1 Darstellung der Abweichung Plan / Ergebnis	74
	4.2 Darstellung der Abweichung Prognose / Ergebnis	97
5	Anhang nach § 53 GemHVO	117
	5.1 Allgemeine Angaben zur Bilanz	117
	5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	118
	5.3 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	123
	5.4 Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	123
	5.5 Entwicklung der Liquidität.....	124
	5.6 Ermächtigungsübertragungen und nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	124
	5.7 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.....	124
	5.8 Organe der Universitätsstadt Tübingen	125
6	Anlagen zum Anhang.....	126
	6.1 Vermögensübersicht.....	126
	6.2 Schuldenübersicht	127
	6.3 Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen.....	128
	6.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen	129
	6.5 Übersicht über den Stand der Rückstellungen.....	129
	6.6 Entwicklung der Liquidität.....	130
	6.7 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	131

6.8 Übersicht über die Bürgschaften.....	132
6.9 Übersicht über den Stand der Kredite.....	133
6.10 Übersicht Zuordnung Erträge/Aufwendungen zu den Produktbereichen	135
7 Jahresrechnung 2020 (SAP)	138

1 Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 30.06.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	Euro
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	293.170.164,45
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-283.170.397,03
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	9.999.767,42
1.4	Außerordentliche Erträge	2.913.787,34
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.971.454,76
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	942.332,58
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	10.942.100,00

2.	Finanzrechnung	Euro
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.246.098,92
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.883.073,37
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	25.363.025,55
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.730.654,70
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.016.020,31
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-35.285.365,61
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-9.922.340,06
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.796.570,77
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.726.687,30
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	6.069.883,47
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-3.852.456,59
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-577.517,28
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	25.112.205,85
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-4.429.973,87
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	20.682.231,98

3.	Bilanz	Euro
3.1	Immaterielles Vermögen	590.575,05
3.2	Sachvermögen	545.549.388,85
3.3	Finanzvermögen	160.830.075,24
3.4	Abgrenzungsposten	1.847.110,97
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	708.817.150,11
3.7	Basiskapital	532.563.484,80
3.8	Rücklagen	13.617.671,12
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	92.136.433,03
3.11	Rückstellungen	1.337.576,80
3.12	Verbindlichkeiten	68.340.590,81
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	821.393,55
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	708.817.150,11

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
								1	
EUR									
1	942.332,58	9.999.767,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.147.588,07
2		0,00	0,00	0,00	0,00				
3		-9.999.767,42				9.999.767,42			
4		0,00							0,00
5		0,00				0,00			
6	0,00	0,00							
7	-942.332,58						942.332,58		
8	0,00							0,00	
9		0,00						0,00	
10		0,00	0,00	0,00					
11					0,00				0,00
12	0,00								0,00
13						9.999.767,42		942.332,58	536.147.588,07
14						0,00		0,00	0,00
15									-3.584.103,27
16		0,00	0,00	0,00		9.999.767,42		942.332,58	532.563.484,80

Erklärung zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2020, Rechenschaftsbericht mit Anhang und Anlagen

Der Jahresabschluss der Universitätsstadt Tübingen wurde nach den rechtlichen Vorgaben der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und geschäftsüblicher Sorgfalt nach bestem Wissen erstellt.

Darin eingeschlossen ist insbesondere die Bestätigung, dass

- 1) die Ergebnis- und Finanzrechnung alle nachweispflichtigen Geschäftsvorfälle, Bestandswerte und Wagnisse ausweisen, auch solche, die nicht ergebnis- bzw. zahlungswirksam sind,
- 2) unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre umfassend ausgewiesen sind,
- 3) der Anhang zum Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht alle gesetzlich vorgeschrieben und für das Verständnis eines sachkundigen Dritten notwendigen Angaben und Erläuterungen enthalten,
- 4) Vorgänge, soweit sie nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten und von besonderer Bedeutung sind, im Rechenschaftsbericht dargestellt wurden,
- 5) Vorgänge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schuldens-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, als Rückstellungen passiviert wurden,
- 6) im Rechenschaftsbericht die wirtschaftliche Lage der Universitätsstadt Tübingen unter vorsichtiger Bewertung so dargestellt wurde, dass sie ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt.

Bemerkungen:

Aufgrund der Tatsache, dass es sich um den ersten Jahresabschluss nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens handelt, haben die Abschlussarbeiten deutlich mehr Zeit in Anspruch genommen als bisher. Der Jahresabschluss wird deshalb verspätet von der Verwaltung vorgelegt.

Tübingen, den 07.09.2021



Ulrike Holzbrecher
Leiterin Fachbereich Finanzen

Bestätigt:



Boris Palmer
Oberbürgermeister

2 Vorbemerkungen

2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Universitätsstadt Tübingen hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen (§ 95 Abs. 1 GemO).

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Der Jahresabschluss ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen (§ 95b Abs. 1 GemO).

Vor der Feststellung hat das Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss zu prüfen (§ 110 Abs. 1 GemO). Die Prüfung ist innerhalb von vier Monaten nach Aufstellung des Jahresabschlusses durchzuführen und das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zu dokumentieren (§ 110 Abs. 2 GemO).

2.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus

- 1) der Ergebnisrechnung,
- 2) der Finanzrechnung und
- 3) der Bilanz.

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang nach § 53 GemHVO zu erweitern, der mit den Rechnungen eine Einheit bildet, und durch einen Rechenschaftsbericht nach § 54 GemHVO zu erläutern.

In den Anhang sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind (§ 53 Abs. 1 GemHVO).

Im Anhang sind ferner anzugeben (§ 53 Abs. 2 GemHVO):

- 1) Die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.
- 2) Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist gesondert darzustellen.
- 3) Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.
- 4) Der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 4 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen.
- 5) Die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr.
- 6) Die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen.
- 7) Die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.
- 8) Der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen.

Nach § 95 Abs. 3 GemO sind dem Anhang als Anlagen beizufügen:

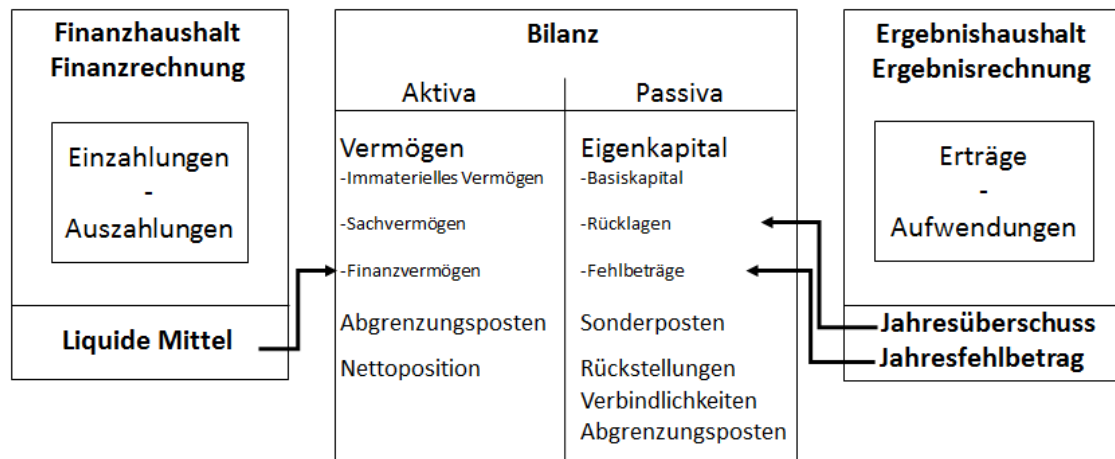
- 1) Die Vermögensübersicht
- 2) Die Schuldenübersicht
- 3) Eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung 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 (§ 54 Abs. 1 GemHVO).

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen (§ 54 Abs. 2 GemHVO):

- 1) Die Ziele und Strategien
- 2) Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung
- 3) Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- 4) Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung
- 5) Die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge
- 6) Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen

2.3 Drei-Komponenten-Rechnung



Die Trennung in laufende Verwaltungstätigkeit (bisher Verwaltungshaushalt) und Investitionstätigkeit (bisher Vermögenshaushalt) bleibt als wichtiges Strukturelement erhalten. Im doppischen System wird sie durch den Ergebnishaushalt (Aufwand/Ertrag) und den Finanzhaushalt (Auszahlungen/Einzahlungen) abgebildet. Der Finanzhaushalt dient darüber hinaus der Liquiditätsplanung und -steuerung der laufenden Verwaltung, der Investitions- sowie Finanzierungstätigkeit. Hinzu kommt die Aufstellung einer kommunalen Bilanz.

Die Ergebnisrechnung umfasst eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge. Es findet eine periodengerechte Zuordnung der einzelnen Positionen statt. Sie ist mit einer handelsüblichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ihr Ergebnis (positiver oder negativer Saldo) wirkt sich unmittelbar auf das kommunale Eigenkapital aus.

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Ihr Ergebnis (positiver oder negativer Saldo) verändert den Bestand an liquiden Mitteln, womit die finanzielle Lage der Kommune beurteilt werden kann.

In der Bilanz erfolgt eine Gegenüberstellung von Vermögen und Eigen- und Fremdkapital. Auf der Aktivseite weist sie die Mittelverwendung, auf der Passivseite die Mittelherkunft aus. Zur Umstellung auf die kommunale Doppik wurde die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 erstellt. Die Bilanzen im Rahmen des Jahresabschlusses werden jeweils rückwirkend stichtagsbezogen auf den 31.12. eines jeden Jahres erstellt. Planbilanzen im Rahmen der Haushaltsplanung sind nicht vorgesehen.

2.4 Haushaltswirtschaft 2020

30. Januar 2020	Einbringung des Haushaltsplanentwurfs in den Gemeinderat
26. März 2020	Verabschiedung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans
27. März 2020	Vorlage der Haushaltssatzung zur Genehmigung beim Regierungspräsidium Tübingen
13. Mai 2020	Erlass des Regierungspräsidiums Tübingen über die Gesetzmäßigkeit der vom Gemeinderat beschlossenen Haushaltssatzung
23. Mai 2020	Öffentliche Bekanntmachung und
25. Mai bis 03. Juni 2020	Auslegung des Haushaltsplans
27. Juli 2020	Einbringung des Nachtrags-Haushaltsplanentwurfs in den Gemeinderat
01. Oktober 2020	Verabschiedung der Nachtrags-Haushaltssatzung und des Nachtrags-Haushaltsplans
09. Oktober 2020	Vorlage der Nachtrags-Haushaltssatzung zur Genehmigung beim Regierungspräsidium Tübingen
19. November 2020	Finanzzwischenbericht 2020 (Vorlage 201/2020) Berichtszeitraum 01.01.2020 bis 31.08.2020
04. Dezember 2020	Erlass des Regierungspräsidiums Tübingen über die Gesetzmäßigkeit der vom Gemeinderat beschlossenen Nachtrags-Haushaltssatzung
12. Dezember 2020	Öffentliche Bekanntmachung und
14. bis 22. Dezember 2020	Auslegung des Nachtrags-Haushaltsplans
13. Dezember 2021	Bericht über das vorläufige Jahresergebnis 2020 (Vorlage 361/2021) im Verwaltungsausschuss
27. Juni 2022	Vorstellung Jahresabschluss im Verwaltungsausschuss (Vorlage 176/2022)
30. Juni 2022	Beschluss Jahresabschluss im Gemeinderat

3 Rechenschaftsbericht

3.1 Gesamtwirtschaftliche Lage und Entwicklung der Finanzwirtschaft

Die Haushaltsplanung 2020 erfolgte bereits vor dem Hintergrund einer weniger dynamischen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung als in den Vorjahren. Durch die Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen musste auch die Haushaltsplanung an die neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies führte zu einer deutlich späteren Einbringung des Haushaltsplan-Entwurfs im Gemeinderat. Aufgrund der aufkommenden Corona-Pandemie mussten die geplanten Haushaltsberatungen abgesagt und der Haushaltsplan 2020 in einer Sondersitzung beschlossen werden, damit die Stadt in dieser Notsituation handlungsfähig bleiben konnte. Im weiteren Verlauf des 1. Halbjahres 2020 zeigten sich die Auswirkungen der Pandemie sehr deutlich. Prognosen deuteten darauf hin, dass das Haushaltsjahr mit einem noch höheren Fehlbetrag abschließen würde, als bereits verschlagt war. Infolge dessen wurde gemäß § 82 der Gemeindeordnung ein Nachtragshaushalt aufgestellt und beschlossen. Dieser wurde vom Regierungspräsidium am 04.12.2020 genehmigt. Die mit der Umstellung einhergehende fehlende Routine bei der Bewirtschaftung, die späte Genehmigung des Nachtragshaushalts und die Entscheidung, dass im Ergebnishaushalt zunächst nur 80 % der Planmittel freigegeben wurden, stellte die Verwaltung zunächst vor die Herausforderung, mit dem vorhandenen Budget ihre Aufgaben ordnungsgemäß zu erfüllen.

Aufgrund der Arbeiten am Nachtragshaushaltplan konnte der Finanzzwischenbericht (Vorlage 201/2020) erst im Herbst 2020 vorgelegt werden. Hieraus konnte mit dem Datenstand zum 31.08.2020 erstmals eine Prognose für den Verlauf des Jahres 2020 anhand der tatsächlichen Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen erfolgen. Er zeichnete zunächst eine weitestgehend planmäßige Bewirtschaftung ab. Der erwartete Verlust des ordentlichen Ergebnisses sollte sich im Vergleich zum Nachtragshaushaltsplan um 2,7 Mio. Euro auf - 9,4 Mio. Euro reduzieren. Dieser Prognose lagen die Einschätzungen der einzelnen Organisationseinheiten zum weiteren Verlauf des Jahres und die Auswirkungen der aktualisierten Steuerschätzung zugrunde.

Im späteren Verlauf des Jahres 2020 wurden für den Ergebnishaushalt die Planmittel vollständig freigegeben.

Entgegen aller Erwartungen konnte nach dem tatsächlichen Abschluss des Haushaltsjahres 2020 ein deutlich besseres Gesamtergebnis erzielt werden. Dieses weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 10 Mio. Euro und im Sonderergebnis einen Überschuss in Höhe von 0,9 Mio. Euro aus. Es zeigt sich, dass sich die bei der ursprünglichen Haushaltplanung angenommene positive Fortentwicklung eingestellt bzw. darüber hinaus verbessert hat. Vor allem bei der Gewerbesteuer (+ 4,8

Mio. Euro zuzüglich Gewerbesteuerkompensation + 11,2 Mio. Euro), den Schlüsselzuweisungen (+ 4,1 Mio. Euro) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 1,7 Mio. Euro) wurden höhere Erträge erwirtschaftet. Gleichzeitig waren die Aufwendungen beim Personal (- 2 Mio. Euro) und für Sach- und Dienstleistungen (- 5,8 Mio. Euro) geringer, als angesetzt.

Im Gesamten konnten neben den Aufwendungen auch die Abschreibungen erwirtschaftet werden. Das Ziel des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens, über den Haushaltsausgleich hinaus auch die Generationengerechtigkeit sicherzustellen, ist damit gewährleistet.

Bei den Investitionsmaßnahmen konnten zwar die geplanten Mittel nicht vollständig ausgeschöpft werden, dennoch wurde im Vergleich zu den Vorjahren ein höheres Volumen umgesetzt. Im Jahr 2018 wurden Bauinvestitionen in Höhe von 29,9 Mio. Euro getätigt. Im Jahr 2019 waren es 28,4 Mio. Euro und in 2020 nunmehr 35,7 Mio. Euro.

Die Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis (10 Mio. Euro) und dem Sonderergebnis (0,9 Mio. Euro) stehen als Rücklagen für den Ausgleich möglicher Fehlbeträge in Folgejahren zur Verfügung.

Die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen stiegen von 50,9 Mio. Euro auf 56,9 Mio. Euro an. Die Liquidität beträgt zum 31.12.2020 ohne gebundene Mittel 74,2 Mio. Euro. Damit übersteigen die freien liquiden Mittel die Verschuldung des Kernhaushalts um 17,3 Mio. Euro.

3.2 Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

3.2.1 Übersicht Gesamtergebnisrechnung

	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis in Euro
Ordentliche Erträge	275.454.720	293.170.164,45	17.715.444,45
Ordentliche Aufwendungen	-287.596.869	-283.170.397,03	4.426.471,62
Ordentliches Ergebnis	-12.142.149	9.999.767,42	22.141.916,07
Außerordentliche Erträge	146.083	2.913.787,34	2.767.704,34
Außerordentliche Aufwendungen	-1.081.286	-1.971.454,76	-890.168,35
Sonderergebnis	-935.203	942.332,58	1.877.535,99
Gesamtergebnis	-13.077.352	10.942.100,00	24.019.452,06

Das Gesamtergebnis gliedert sich in das ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis. Trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie schließt die Ergebnisrechnung im ordentlichen Ergebnis dennoch mit einem Überschuss von 9.999.767,42 Euro ab. Ursprünglich geplant war ein Verlust von 12,1 Mio. Euro. Mit dem Finanzzwischenbericht 2020 (Vorlage 201/2020) wurde das ordentliche Ergebnis aufgrund der Angaben der Organisationseinheiten auf - 9,4 Mio. Euro prognostiziert. Diese Prognose war zu vorsichtig. Das Sonderergebnis schließt mit einem Überschuss von 942.332,58 Mio. Euro ab. Ursprünglich war ein Verlust in nahezu gleicher Höhe veranschlagt.

Ergebnisverwendung

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage steht in entsprechender Höhe somit zum Ausgleich möglicher Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses in Folgejahren zur Verfügung. Der Überschuss des Sonderergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Rücklage steht in entsprechender Höhe somit zum Ausgleich möglicher Fehlbeträge des Sonderergebnisses in Folgejahren zur Verfügung.

3.2.2 Ordentliche Erträge

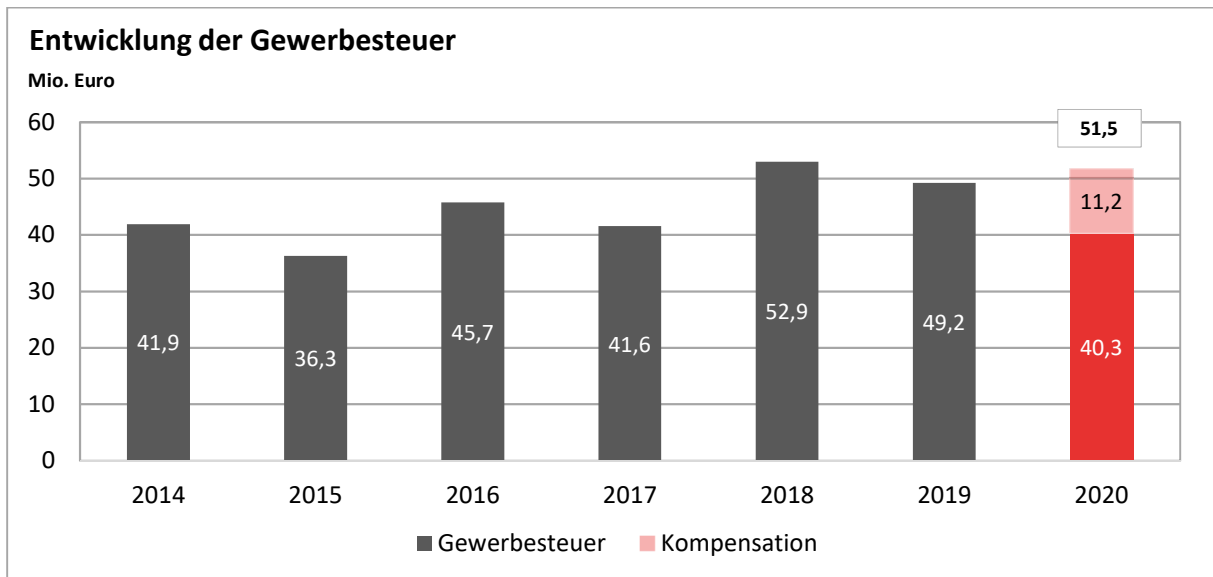
Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
				in Euro	in %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.469.890	134.544.731,96	19.074.841,96	16,5
2	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	116.603.300	111.427.576,12	-5.175.723,88	-4,4
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.575.450	3.249.663,90	674.213,90	26,2
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.539.980	10.910.832,55	-629.147,45	-5,5
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.381.900	8.002.896,99	620.996,99	8,4
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.003.450	16.065.382,55	3.061.932,55	23,5
8	Zinsen und ähnliche Entgelte	406.020	424.067,80	18.047,80	4,4
10	Sonstige ordentliche Erträge	8.474.730	8.545.012,58	70.282,58	0,8
11	Summe ordentliche Erträge	275.454.720	293.170.164,45	17.715.444,45	6,4

Bei den ordentlichen Erträgen wurde das veranschlagte Ergebnis um insgesamt 17,7 Mio. Euro (6,4 %) verbessert. Dies resultiert insbesondere aus Mehrerträgen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+ 19,1 Mio. Euro) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 3,1 Mio. Euro), aber auch aus Mindererträgen bei den Zuweisungen und Zuwendungen (- 5,2 Mio. Euro). Nachfolgend werden die wesentlichen Ertragsarten erläutert. Dabei wird auch auf wesentliche Abweichungen vom Planansatz eingegangen.

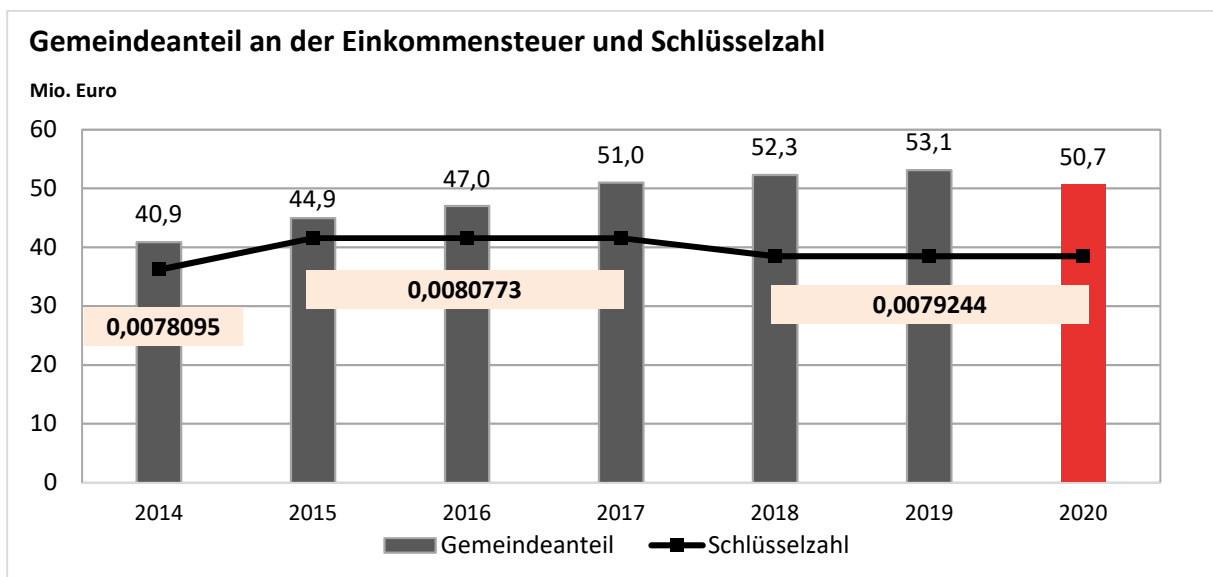
3.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Grundsteuer A und B	17.166.500	17.311.359,90	144.859,90	0,8
Gewerbsteuer	35.500.000	40.349.265,35	4.849.265,35	13,7
Gewerbsteuer Kompensation	0	11.225.996,10	11.225.996,10	100,0
Gemeindeanteil Einkommensteuer	49.598.820	50.681.649,43	1.082.829,43	2,2
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	8.407.890	10.153.854,53	1.745.964,53	20,8
Sonstige Steuern und Abgaben	1.093.610	1.153.724,65	60.114,65	5,5
Familienleistungsausgleich	3.703.070	3.668.882,00	-34.188,00	-0,9
Summe	115.469.890	134.544.731,96	19.074.841,96	16,5

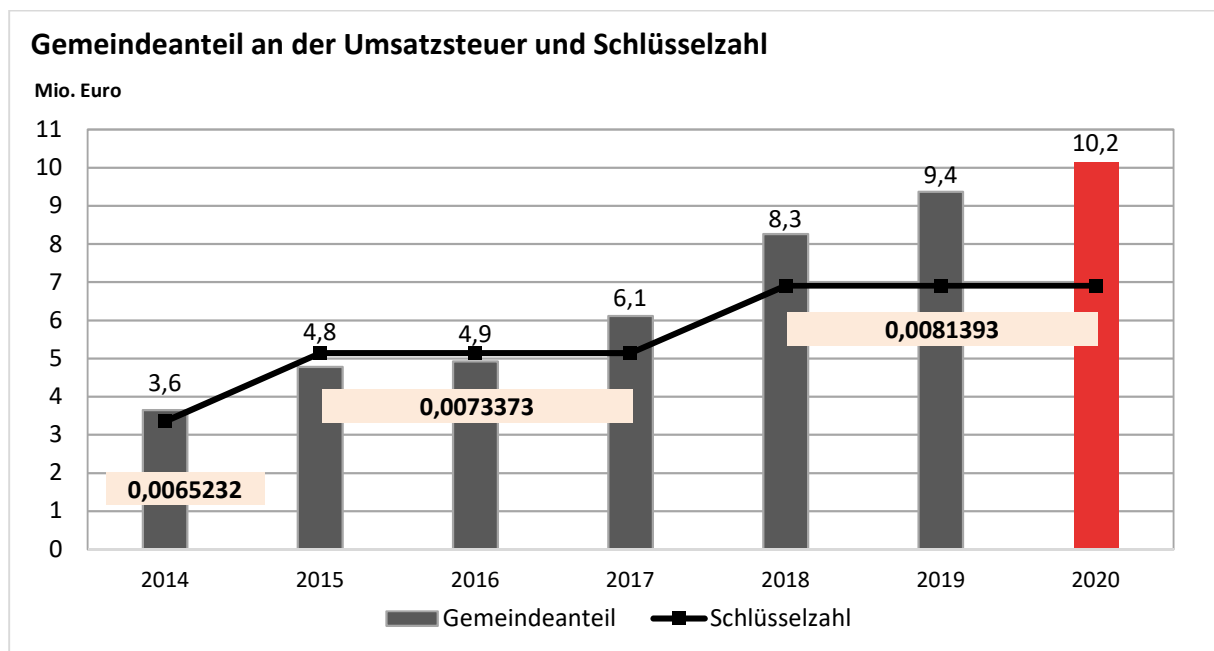
Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben gab es gegenüber der Haushaltsplanung vor allem höhere Erträge bei der Gewerbsteuer (+ 4,8 Mio. Euro). Die Corona-bedingte Gewerbsteuer-Kompensation mit 11,2 Mio. Euro war bereits im Nachtrag berücksichtigt, wurde zunächst jedoch bei den Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen eingeplant. Der Städtetag hat entsprechende Hinweise zur Verbuchung erst zu einem späteren Zeitpunkt herausgegeben. Höhere Erträge gab es auch bei der Umsatzsteuer (+ 1,7 Mio. Euro) und bei der Einkommensteuer (+ 1,1 Mio. Euro).



Die Gewerbesteuer wurde unter Berücksichtigung der Auswirkungen der Pandemie im Haushaltsplan auf 35,5 Mio. Euro festgesetzt. Tatsächlich konnte ein um 4,8 Mio. Euro besseres Ergebnis erzielt werden. Durch die Gewerbesteuerkompensation wurde mit Erträgen von rund 51,5 Mio. Euro fast das Jahresergebnis 2018 erreicht.



Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,4 Mio. Euro niedriger. Dennoch übersteigt das Ergebnis 2020 den Planansatz um rund 2,2 %.

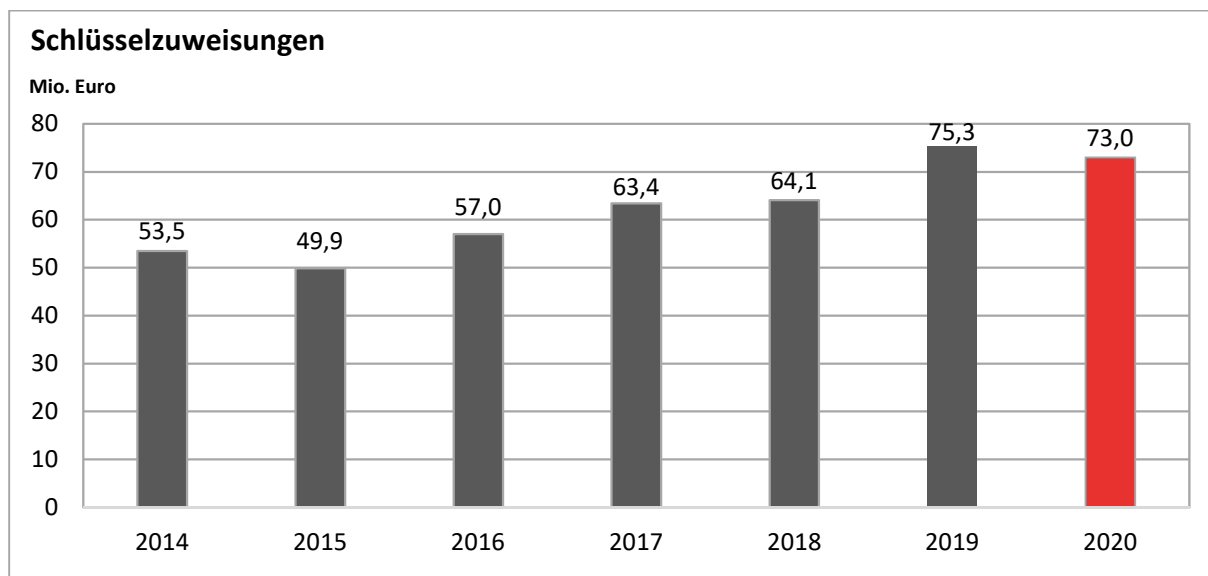


Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer steigen kontinuierlich an. Im Jahr 2020 wurde das Jahresergebnis 2019 nochmals um rund 0,8 Mio. Euro übertroffen.

3.2.2.2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Schlüsselzuweisungen	68.893.330	73.003.245,50	4.109.915,50	6,0
Weitere Zuweisungen u Zuwendungen	47.709.970	38.424.331,62	-9.285.639,38	-19,5
Summe	116.603.300	111.427.576,12	-5.175.723,88	-4,4

Insgesamt fielen die Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen um 5,2 Mio. Euro (- 4,4 %) niedriger aus. Dabei sind die Schlüsselzuweisungen deutlich höher ausgefallen als geplant (+ 4,1 Mio. Euro). Hier wurde der maßgebliche Kopfbetrag mit der 4. Teilzahlung nachträglich noch erhöht. Bei den weiteren Zuwendungen wurde bei der Haushaltsplanung die Gewerbesteuer-Kompensation (11,2 Mio. Euro) veranschlagt, die im Ergebnis allerdings unter der Kostenartengruppe Steuern und Abgaben zu buchen war.



Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Jahr 2019 um 2,3 Mio. Euro zurückgegangen und damit erstmals seit 2016 rückläufig. Dennoch übersteigt das Ergebnis 2020 den veranschlagten Planansatz um rund 4,1 Mio. Euro.

Weitere Zuschüsse und Zuwendungen

weitere Zuschüsse und Zuwendungen	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Kindergartenförderung nach § 29b FAG	7.810.200	7.465.161,00	-345.039,00	-4,4
Förderung Kleinkindbetreuung nach § 29c FAG	13.890.910	14.453.625,00	562.715,00	4,1
Kindertagesbetreuung nach § 29e FAG (Gute-KiTa-Gesetz)	1.523.820	1.505.343,40	-18.476,60	-1,2

Im Bereich der Kinderbetreuung konnten die veranschlagten Erträge im Durchschnitt realisiert werden. Während es bei der Kindergartenförderung nach § 29b FAG zu Mindererträgen kam, konnten bei der Kleinkindbetreuung nach § 29c FAG Mehrerträge erzielt werden. Diese Schwankungen ergeben sich meist durch die tatsächlichen Betreuungszahlen.

3.2.2.3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Summe	2.575.450	3.249.663,90	674.213,90	26,2

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen werden für erhaltene Investitionszuwendungen oder Investitionsbeiträge sogenannte Sonderposten in Höhe der erhaltenen Zuwendungen gebildet. Es erfolgt eine Auflösung dieser Sonderposten analog der Abschreibungsdauer der durch die Investition entstandenen Vermögensgegenstände. Die Auflösungen werden ertragswirksam in der Ergebnisrechnung ausgewiesen und kompensieren teilweise die Aufwendungen für Abschreibungen. Mit der Haushaltplanung 2020 wurden erstmals Erträge für aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge veranschlagt. Aufgrund der fehlenden Erfahrungswerte wurden die Erträge vorsichtig angesetzt. Die tatsächlich realisierten Erträge belaufen sich im Ergebnis 2020 auf 3,2 Mio. Euro und sind gegenüber dem Planansatz um 0,7 Mio. Euro höher.

3.2.2.4 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Die folgende Tabelle zeigt die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen, bei denen erhebliche Abweichungen vom Planansatz festgestellt werden konnten. Solche, die eine geringere oder keine Abweichung aufzeigen, wurden unter „übrige Entgelte“ zusammengefasst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (Konten)	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Parkgebühren	2.650.000	1.947.943,94	-702.056,06	-26,5
Benutzungsgebühren	69.390	490.047,93	420.657,93	606,2
Vermessungsleistungen	107.940	290.696,54	182.756,54	169,3
Vermessungsgebühren	350.000	231.685,97	-118.314,03	-33,8
Gebühren Ordnung und Gewerbe	235.860	113.942,99	-121.917,01	-51,7
Übrige Entgelte	8.126.790	7.836.515,18	-290.274,82	-3,6
Summe	11.539.980	10.910.832,55	-629.147,45	-5,1

Aufgrund der Pandemie und dem teilweisen Stillstand der Innenstadt konnten die veranschlagten Parkgebühren nicht realisiert werden. Das Ergebnis 2020 weist rund 0,7 Mio. Euro (- 26,5 %) weniger Parkgebühren als festgesetzt aus. Mehrerträge konnten dagegen bei den Benutzungsgebühren eingenommen werden. Ursächlich hierfür sind Erschließungsbeiträge in Höhe von 0,4 Mio. Euro, die nicht wie üblich im Finanzhaushalt abgebildet werden konnten, da die betroffenen Grundstücke bereits veräußert waren. Im Bereich der Vermessung wurden für Vermessungsleistungen Mehrerträge in

Höhe von 0,2 Mio. Euro erzielt, allerdings auch 0,1 Mio. Euro Mindererträge bei den Vermessungsgebühren. Auch im Bereich Ordnung und Gewerbe wurden geringere Gebühren (- 0,1 Mio. Euro) eingenommen, als veranschlagt.

3.2.2.5 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die folgende Tabelle zeigt die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte, bei denen erhebliche Abweichungen vom Planansatz festgestellt werden konnten. Solche, die eine geringere oder keine Abweichung aufzeigen, wurden unter „übrige Entgelte“ zusammengefasst.

Privatrechtliche Leistungsentgelte z. B. Mieten und Pachten, Verkauf (Konten)	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Pachten	538.720	994.701,66	455.981,66	84,6
Stellplatzmieten	337.290	444.681,19	107.391,19	31,8
Übrige Entgelte	6.505.890	6.563.514,14	57.624,14	0,9
Summe	7.381.900	8.002.896,99	620.996,99	8,4

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten kam es zu Mehrerträgen von insgesamt 0,6 Mio. Euro (8,4 %). Ursächlich hierfür sind insbesondere die Erträge bei den Pachten und Stellplatzmieten.

3.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Erstattungen vom Land	300.080	1.465.396,73	1.165.306,73	388,3
Weitere Erstattungen	12.703.370	14.599.985,82	1.896.615,82	14,9
Summe	13.003.450	16.065.382,55	3.061.932,55	23,5

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden Mehrerträge in Höhe von 3 Mio. Euro (23,5 %) eingenommen. Das Land erstattet für die Integration von Flüchtlingen insgesamt rund 1,2 Mio. Euro. Veranschlagt waren nur 0,2 Mio. Euro, was zu Mehrerträgen in Höhe von rund 1 Mio. Euro führt. In der Position „Weitere Erstattungen“ sind folgende Erträge enthalten:

- Nicht veranschlagte Erstattungen der gesetzlichen Sozialversicherungsträger von 0,4 Mio. Euro.
- Kostenerstattungen im Zusammenhang mit der Rückzahlung von Betreuungseinrichtungen in freier Trägerschaft und einer Übernahme einer Baulast führten zu Mehrerträgen von 0,5 Mio. Euro.
- Weitere kleinere Mehrerstattungen ergaben sich im Bereich der Schulen (+ 0,2 Mio. Euro) und für die Unterbringung von Flüchtlingen (+ 0,1 Mio. Euro).

3.2.2.7 Weitere Ertragspositionen

Bei den Ertragspositionen „Zinsen und ähnliche Erträge“ und „Sonstige ordentliche Erträge“ ergeben sich nur geringfügige Abweichungen zur Haushaltplanung, für die im Rechenschaftsbericht keine Erläuterungen erforderlich sind.

3.2.3 Ordentliche Aufwendungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
		in Euro	in Euro	in Euro	in %
12	Personalaufwendungen	-86.338.658	-84.276.335,01	2.062.322,80	2,4
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.202.580	-37.390.257,43	5.812.322,57	13,5
15	Abschreibungen	-14.791.690	-16.352.964,35	-1.561.274,35	-10,6
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-687.710	-726.390,50	-38.680,50	-5,6
17	Transferaufwendungen	-121.292.870	-121.945.669,99	-652.799,99	-0,5
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.283.361	-22.478.779,75	-1.195.418,75	-5,6
19	Summe ordentliche Aufwendungen	-287.596.869	-283.170.397,03	4.426.471,62	1,5

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurde das veranschlagte Ergebnis um insgesamt 4,4 Mio. Euro (1,5 %) verbessert. Dies resultiert insbesondere aus Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (- 2,1 Mio. Euro) und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 5,8 Mio. Euro). Aber es gab auch Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (+ 1,6 Mio. Euro) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+ 1,2 Mio. Euro). Nachfolgend werden die wesentlichen Aufwandsarten erläutert. Dabei wird auch auf wesentliche Abweichungen vom Planansatz eingegangen.

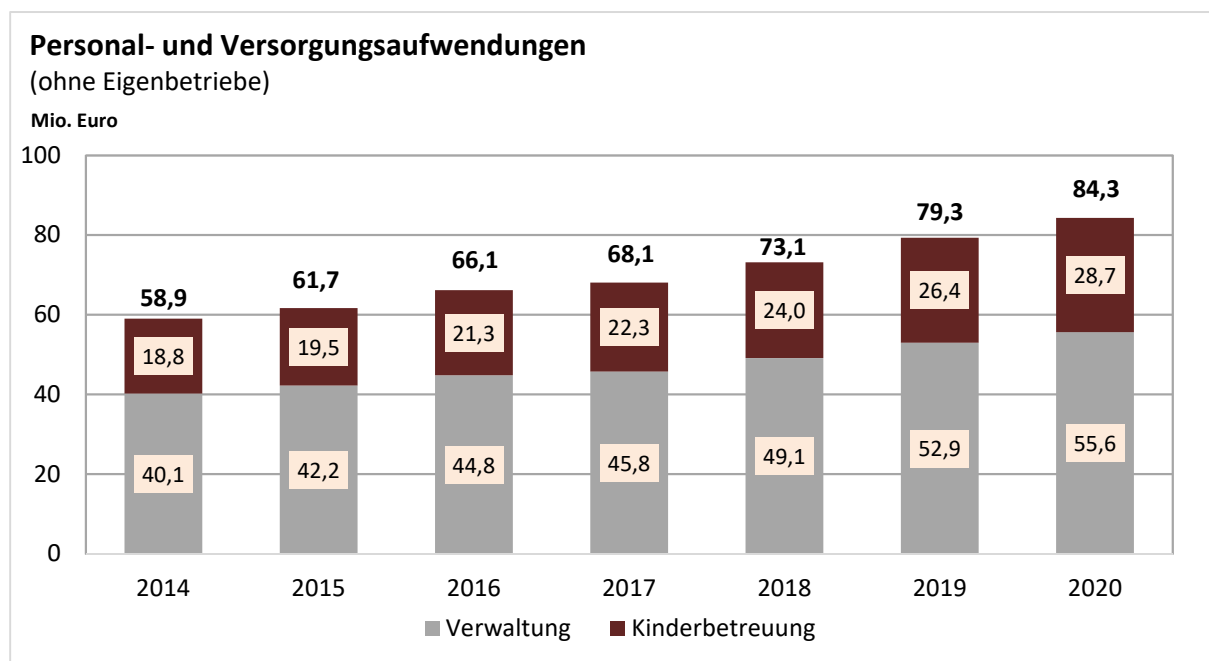
3.2.3.1 Personalaufwendungen

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen in Höhe von - 2,1 Mio. Euro entspricht einer prozentualen Abweichung von - 2,4 %. Zusammengefasst ergibt sich die Abweichung bei den Personalaufwendungen insbesondere durch geringere bzw. spätere Stellenbesetzungen, als ursprünglich angenommen.

Personalkosten der Kernverwaltung und Eigenbetriebe

Bezeichnung	2014 in Euro	2015 in Euro	2016 in Euro	2017 in Euro	2018 in Euro	2019 in Euro	2020 in Euro
Kernverwaltung	58.964.060	61.647.839	66.107.461	68.088.837	73.112.283	79.332.696	84.276.335
KST	8.531.043	8.748.824	8.964.150	9.139.641	9.519.102	10.222.478	10.536.872
TMS	2.083.646	2.103.251	2.158.535	2.215.614	2.275.426	2.373.413	2.293.032
Zusammen	69.578.749	72.499.914	77.230.145	79.444.092	84.906.811	91.928.587	97.106.239

Personal- und Versorgungsaufwendungen für Verwaltung und Kinderbetreuung



3.2.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter dieser Aufwandsart werden neben Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen von Grundstücken und baulichen Anlagen auch Betriebskosten, Sachversicherungen, Mieten und Pachten oder Aufwendungen im Zusammenhang mit der Öffentlichkeitsarbeit, Ehrungen und Heimatpflege sowie Aufträge an Dritte oder Geschäftsausgaben wie beispielsweise Reisekosten oder Büromaterial gebucht.

Aufgrund dieser Vielzahl von Leistungen kommt es bei dieser Aufwandsart am häufigsten zu Schwankungen zwischen dem veranschlagten und dem tatsächlichen Ergebnis. Eine genaue Analyse ist ebenfalls aufgrund der zahlreichen Buchungen nur schwer möglich. Nachfolgend werden die Sachkonten mit den wesentlichen Abweichungen vom Planansatz dargestellt. Die weiteren Sachkonten werden unter „weitere Aufwendungen“ zusammengefasst und nicht näher erläutert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konten)	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.755.670	-5.432.914,99	-677.244,99	-14,2
Unterhaltung von Gebäuden (GWG)	-730.000	-479.882,01	250.117,99	34,3
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.650.425	-3.982.572,24	667.852,76	14,4
Anschaffung/Unterhaltung Geräte	-508.250	-888.597,29	-380.347,29	-74,8
Anschaffung von EDV Geräten	-1.138.180	-764.948,79	373.231,21	32,8
Mieten und Pachten	-4.512.860	-3.869.567,52	643.292,48	14,3
Mieten für angemietete Gebäude	-330.640	-889.060,98	-558.420,98	-168,9
Reinigungsvergabe, Aushilfsreinigung	-2.461.070	-1.999.745,14	461.324,86	18,7
Bewirtschaftungskosten	-5.170.840	-4.521.547,55	649.292,45	12,6
Qualifizierung (inkl. Reisekosten)	-696.555	-306.627,66	389.927,34	56,0
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-5.245.070	-3.581.321,88	1.663.748,12	31,7
Aufträge an Dritte	-4.029.500	-2.837.006,24	1.192.493,76	29,6
Weitere Aufwendungen	-8.973.520	-7.836.465	1.137.054,86	12,7
Summe	-43.202.580	-37.390.257,43	5.812.322,57	13,5

Für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Gebäuden) der Stadt mussten Mehraufwendungen in Höhe von 0,7 Mio. Euro ausgeglichen werden. Zur Deckung wurde überwiegend Personalbudget anderer Fachbereiche herangezogen. Die größten Aufwendungen betreffen die „weiteren kommunalen Gebäude“, darunter auch die Verwaltungsgebäude mit 1,9 Mio. Euro, die Grundschulen (+ 1,6 Mio. Euro), Tageseinrichtungen für Kinder U6 (+ 0,6 Mio. Euro), Gymnasien (+ 0,5 Mio. Euro) und Gemeinschaftsschulen (+ 0,5 Mio. Euro). Für die Unterhaltung von Gebäuden der GWG ist die jeweilige Abrechnung der GWG maßgebend. Im Jahr 2020 entstanden bei der GWG geringere Aufwendungen, die sich positiv auf den städtischen Aufwand auswirkten.

Die Unterhaltungsmaßnahmen für das sonstige unbewegliche Vermögen fielen um 0,7 Mio. Euro geringer als erwartet aus. Minderaufwendungen entstanden insbesondere beim Stadtwald (- 0,3 Mio. Euro) sowie bei der Straßenunterhaltung (- 0,2 Mio. Euro) und den Sportanlagen (- 0,1 Mio. Euro).

Die Aufwendungen für die Anschaffung und Unterhaltung von Geräten sind um 0,4 Mio. Euro höher ausgefallen als veranschlagt. Dies ist insbesondere auf die durch die Pandemie erforderliche Umrüstung auf digitale Ausstattung an Schulen (+ 0,1 Mio. Euro) und bei den Konferenzräumen und Büroarbeitsplätzen (+ 0,1 Mio. Euro) zurückzuführen. Weitere Mehraufwendungen entstanden bei der Beschaffung von Sportartikeln im Rahmen der jeweiligen Schulbudgets (+ 0,2 Mio. Euro). Der Ansatz für die Anschaffung von EDV Geräten wurde um 0,4 Mio. Euro unterschritten.

Die Minderaufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. Euro bei den Mieten und Pachten ergeben sich beispielsweise durch die Bezuschussung von Mieten im Sozialbereich. Zudem konnten durch die Pandemie Veranstaltungen nicht wie geplant durchgeführt werden, wodurch die Mieten und Pachten in diesen Fällen wegfielen. Demgegenüber stehen die Mieten für angemietete Gebäude mit einem Mehraufwand in Höhe von 0,6 Mio. Euro. Die höchsten Aufwendungen entfallen auf die Mieten für Kinderhäuser mit 0,3 Mio. Euro, die Miete der Derendinger Str. 50 mit 0,1 Mio. Euro und für die Schülerbetreuung mit 0,1 Mio. Euro. Weitere kleinere Aufwendungen ergaben sich aus der Vielzahl der Mietverhältnisse.

Mit der Vorlage 240/2020 wurde eine sukzessive Umstellung von der Fremdreinigung auf die Eigenreinigung beschlossen. Dadurch kam es bei der Reinigungsvergabe zu Minderaufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. Euro.

Bei den Bewirtschaftungskosten ergab sich ein Minderaufwand in Höhe von 0,6 Mio. Euro. Unter die Bewirtschaftungskosten fallen insbesondere die Energiekosten, Kosten für den Winterdienst und Wartungskosten. An Energiekosten mussten dabei alleine rund 2,6 Mio. Euro verausgabt werden.

Aufgrund der Pandemie wurden zunächst zahlreiche Qualifizierungsmaßnahmen abgesagt. Im weiteren Verlauf des Jahres 2020 konnten meist nur digitale Angebote wahrgenommen werden. Daher wurde der Ansatz im Jahr 2020 um 0,4 Mio. Euro unterschritten.

Auch bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und den Aufträgen an Dritten zeichnete sich die Pandemie deutlich ab. Durch die Absage von Veranstaltungen und Projekten konnten auch hier nicht alle Mittel ausgeschöpft werden. Dies führte zu Minderaufwendungen von 1,7 Mio. Euro bzw. 1,2 Mio. Euro.

3.2.3.3 Abschreibungen

Abschreibungen	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Summe	-14.791.690	-16.352.964,35	-1.561.274,35	-10,6

Nach dem Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen werden in der Gesamtergebnisrechnung unter den ordentlichen Aufwendungen die tatsächlichen bilanziellen Abschreibungen abgebildet. Im Gegensatz zur Kameralistik müssen die Abschreibungen erwirtschaftet werden und belasten somit die jeweiligen Budgets der Teilergebnisrechnungen.

Bei der Haushaltsplanung 2020 wurden die Abschreibungen anhand von Erfahrungswerten und Prognosen kalkuliert. Tatsächlich waren die Abschreibungen zu vorsichtig veranschlagt. Dies und die steigende Bautätigkeit führten daher zu Mehraufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. Euro. Hinzu kamen Abschreibungen auf Forderungen (+ 0,2 Mio. Euro), die aufgrund von Uneinbringbarkeit oder unbefristeter Niederschlagung der Forderungen entstanden.

Den Abschreibungen stehen, wie bereits aufgeführt, Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen und -beiträgen in Höhe von 3,2 Mio. Euro gegenüber, die ebenfalls höher ausgefallen sind (Plan: 2,6 Mio. Euro).

3.2.3.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Summe	-687.710	-726.390,50	-38.680,50	-5,6

Das Ergebnis zeigt nur geringfügige Abweichungen (- 5,6 %) gegenüber der Haushaltplanung. Zusammengefasst ergeben sich die Aufwendungen im Wesentlichen aus Zinszahlungen an Kreditinstitute in Höhe von 676.623 Euro und aus Verwahrentgelten und Bankgebühren von insgesamt 45.982 Euro.

3.2.3.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Summe	-121.292.870	-121.945.669,99	-652.799,99	-0,5

Die Abweichung vom Planansatz in Höhe von 0,7 Mio. Euro ist im Verhältnis zum Gesamtvolumen mit - 0,5 % sehr gering und ergibt sich insbesondere aus verringerten Zuschüssen zu Schülermonatskarten (- 0,3 Mio. Euro) und an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft (WIT) (- 0,1 Mio. Euro). Zudem war die Gewerbesteuerumlage niedriger als erwartet (- 0,2 Mio. Euro).

Verteilung Transferaufwendungen	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung in Euro
Zuschüsse an Dritte	-29.513.380	-30.540.061,71	-1.026.681,71
Zuschüsse an städtische Eigenbetriebe und Beteiligungen	-7.132.840	-6.899.790,30	233.049,70
Gewerbesteuerumlage	-3.269.740	-3.107.899,14	161.840,86
Finanzausgleichsumlage	-35.169.090	-35.177.014,30	-7.924,30
Kreisumlage	-46.181.320	-46.190.057,36	-8.737,36
Umlage Gemeindeprüfungsanstalt	-26.500	-30.847,18	-4.347,18
Summe	-121.292.870	-121.945.669,99	-652.799,99

Die größten Aufwendungen für Zuschüsse an Dritte entfallen auf die Kinderbetreuung in kirchlicher und freier Trägerschaft mit 20,4 Mio. Euro. Weitere Zuschüsse flossen bei der Kulturpflege (1,9 Mio. Euro), der Wohlfahrtspflege für Projektförderungen im sozialen Bereich (0,8 Mio. Euro) und den Stadtteiltreffs (0,2 Mio. Euro) sowie der Förderung des Sports (0,5 Mio. Euro).

3.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden eine Vielzahl von Leistungen, wie beispielsweise Geschäftsausgaben, Kommunikationskosten, der zentrale Einkauf oder Ersatzteile an den Eigenbetrieb KST gebucht. Das Ergebnis 2020 übersteigt den Planansatz um 1,2 Mio. Euro (5,7 %). Aufgrund der vielen Leistungen und der damit verbundenen Vielzahl von Sachkonten werden nachfolgend nur die Sachkonten dargestellt, bei denen es zu einer wesentlichen Abweichung zwischen Plan und Ergebnis kam. Alle weiteren Sachkonten werden unter „weitere Aufwendungen“ zusammengefasst und nicht näher erläutert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Konten)	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-484.330	-677.814,06	-193.484,06	-39,9
Geschäftsausgaben	-355.630	-468.639,20	-113.009,20	-31,8
Telekommunikationskosten	-220.700	-551.700,21	-331.000,21	-150,0
Umzugskosten	-329.980	-15.614,52	314.365,48	95,3
Ersätze an Eigenbetrieb KST	-11.441.210	-10.905.458,05	535.751,95	4,7
Erstattungen Ausbildungsverkehr	-2.268.540	-2.835.668,75	-567.128,75	-25,0
Serviceentgelte Rechenzentrum	-1.325.530	-1.537.434,49	-211.904,49	-16,0
Unterbringung von Obdachlosen	-607.200	-825.295,47	-218.095,47	-35,9
Deckungsreserve Klimaschutz	-208.400	0	208.400,00	100,0
Deckungsreserve Unterstützungsleistungen	-565.000	0	565.000,00	100,0
Globaler Minderaufwand	-1.000.000	0	1.000.000,00	100,0
Weitere Aufwendungen	-2.476.841	-4.661.155,00	-2.184.314,00	-88,2
Summe	-21.283.361	-22.478.779,75	-1.195.418,75	-5,6

Bei der Haushaltplanung wurden die Aufwandsentschädigungen für die Feuerwehr als Personalaufwand veranschlagt. Tatsächlich sind diese aber als Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten zu buchen und verursachen daher Mehraufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. Euro. Entsprechende Minderaufwendungen ergeben sich in gleicher Höhe beim Personalaufwand. Zu Minderaufwendungen bei ehrenamtlichen und sonstigen Tätigkeiten kam es auch, da durch abgesagte Veranstaltungen weniger Aufwandsentschädigungen bei der Förderung des Sports sowie der Kinder- und Jugendarbeit erforderlich waren.

Höhere Geschäftsausgaben entstanden im Wesentlichen bei den Schulbudgets und den Kinderhäusern (+ 0,2 Mio. Euro). Demgegenüber fielen die Geschäftsausgaben im Bereich der Wahlen um 0,1 Mio. Euro geringer aus. Die erhöhten Telekommunikationskosten (+ 0,3 Mio. Euro) sowie die höheren Serviceentgelte an das Rechenzentrum gehen mit dem höheren Aufkommen während der Pandemie einher. Ein in 2020 geplanter Umzug einer Organisationseinheit konnte aufgrund zeitlicher Verzögerungen erst im Jahr 2021 stattfinden, sodass es bei den Umzugskosten zu Minderaufwendungen von 0,3 Mio. Euro kam.

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. Euro entstanden bei den Ersätzen an den Eigenbetrieb KST, obwohl im Jahr 2020 auch das 4. Quartal 2019 gebucht wurde. Dies wird mit den knappen Personalressourcen beim KST begründet, wodurch die Aufträge nicht wie geplant ausgeführt werden konnten. Die Erstattungen an die Stadtwerke für den Ausbildungsverkehr lagen im Jahr 2020 um 0,6 Mio. Euro höher als geplant. Da der Stadt die Kosten in gleicher Höhe von Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden erstattet wurden, entsteht durch den Mehraufwand keine zusätzliche Haushaltsbelastung.

Für die Unterbringung von Flüchtlingen wurden Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. Euro gebucht. Demgegenüber stehen aber auch Mehrerträge von 0,1 Mio. Euro.

Die Deckungsreserve Klimaschutz wird zentral bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt. Die Maßnahmen, die mittels der Deckungsreserve umgesetzt wurden, sind in den Budgets der verantwortlichen Organisationseinheiten abgebildet. Zur Deckung werden die Finanzmittel als außer- oder überplanmäßige Aufwendungen von der Deckungsreserve an die verantwortlichen Budgets übertragen. Aus der Deckungsreserve wurden 139.204 Euro für Klimaschutzmaßnahmen verwendet. Die Deckungsreserve Unterstützungsleistungen wurde im Rahmen der Nachtragshaushaltsplanung 2020 aufgenommen, um unvorhergesehene Aufwendungen im Zusammenhang mit der Pandemie abfedern zu können. Tatsächlich wurden die pandemie-bedingten Aufwendungen im Sonderergebnis gebucht und darüberhinausgehende Transferaufwendungen waren nicht erforderlich, so dass die Deckungsreserve nicht in Anspruch genommen werden musste.

Globaler Minderaufwand

Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen besteht die Möglichkeit einer pauschalen Kürzung von Aufwendungen in Form eines „Globalen Minderaufwands“. Dieser kann bis zu einem Betrag von 1 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden. Von dieser Möglichkeit wurde bei der Haushaltplanung 2020 Gebrauch gemacht und ein globaler Minderaufwand in Höhe von 1 Mio. Euro festgesetzt. Mit dem Jahresabschluss muss dargelegt werden, auf welchen Aufwandspositionen die pauschale Ausgabenkürzung erwirtschaftet wurde. Eine Ergebnis-Buchung wird beim globalen Minderaufwand nicht vorgenommen. Aus diesem Grund kommt es hier zu einer Plan/Ergebnis-Abweichung in der gesamten Höhe des veranschlagten globalen Minderaufwands (1,0 Mio. Euro).

Der globale Minderaufwand konnte über den Gesamthaushalt gesehen erwirtschaftet werden. Geringere Aufwendungen waren dabei in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

Teilhaushalt	Kostenstelle	Sachkonto	Betrag
THH_1 Kommunale Steuerung und Innere Verwaltung	11.20.70.00.00 Informationstechnik	4271.0000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	435.000 Euro
THH_7 Planen, Entwickeln, Liegenschaften	55.50.00.00.00 Stadtwald	4211.0000 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	274.000 Euro
	51.10.71.00.00 Projektentwicklung	4291.0001 Aufträge an Dritte	260.000 Euro
	51.10.72.00.00 Verkehrsplanung	4291.0001 Aufträge an Dritte	31.000 Euro

3.2.4 Erläuterung des Sonderergebnisses

Mit dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen findet eine Berücksichtigung außerordentlicher Erträge und außerordentlicher Aufwendungen statt. Im Regelfall sind diese vorher nicht absehbar und können daher bei der Haushaltsplanung nicht veranschlagt werden. Mit dem Nachtragshaushaltsplan 2020 wurden bereits bekannte außerordentliche Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Pandemie aufgenommen. Eine genaue Abschätzung konnte jedoch nicht vorgenommen werden, sodass es im Sonderergebnis zu Plan-/Ergebnis-Abweichungen kam.

3.2.4.1 Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Sonstige außerordentliche Erträge	146.083	130.973,46	-15.109,54	-10,3
Außerordentliche Auflösung von Sonderposten	0	809.126,19	809.126,19	100,0
Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	1.959.872,56	1.959.872,56	100,0
Weitere außerordentliche Erträge	0	13.815,13	13.815,13	100,0
Summe	146.083	2.913.787,34	2.767.704,34	1.894,6

Entsprechend der Nachtragsplanung 2020 sind im Sonderergebnis pandemiebedingte Erträge insbesondere aus einer Kompensationszahlung des Landes veranschlagt und gebucht (130.973 Euro) worden.

Weitere außerordentliche Erträge entstanden durch Erträge aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden (+ 2 Mio. Euro) und der außerordentlichen Auflösung von Sonderposten (+ 0,8 Mio. Euro). Da der Zeitpunkt der Realisierung und die Höhe der Erträge solcher Vorgänge im Vorfeld nicht planbar sind, finden auch diese im Haushaltsplan keine Berücksichtigung.

3.2.4.2 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä.	-1.081.286,41	-1.313.534,21	-232.247,80	-21,5
Außerordentliche Abschreibungen	0	-168.198,36	-168.198,36	100,0
Aufwendungen durch Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden	0	-476.436,83	-476.436,83	100,0
Weitere außerordentliche Aufwendungen	0	-13.285,36	-13.285,36	100,0
Summe	-1.081.286,41	-1.971.454,76	-890.168,35	-82,3

Die pandemiebedingten Mehraufwendungen wurden, soweit sie zum Zeitpunkt der Erstellung des Nachtrags-Haushaltplans bekannt waren, im Sonderergebnis veranschlagt. Im Ergebnis wurden 1,3 Mio. Euro gebucht.

Hinzu kamen außerordentliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (+ 0,5 Mio. Euro) und außerordentliche Abschreibungen (+ 0,2 Mio. Euro). Da der Zeitpunkt und die Höhe solcher Aufwendungen auch hier im Vorfeld nicht planbar sind, finden auch diese im Haushaltsplan keine Berücksichtigung.

3.3 Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung

3.3.1 Übersicht Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.605.853	288.246.098,92	15.640.245,92
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-276.185.015	-262.883.073,37	13.301.941,63
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.579.162	25.363.025,55	28.942.187,55
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.858.450	7.730.654,70	-7.127.795,30
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.760.200	-43.016.020,31	26.744.179,69
Saldo aus Investitionstätigkeit	-54.901.750	-35.285.365,61	19.616.384,39
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-58.480.912	-9.922.340,06	48.558.571,94
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	10.270.000	10.796.570,77	526.570,77
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-4.184.100	-4.726.687,30	-542.587,30
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.085.900	6.069.883,47	-16.016,53
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-52.395.012	-3.852.456,59	48.542.555,41
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	24.674.875,35	24.674.875,35
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	-25.252.392,63	-25.252.392,63
Saldo aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0	-577.517,28	-577.517,28
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0	25.112.205,85	
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-52.395.012,06	-4.429.973,87	
Endbestand an Zahlungsmitteln	-52.395.012,06	20.682.231,98	

Die Gesamtfinanzrechnung hat das Ziel, den tatsächlichen Mittelabfluss des Jahres abzubilden und die Veränderung des Zahlungsmittelbestands auszuweisen. Der Endbestand an Zahlungsmitteln ist nicht gleichzusetzen mit der Liquidität. Die Berechnung der Liquidität umfasst neben den Daten aus der Gesamtfinanzrechnung auch die Geldanlagen und Forderungen, abzüglich zu berücksichtigender gebundener Mittel.

In die Gesamtfinanzrechnung fließen neben den Geschäftsfällen der Ergebnisrechnung auch die Investitions- und Finanzierungstätigkeit ein. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen wie beispielsweise „durchlaufende Gelder“ werden in der Finanzplanung nicht veranschlagt, haben aber im Ergebnis einen Einfluss auf die Veränderung des Zahlungsmittelbestands.

Die Gesamtfinanzrechnung schließt mit einem deutlich besseren Ergebnis ab, als ursprünglich angenommen. Während bei der Nachtragsplanung von einem negativen Endbestand an Zahlungsmitteln ausgegangen wurde, liegt dieser nunmehr bei +20,7 Mio. Euro.

3.3.2 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen grundsätzlich den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Die Finanzrechnung bildet ausschließlich die Zahlungsflüsse zwischen dem 01.01 und dem 31.12. ab, während die Ergebnisrechnung die Erträge und Aufwendungen dem Jahr zuschreibt, in dem der Ertrag oder der Aufwand entsteht. Diese periodengerechte Buchung der Ergebnisrechnung kann zu Abweichungen in der Finanzrechnung führen, wenn beispielsweise Mietaufwendungen im Dezember 2020 gezahlt wurden, diese aber periodengerecht erst dem Januar 2021 aufwandswirksam zugeschrieben werden. Im umgekehrten Fall können Erträge dem Jahr 2020 zugeschrieben werden, wohingegen die Einzahlung erst im Folgejahr erfolgte.

Eine weitere Abweichung zwischen den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung und den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich zudem daraus, dass manche Erträge und Aufwendungen zahlungsunwirksam sind. Das bedeutet, es werden Erträge und Aufwendungen gebucht, die aber keinen Zahlungsfluss verursachen.

3.3.2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung / Konto	Plan 2020	Ergebnis 2020
	in Euro	in Euro
Ordentliche Erträge Gesamtergebnisrechnung	275.454.720	293.170.164,45
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.605.853	288.246.098,92
Differenz	-2.848.867	-4.924.065,53

Die Gegenüberstellung der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung und der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt eine Differenz in Höhe von 4,9 Mio. Euro. Die Abweichung ergibt sich aus einer Vielzahl an Buchungen. Im Wesentlichen lässt sich die Abweichung wie folgt erklären. Von den ordentlichen Erträgen sind zahlungsunwirksame Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen in Höhe von 3,2 Mio. Euro und weitere zahlungsunwirksame Buchungen (0,3 Mio. Euro) wie beispielsweise Entnahmen aus Rücklagen, abzuziehen. Ebenfalls abzuziehen sind die oben erläuterten periodengerechten Buchungen (Saldo: 1,5 Mio. Euro). Zu den ordentlichen Erträgen ist ein Teil der außerordentlichen Erträge (0,1 Mio. Euro) hinzuzurechnen.

3.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung / Konto	Plan 2020	Ergebnis 2020
	in Euro	in Euro
Ordentliche Aufwendungen Gesamtergebnisrechnung	287.596.869,00	283.170.397,03
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.185.015,00	262.883.073,37
Differenz	-11.411.854,00	-20.287.323,66

Die Gegenüberstellung der ordentlichen Aufwendungen und der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt eine Differenz in Höhe von 20,3 Mio. Euro. Auch hier ist eine Vielzahl einzelner Buchungen ausschlaggebend. Im Wesentlichen lässt sich die Abweichung wie folgt erklären. Von den ordentlichen Aufwendungen sind 16,4 Mio. Euro Abschreibungen abzuziehen, die aufwandswirksam gebucht werden, aber zu keinem Zahlungsfluss führen. Ebenfalls abzuziehen sind weitere zahlungsunwirksame Aufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. Euro und die oben erläuterten periodengerechten Buchungen von 4,5 Mio. Euro. Zu den ordentlichen Aufwendungen ist ein Teil der außerordentlichen Aufwendungen (1,3 Mio.) hinzuzurechnen.

3.3.3 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden über Einzelmaßnahmen auf PSP-Elementen erfasst. Bei den nachfolgenden Erläuterungen der Abweichungen zwischen dem veranschlagten und dem tatsächlichen Ergebnis kann aufgrund der Vielzahl der Einzelmaßnahmen häufig nur eine Betrachtungsweise auf Ebene des Produktbereichs erfolgen. In Ausnahmefällen, insbesondere bei deutlichen Abweichungen, wurden einzelne Maßnahmen gezielt in die Erläuterung mit aufgenommen.

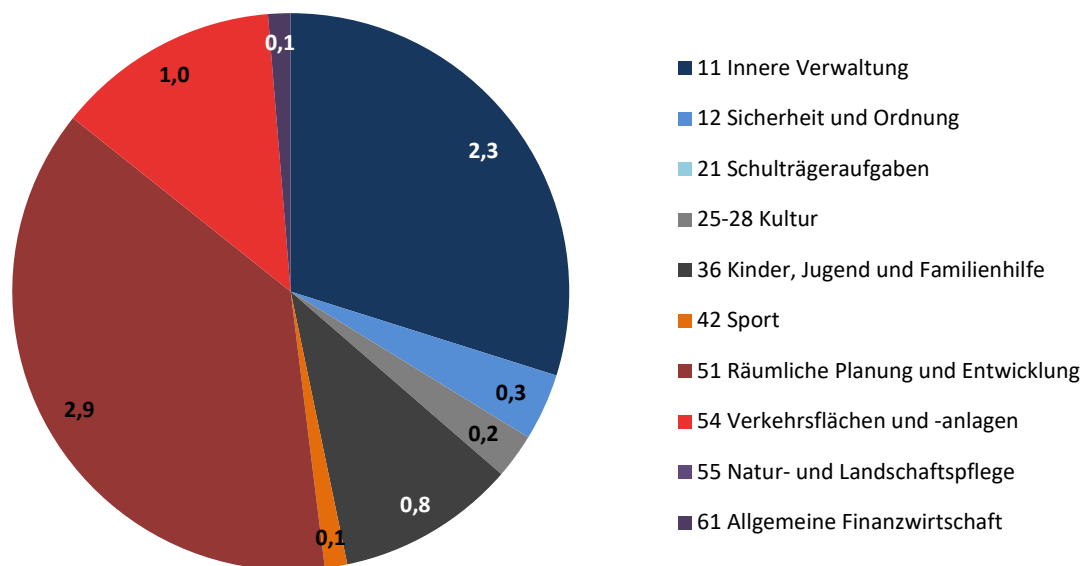
3.3.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.023.610	4.163.671,43	-1.859.938,57	-30,9
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä.	728.540	279.938,99	-448.601,01	-61,6
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.025.000	3.074.751,72	-4.950.248,28	-61,7
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	81.300	212.292,56	130.992,56	161,1
Summe	14.858.450	7.730.654,70	-7.127.795,30	-48,0

Im Vergleich zum Planansatz konnten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7,7 Mio. Euro (- 48 %) eingenommen werden. Sie verteilen sich auf folgende Produktbereiche:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit nach Produktbereichen

in Mio. Euro



Die meisten Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten sind in den Produktbereichen „Innere Verwaltung“ mit 2,3 Mio. Euro und „Räumliche Planung und Entwicklung“ mit 2,9 Mio. Euro geflossen. Weitere größere Bereiche sind „Verkehrsflächen und -anlagen“ mit 1 Mio. Euro und „Kinder, Jugend und Familienhilfe“ mit 0,8 Mio. Euro.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen liegen 1,9 Mio. Euro unter dem erwarteten Ergebnis. Zu geringeren Zuwendungen kam es im Wesentlichen beim ZOB/Europlatz (- 1,4 Mio. Euro), der Förderung des Wohnungsbaus (- 0,7 Mio. Euro), den Sportstätten (- 0,3 Mio. Euro), den Schulen (- 0,2 Mio. Euro), den Gemeindestraßen (- 0,1 Mio. Euro) und dem ÖPNV (- 0,1 Mio. Euro). Zu höheren Zuwendungen kam es hingegen bei den Sanierungsgebieten (+ 1,2 Mio. Euro).

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen

Auch bei den Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten waren 0,4 Mio. Euro (61,6 %) geringere Einzahlungen zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind die Maßnahmen Entwicklungsbereich Obere Viehweide (- 0,3 Mio. Euro) und Sanierungsgebiet Südliches Stadtzentrum (- 0,1 Mio. Euro).

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen liegen mit 61,7 % ebenfalls weit unter dem veranschlagten Ergebnis. Für den Entwicklungsbereich Obere Viehweide waren 4,0 Mio. Euro veranschlagt, von denen nur 1,0 Mio. Euro realisiert werden konnten. Auch im Entwicklungsbereich Stuttgarter Straße / Französisches Viertel konnten die geplanten Einzahlungen von 1 Mio. Euro nicht eingenommen werden. Der „Allgemeine Grundstücksverkehr“ realisierte 2 Mio. Euro von geplanten 3,0 Mio. Euro.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen sind aufgrund der Rückzahlung von WLSB-Zuschüssen um 0,1 Mio. Euro höher ausgefallen.

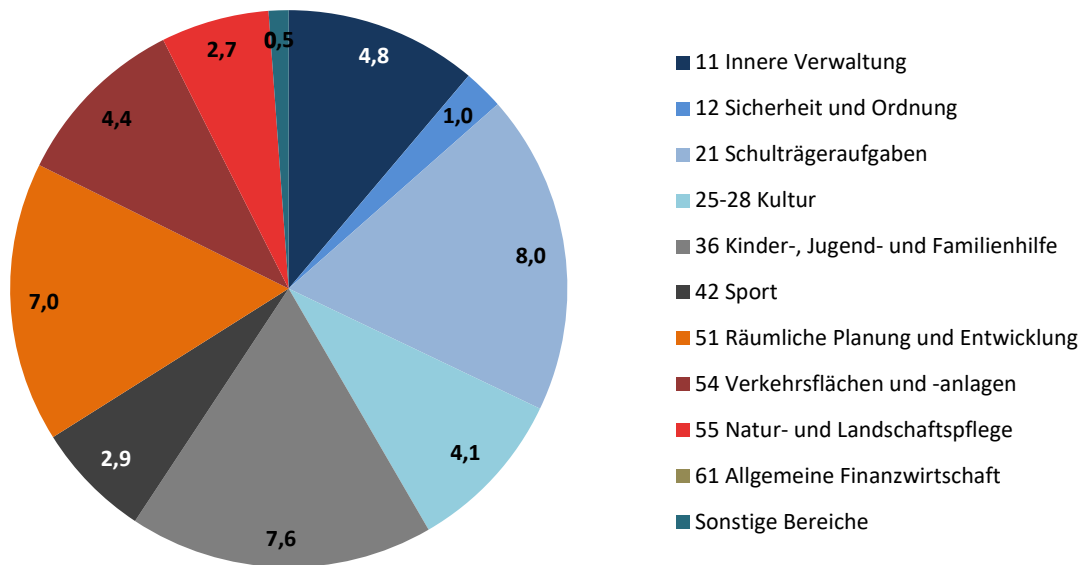
3.3.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.768.000	-3.886.010,03	1.881.989,97	32,6
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-58.431.140	-35.681.042,17	22.750.097,83	38,9
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.518.720	-2.163.337,57	1.355.382,43	38,5
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-530,00	-530,00	-100,0
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.915.280	-1.191.826,31	-723.453,69	-37,8
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	-127.060	-93.274,23	33.785,77	26,6
Summe	-69.760.200	-43.016.020,31	26.744.179,69	38,3

Entgegen dem Planansatz wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 43 Mio. Euro vorgenommen. Das sind rund 26,7 Mio. Euro (38,3 %) weniger. Sie verteilen sich wie folgt:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nach Produktbereichen

in Mio. Euro



Im Vergleich zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit fast gleichmäßig über die städtischen Produktbereiche verteilt. Die höchsten Auszahlungen wurden bei „Schulträgeraufgaben“ mit 8 Mio. Euro vorgenommen. Danach folgen „Kinder, Jugend und Familienhilfe“ und „Räumliche Planung und Entwicklung“ mit 7,6 Mio. Euro bzw. 7,0 Mio. Euro. Ein weiterer großer Anteil erstreckt sich auf „Innere Verwaltung“ mit 4,8 Mio. Euro und auf „Verkehrsflächen und -anlagen“ mit 4,4 Mio. Euro.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

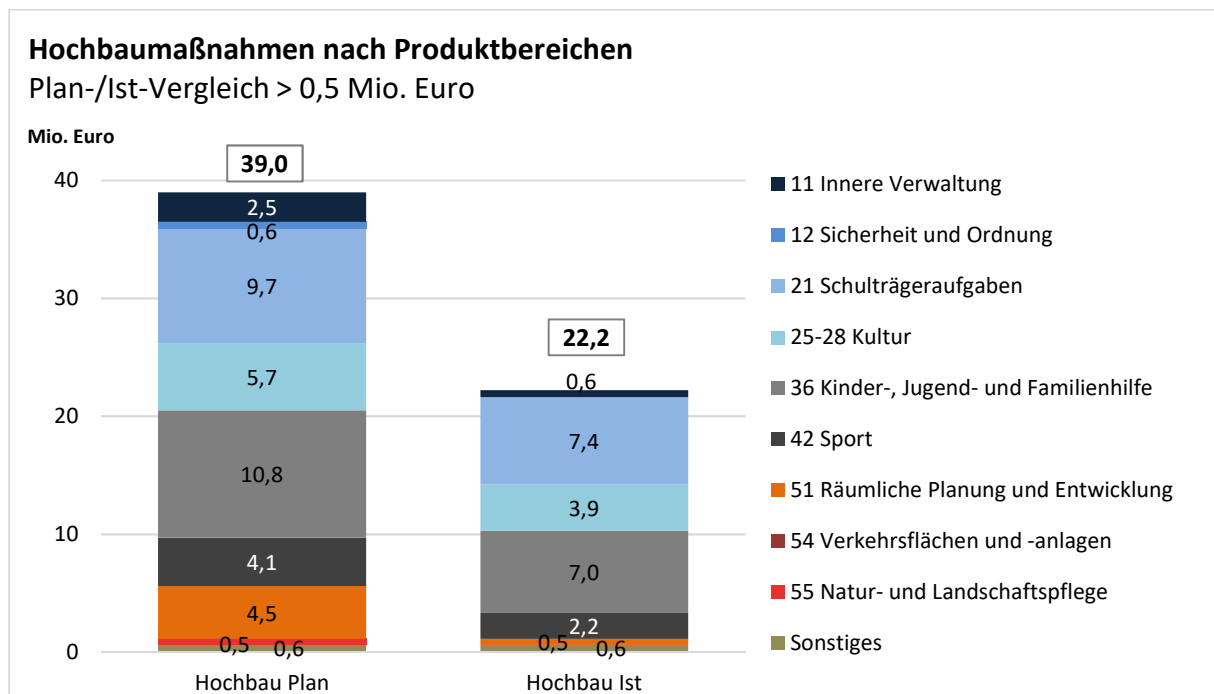
Entgegen der angenommenen 5,8 Mio. Euro an Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden 3,9 Mio. Euro (32,6 % weniger) ausgezahlt. Beim „Allgemeinen Grundstücksverkehr“ wurden statt der veranschlagten 2,5 Mio. Euro nur 0,3 Mio. Euro ausgezahlt. Demgegenüber stehen höhere Auszahlungen beim Baugebiet Pfrondorf (+ 0,3 Mio. Euro).

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen kam es ebenfalls zu geringeren Auszahlungen. Statt der veranschlagten 58,4 Mio. Euro wurden nur 35,7 Mio. Euro (- 38,9 %) ausgezahlt:

Auszahlungen für Baumaßnahmen	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Abweichung Plan / Ergebnis	
			in Euro	in %
Hochbaumaßnahmen	-39.015.750	-22.184.866,10	16.830.883,90	43,1
Tiefbaumaßnahmen	-19.135.390	-13.213.584,32	5.921.805,68	30,9
Sonstige Baumaßnahmen	-280.000	-282.591,75	-2.591,75	-0,9
Summe	-58.431.140	-35.681.042,17	22.750.097,83	38,9

Die Hochbaumaßnahmen in Höhe von 22,2 Mio. Euro verteilen sich auf folgende Produktbereiche:



Die größten Hochbaumaßnahmen wurden für die Schulträgeraufgaben in Höhe von 7,4 Mio. Euro und für „Kinder, Jugend und Familienhilfe“ in Höhe von 7 Mio. Euro durchgeführt. Im Kulturbereich wurden 3,9 Mio. Euro ausgezahlt.

Beim Produktbereich „Innere Verwaltung“ wurden im Jahr 2020 rund 1,2 Mio. Euro weniger für den Umbau des Verwaltungsgebäudes Derendinger Str. 50 ausgezahlt. Ebenso wurden 0,1 Mio. Euro weniger für das Technische Rathaus und 0,2 Mio. Euro weniger für das Rathaus in Hirschau verausgabt. Die Abweichung im Produktbereich „Sicherheit und Ordnung“ resultiert weitestgehend aus geringeren Auszahlungen beim Feuerwehrhaus Lustnau (- 0,4 Mio. Euro). Bei den Schulträgeraufgaben kam

es zu Minderauszahlungen von 2,3 Mio. Euro. Ursächlich hierfür sind die Maßnahmen Gemeinschaftsschule Bildungszentrum Weststadt (- 1,0 Mio. Euro), Schulentwicklung Süd (- 0,5 Mio. Euro), Grundschule Winkelwiese (- 0,2 Mio. Euro), Grundschule Weilheim, Außenstelle Kilchberg (- 0,1 Mio. Euro), MEP Gymnasien (- 0,1 Mio. Euro), Sanierung Uhland Gymnasium (- 0,1 Mio. Euro) und Erweiterung Oberstufe GMS West (- 0,1 Mio. Euro).

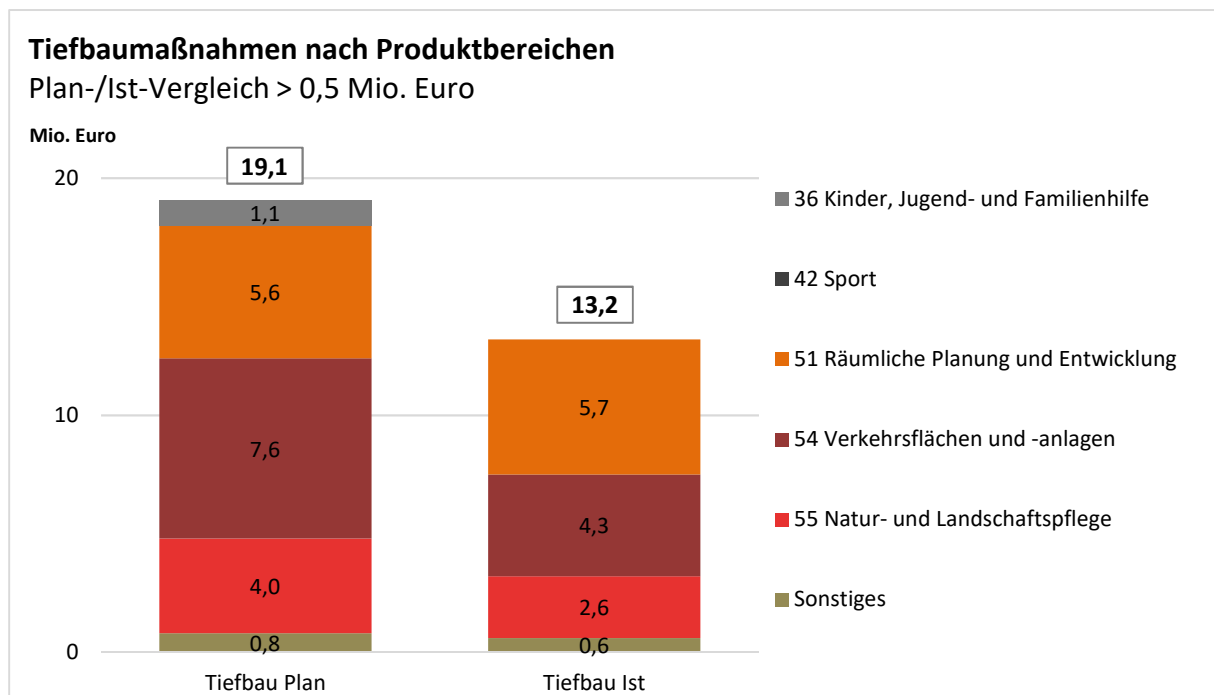
Im Kulturbereich wurden ebenfalls weniger Auszahlungen (- 1,8 Mio. Euro) getätigt, darunter für Sanierung und Parkierung Sudhaus (- 1,3 Mio. Euro), Musikschule (- 0,4 Mio. Euro) und Umbau Hölderlinturm (- 0,1 Mio. Euro).

Die Abweichungen im Produktbereich „Kinder, Jugend und Familienhilfe“ betragen - 3,8 Mio. Euro und betreffen vor allem die Maßnahmen Kinderhaus Sofie-Haug (- 1,6 Mio. Euro), Kinderhaus Paula-Zundel (- 1,5 Mio. Euro), Kinderhaus Kielmeyerstraße (- 0,7 Mio. Euro), Kinderhaus Winkelwiese (- 0,2 Mio. Euro) und Jugendhaus Lustnau (- 0,1 Mio. Euro). Beim Kinderhaus Aischbach wurden hingegen 0,2 Mio. Euro mehr ausgezahlt als veranschlagt.

Auch im Bereich „Sport“ wurde der Ansatz der Auszahlungen um 1,9 Mio. Euro unterschritten. Hier waren die Maßnahmen Turnhalle Lustnau (- 0,8 Mio. Euro), Kalthalle (- 0,6 Mio. Euro), Turnhalle Winkelwiese (- 0,2 Mio. Euro), Umkleidegebäude Jahnhalle (- 0,2 Mio. Euro) betroffen.

Ebenfalls wurde der Ansatz im Bereich „Räumliche Planung und Entwicklung“ mit 3,9 Mio. Euro unterschritten. Im Wesentlichen resultiert dies aus den Maßnahmen Europaplatz Gebiet I Zinserdreieck (- 3,0 Mio. Euro) und Gebiet IIa ZOB (- 1,3 Mio. Euro). Demgegenüber stehen nicht veranschlagte Auszahlungen beim Sanierungsgebiet Östlicher Altstadtrand in Höhe von 0,4 Mio. Euro.

Die Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 13,2 Mio. Euro verteilen sich auf folgende Produktbereiche:



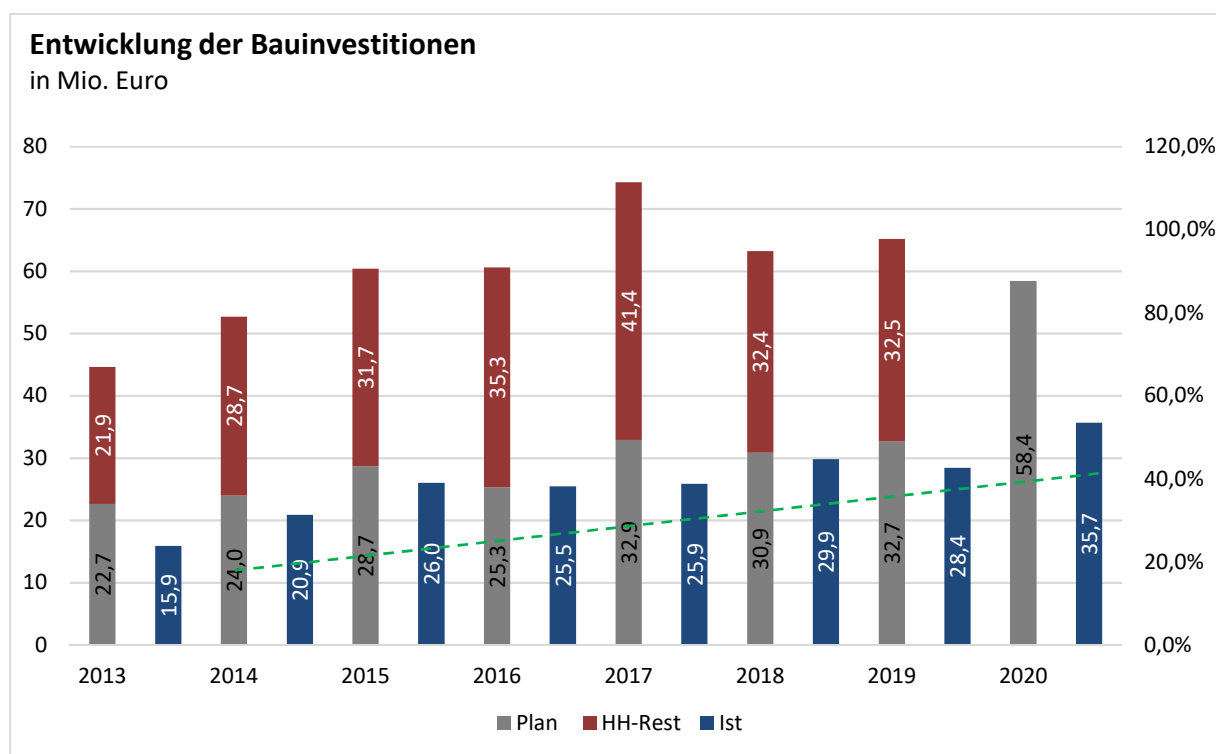
Die größten Tiefbaumaßnahmen wurden für die Räumliche Planung und Entwicklung in Höhe von 5,7 Mio. Euro und für Verkehrsflächen und -anlagen in Höhe von 4,3 Mio. Euro durchgeführt. Für Natur- und Landschaftspflege wurden 2,6 Mio. Euro ausgezahlt.

Bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen kam es im Bereich Kinder, Jugend und Familienhilfe zu einer Abweichung zum Planansatz in Höhe von 1,1 Mio. Euro. Hier wurden für die geplanten Maßnahmen der Kinderhäuser Paula-Zundel (- 0,3 Mio. Euro), Kielmeyerstraße (- 0,2 Mio. Euro), Aischbach (- 0,2 Mio. Euro), Stöcklestraße (- 0,1 Mio. Euro), sowie die Sammeltitel für Spielplätze und Außenbereiche für Kindertagesstätten (- 0,3 Mio. Euro) keine Finanzmittel ausgezahlt.

Im Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen wurde der Ansatz um 3,3 Mio. Euro unterschritten. Ursächlich hierfür sind auszugsweise das Radwegebauprogramm (- 0,3 Mio. Euro), die Buswendeschleife Vogelbeerweg (- 0,3 Mio. Euro), Gemeindestraßen, Straßenbaumaßnahmen (- 0,2 Mio. Euro), Erschließungsmaßnahmen Obere Kreuzäcker Bühl (- 0,3 Mio. Euro), die Radbrücke Mitte (- 0,2 Mio. Euro), die Sanierung Innenhof Lammhofpassage (- 0,2 Mio. Euro), der Park Neckaraue (- 0,2), das Wohngebiet Weiher Pfrondorf (- 0,2 Mio. Euro), die Brücke Ammer Unterjesingen (- 0,2 Mio. Euro), die Infrastruktur Güterbahnhof (- 0,2 Mio. Euro), die Brücke Friedrichstraße (- 0,1 Mio. Euro), Brücken/Werkstraße (- 0,1 Mio. Euro), der Ausbau Marktsteige (- 0,1 Mio. Euro) und der Aischbachknoten (- 0,1 Mio. Euro). Demgegenüber standen höhere Auszahlungen bei den Maßnahmen Radbrücke

Ost (+ 0,3 Mio. Euro) und Umgestaltung Lange Gasse (+ 0,1 Mio. Euro). Weitere kleinere Abweichungen ergaben sich unter der Vielzahl von Einzelmaßnahmen, die im Einzelfall unter 0,1 Mio. Euro liegen.

Auch beim Produktbereich Natur- und Landschaftspflege kam es zu Abweichungen in Höhe von 1,4 Mio. Euro, die sich im Wesentlichen durch die Maßnahmen Hochwasserschutzregister Baumaßnahmen (- 0,4 Mio. Euro), Hochwasserschutz Lustnau (- 0,3 Mio. Euro), Hochwasserschutz Bühl (- 0,2 Mio. Euro), Spielplätze Bau und Erneuerung (- 0,1 Mio. Euro), Ausgleichsmaßnahmen Baugebiete (- 0,1 Mio. Euro) und Schuppegebiet Kilchberg (- 0,1 Mio. Euro) erklären lassen.



Die Grafik zeigt die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen zuzüglich der übertragenen Haushaltsreste der Jahre 2013 bis 2019. Es wird deutlich, dass in der Vergangenheit überwiegend ein Volumen in Größenordnung der Planansätze für Baumaßnahmen ausgegeben werden konnte, das Volumen der übernommenen Haushaltsreste allerdings in großem Umfang bestehen blieb. Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen war die Übertragung der Haushaltsreste nicht mehr möglich, sodass die Mittel neu angemeldet werden mussten. Das Resultat daraus ist der hohe Planansatz (58,4 Mio. Euro) für das Jahr 2020. Im Ergebnis 2020 wurden nunmehr 35,7 Mio. Euro ausgezahlt. Dies entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 7,3 Mio. Euro (+25 %). Dennoch liegen die Auszahlungen weit unter dem Planansatz.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen wurden 2,2 Mio. Euro und damit 1,4 Mio. Euro (38,5 %) weniger als veranschlagt ausgezahlt. Da die vielen Einzelmaßnahmen teilweise auch Summen unter 0,1 Mio. Euro enthalten, erfolgt der Vergleich auf Produktebene. Zu geringeren Auszahlungen kam es insbesondere bei den Produkten Tageseinrichtungen für Kinder (- 0,8 Mio. Euro), Brandschutz (- 0,4 Mio. Euro), Archiv (- 0,2 Mio. Euro) und Stadtbücherei (- 0,2 Mio. Euro), Organisation und IT (- 0,1 Mio. Euro), Verkehrswesen (- 0,1 Mio. Euro) und Gemeinschaftsschulen (- 0,1 Mio. Euro). Zu höheren Auszahlungen kam es bei den Produkten Sportstätten (+ 0,4 Mio. Euro), Grundschulen (+ 0,2 Mio. Euro) und soziale Einrichtungen für Wohnungslose (+ 0,1 Mio. Euro).

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen lagen 0,7 Mio. Euro (37,8 %) unter dem Planansatz. Die größte Investitionsförderungsmaßnahme entfällt mit 0,6 Mio. Euro auf den Entwicklungsbereich Obere Viehweide. Da diese Mittel nicht eingeplant waren, führte dies zu Mehrauszahlungen. Die weiteren Auszahlungen lagen durchschnittlich im Plan.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen

Für den Erwerb von immateriellem Vermögen waren 127.060 Euro im Bereich der EDV Hard- und Software veranschlagt. Davon wurden rund 50.000 Euro ausgezahlt. Zudem wurden 34.400 Euro für die Beladung eines Löschfahrzeugs der Feuerwehr ausgegeben.

3.3.4 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan / Ergebnis	
	in Euro	in Euro	in Euro	in %
Einzahlungen für der Aufnahme von Krediten für Investitionen	10.270.000	10.796.570,77	526.570,77	5,1
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten aus Investitionen	-4.184.100	-4.726.687,30	-542.587,30	-13,0
Saldo	6.085.900	6.069.883,47	-16.016,53	0,3

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit liegen weitestgehend im Plan. Die Abweichung bei den Einzahlungen ergibt sich durch eine Umschuldung in Höhe von 526.570,77 Euro. Diese ist gleichermaßen auch bei den Auszahlungen als abschließende Tilgung an das bisherige Kreditinstitut verbucht.

3.3.5 Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Haushaltsunwirksame Vorgänge	Ergebnis 2020 in Euro
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	24.674.875,35
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-25.252.392,63
Saldo	-577.517,28

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen werden im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Diese Vorgänge betreffen beispielsweise durchlaufende Gelder, Amtshilfen, Erstattungen von Dienstbezügen, Verrechnungen aus dem Personalwesen und Geldanlagen sowie Umsatzsteuer oder Vorsteuer. In der Regel gleichen sich die Einzahlungen und Auszahlungen über das Jahr hinweg aus. Aufgrund des Zahlungswirksamkeitsprinzips der Finanzrechnung kann es aber zu Verschiebungen beim Jahreswechsel kommen.

3.4 Erläuterung der Bilanz

3.4.1 Bilanz zum 31.12.2020

Aktiva	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Abweichung in Euro
1 Vermögen	680.754.594,14	706.970.039,14	26.215.445,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	632.947,00	590.575,05	-42.371,95
1.2 Sachvermögen	519.302.752,16	545.549.388,85	26.246.636,69
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.803.291,43	97.269.900,33	2.466.608,90
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250.926.887,15	254.512.411,49	3.585.524,34
Infrastrukturvermögen	117.466.952,17	120.065.020,51	2.598.068,34
Bauten auf fremden Grundstücken	2.152.912,00	2.093.140,41	-59.771,59
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.861.653,20	3.864.958,15	3.304,95
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.069.024,07	23.331.786,35	2.262.762,28
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.487.551,35	9.219.514,23	731.962,88
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.534.480,79	35.192.657,38	14.658.176,59
1.3 Finanzvermögen	160.818.894,98	160.830.075,24	11.180,26
Anteile an verbundenen Unternehmen	59.645.144,00	59.645.654,00	510,00
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	386.780,00	386.780,00	0,00
Sondervermögen	146.610,00	146.610,00	0,00
Ausleihungen	12.143.860,03	11.916.646,78	-227.213,25
Wertpapiere ¹⁾	39.000.000,00	39.000.000,00	0,00
Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.215.461,19	5.673.950,91	1.458.489,72
Privatrechtliche Forderungen	20.146.003,91	23.355.121,57	3.209.117,66
Liquide Mittel	25.135.035,85	20.705.311,98	-4.429.723,87
2 Abgrenzungsposten	746.224,03	1.847.110,97	1.100.886,94
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	746.224,03	693.609,51	-52.614,52
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0	1.153.501,46	1.153.501,46
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0	0,00
Bilanzsumme Aktiva	681.500.818,17	708.817.150,11	27.316.331,94

1) Wertpapiere in Form rollierender Geldanlagen bei einer Hausbank

Passiva	01.01.2020 In Euro	31.12.2020 In Euro	Abweichung in Euro
1 Eigenkapital	538.907.642,27	546.181.155,92	7.273.513,65
1.1 Basiskapital	536.147.588,07	532.563.484,80	-3.584.103,27
1.2 Rücklagen	2.760.054,20	13.617.671,12	10.857.616,92
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	9.999.767,42	9.999.767,42
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	942.332,58	942.332,58
Zweckgebundene Rücklagen	2.760.054,20	2.675.571,12	-84.483,08
2 Sonderposten	85.268.775,05	92.136.433,03	6.867.657,98
für Investitionszuwendungen	65.422.419,60	70.886.263,73	5.463.844,13
für Investitionsbeiträge	14.186.630,00	13.604.706,53	-581.923,47
für Sonstiges	5.659.725,45	7.645.462,77	1.985.737,32
3 Rückstellungen	1.085.340,36	1.337.576,80	252.236,44
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	940.698,04	1.072.934,48	132.236,44
Sonstige Rückstellungen	144.642,32	264.642,32	120.000,00
4 Verbindlichkeiten	56.161.532,32	68.340.590,81	12.179.058,49
aus Kreditaufnahmen	50.936.461,27	56.921.284,81	5.984.823,54
aus Lieferungen und Leistungen	2.488.505,04	6.572.186,89	4.083.681,85
aus Transferleistungen	0,00	386.409,83	386.409,83
Sonstige Verbindlichkeiten	2.736.566,01	4.460.709,28	1.724.143,27
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	77.528,17	821.393,55	743.865,38
Bilanzsumme Passiva	681.500.818,17	708.817.150,11	27.316.331,94

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	10.316.901 Euro
- Bürgschaftsverpflichtungen	87.917.657 Euro
- Ausfallhaftung Wohnraumförderung	24.775.832 Euro
- Gewährträgerschaft Zusatzversorgungskasse (ZVK)	59.120.000 Euro

Nähere Informationen sind unter Kapitel 5.7 ausgeführt.

Aktiva

3.4.2 Immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Lizenzen	378.595,00	278.392,63	-100.202,37
DV-Software	249.286,00	309.407,22	60.121,22
Sonstiges immaterielles Vermögen	5.066,00	2.775,20	-2.290,80
Summe	632.947,00	590.575,05	-42.371,95

Das immaterielle Vermögen nahm im Jahr 2020 insgesamt um 42.372 Euro ab. Die Veränderung ergibt sich aus Zugängen in Form von Neuanschaffungen bei den Lizenzen (+ 28.659 Euro) und der DV-Software (+ 28.374 Euro) sowie einer erforderlichen Umbuchung vom Sachvermögen im Kulturbereich zum immateriellen Vermögen in Höhe von 169.168 Euro, abzüglich der Abschreibungen (- 268.573,03 Euro).

3.4.3 Sachvermögen

3.4.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Grünflächen; Grund und Boden	16.315.692,82	18.703.602,39	2.387.909,57
Grünflächen; Aufwuchs	24.865,81	24.865,81	0
Ackerland	33.164.836,00	33.742.604,67	577.768,67
Wald und Forst; Grund und Boden	5.136.655,80	5.143.812,55	7.156,75
Wald und Forst; Aufwuchs	13.677.128,88	13.677.128,88	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	25.573.206,31	25.066.980,22	-506.226,09
Grundstücke auf fremdem Grund und Boden	910.905,81	910.905,81	0
Summe	94.803.291,43	97.269.900,33	2.466.608,90

Beim Grund und Boden für Grünflächen ergab sich ein Vermögenszuwachs von 2,4 Mio. Euro. Darunter sind 1,8 Mio. Euro aus den Zugängen für die Flurstücke „Hinterwiese“, 0,3 Mio. Euro für die Landwirtschaftsflächen „Schaibleshalden“ und 0,2 Mio. Euro für die Landwirtschaftsfläche „Weiher“. Als Ackerland kamen im Wesentlichen die Flurstücke „Hinter den Gärten“ mit insgesamt + 0,4 Mio. Euro und die „Bauerstutenwiesen“ mit + 0,2 Mio. Euro hinzu. Daneben waren Abgänge bei den Flurstücken „Gansäcker“ mit rund - 0,2 Mio. Euro zu verzeichnen. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken nahm der Vermögenswert im Saldo um - 0,5 Mio. Euro ab. Dies ergibt sich aus Zugängen von + 0,7 Mio. Euro und Abgängen von - 1,2 Mio. Euro. Zugegangen sind im Wesentlichen ein Flurstück in der Mühlstraße mit + 0,4 Mio. Euro und diverse Flurstücke im Bereich „Gansäcker“ mit + 0,2 Mio. Euro.

Unter den Abgängen sind die Flurstücke „Beim Kupferhammer 5/001“ (- 0,8 Mio. Euro), „Paul-Ehrlich-Str.“ (- 0,1 Mio. Euro) und weitere kleinere Sachverhalte verbucht. Die Grundstücke auf fremdem Grund und Boden betreffen Rottenburg, Wurmlingen, Wankheim, Dußlingen und Kiebingen. Der Vermögenswert blieb unverändert. Grundsätzlich unterliegen Grundstücke keiner Abschreibung.

3.4.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Wohnbauten; Grundstücke	19.461.267,92	19.400.368,46	-60.899,46
Wohnbauten; Gebäude, Aufbauten u. ä.	5.895.715,00	7.571.042,40	1.675.327,40
Soziale Einrichtungen; Grundstücke	10.788.649,87	10.788.649,87	0
Soziale Einrichtungen; Gebäude, Aufbauten u. ä.	24.513.900,00	28.155.689,16	3.641.789,16
Schulen; Grundstücke	12.213.317,60	12.213.317,60	0
Schulen; Gebäude, Aufbauten u. ä.	87.513.780,00	84.423.113,61	-3.090.666,39
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen; Grundstücke	14.192.698,18	14.239.504,98	46.806,80
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen; Gebäude, Aufbauten u. ä.	30.395.491,63	32.849.830,27	2.454.338,64
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude; Grundstücke	3.889.240,95	3.914.019,69	24.778,74
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgeb.; Gebäude, Aufbauten u. ä.	42.062.826,00	40.956.875,45	-1.105.950,55
Summe	250.926.887,15	254.512.411,49	3.585.524,34

Die Veränderung bei den Gebäuden und Aufbauten für Wohnbauten (+ 1,7 Mio. Euro) ergibt sich aus der planmäßigen Abschreibung in Höhe von - 0,2 Mio. Euro und Zugängen in Höhe + 1,9 Mio. Euro. Unter den Zugängen befinden sich 1,8 Mio. Euro für das „Renate und Heinrich Nonnenmacher-Haus“.

Bei den Gebäuden und Aufbauten für soziale Einrichtungen beliefen sich die Abschreibungen auf - 1,1 Mio. Euro und die Zugänge auf + 2,5 Mio. Euro. Wesentliche Vermögenszugänge wurden beim Neubau des Jugendhauses Lustnau (+ 0,7 Mio. Euro), beim Neubau des Kinderhauses Aischbach (+ 0,6 Mio. Euro), der Erweiterung des Kinderhauses Hagelloch (+ 0,2 Mio. Euro) und dem Neubau des Kinderhauses Güterbahnhof (+ 0,1 Mio. Euro) gebucht. Hinzu kamen Umbuchungen in Höhe von + 2,2 Mio. Euro, bei denen fertig gestellte Maßnahmen von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ auf die nun richtige Bilanzposition umgebucht wurden. Dies betraf den Neubau des Kinderhauses Aischbach (+ 1,8 Mio. Euro), die Erweiterung des Kinderhauses Hagelloch (+ 0,3 Mio. Euro) und den Umbau beim Kinderhaus Ahornweg (+ 0,1 Mio. Euro).

Bei den Schulgebäuden verminderte sich der Bilanzwert um 3,1 Mio. Euro. Hier wurden 3,5 Mio. Euro Abschreibungen und 0,4 Mio. Euro Vermögenszugänge gebucht. Neben kleineren erfolgten die größten Zugänge durch die Sanierung der Grundschule Wanne (+ 0,1 Mio. Euro) und durch die Neugestaltung des Schulhofs der Grundschule Unterjesingen (+ 0,1 Mio. Euro).

Bei den Gebäuden und Aufbauten für Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen ergab sich eine Erhöhung des Bilanzwertes um 2 Mio. Euro. Dies resultiert aus Vermögenszugängen in Höhe von 2,9 Mio. Euro und Umbuchungen von 1,4 Mio. Euro, vermindert um Abschreibungen in Höhe von 1,8 Mio. Euro und Vermögensabgängen von 0,1 Mio. Euro. Der Vermögensabgang betraf die Wohnung im Hölderlinturm. Umgebucht wurden insbesondere die fertig gestellte Maßnahme „Umbau Hölderlinturm“ mit 1 Mio. Euro und die Herstellung öffentlicher Grünflächen Egeria Wiesen mit 0,3 Mio. Euro. Als Vermögenszugang wurden im Wesentlichen der Anbau der Turnhalle Lustnau mit 1,5 Mio. Euro, der 3 in ONE Bewegungspark mit 0,5 Mio. Euro, die Errichtung eines Landschaftsparks mit 0,4 Mio. Euro und weitere Umbaukosten für den Hölderlinturm mit 0,2 Mio. Euro gebucht.

Die Reduzierung des Bilanzwertes für die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude um 1,1 Mio. Euro ergibt sich insbesondere durch Vermögenszugänge in Bezug auf das Technische Rathaus in Höhe von 0,2 Mio. Euro, vermindert um Abschreibungen in Höhe von 1,3 Mio. Euro.

3.4.3.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Grund und Boden	25.317.804,93	25.339.500,23	21.695,30
Brücken und Tunnel	26.571.936,00	26.138.018,93	-433.917,07
Treppen und Mauern	6.246.250,00	6.160.434,71	-85.815,29
Straßen, Wege, Plätze	48.833.817,00	47.346.783,08	-1.487.033,92
Photovoltaikanlagen	0	389.349,13	389.349,13
Wasserbauliche Anlagen	7.250.929,02	10.595.260,78	3.344.331,76
Sonstige Bauten	3.246.215,22	4.095.673,64	849.458,42
Summe	117.466.952,17	120.065.020,51	2.598.068,34

Die Veränderung bei den Brücken und Tunneln in Höhe von 0,4 Mio. Euro ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen. Bei den Straßen, Wegen und Plätzen reduzierte sich der Bilanzwert um 1,5 Mio. Euro. Dies begründet sich aus den Abschreibungen in Höhe von - 2,7 Mio. Euro und durch Vermögenszugänge (+ 1,2 Mio. Euro) und Umbuchungen (+ 0,1 Mio. Euro). Von der Anlage im Bau zu den Straßen, Wegen und Plätzen wurde die Erweiterung der Lichtsignalanlage für die Busbeschleunigung an der B 27 umgebucht. Der Vermögenszugang beinhaltet unter anderem die Maßnahmen „Umgestaltung Metzgergasse“ (+ 0,4 Mio. Euro), „Umgestaltung Lange Gasse“ (+ 0,3 Mio. Euro)

und „Umbaumaßnahmen Ebenhalde“ (+ 0,2 Mio. Euro). Bei den wasserbaulichen Anlagen ist der Vermögenszuwachs auf das Hochwasserrückhaltebecken Wuhrwiesen in Bühl (+ 2,6 Mio. Euro), die Maßnahmen um den Trautbach (+ 0,5 Mio. Euro) und die Wehranlage Mühlbach/Goldersbach (+ 0,3 Mio. Euro) zurückzuführen.

3.4.3.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Bauten auf fremden Grundstücken	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	2.152.912,00	2.093.140,41	-59.771,59

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken handelt es sich um vier Kindertageseinrichtungen und zwei Kirchtürme (Stiftskirche und Kirche in Pfrondorf). Die Kindertageseinrichtung Egeriaplatz nimmt mit 1,6 Mio. Euro den größten Anteil am Bilanzwert ein. Die Veränderung im Jahr 2020 ergibt sich ausschließlich durch die Abschreibungen.

3.4.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Kunstgegenstände	3.854.396,20	3.859.515,40	5.119,20
Baudenkmäler	7.257,00	5.442,75	-1.814,25
Summe	3.861.653,20	3.864.958,15	3.304,95

Bei den Kunstgegenständen ergibt sich die Erhöhung des Bilanzwertes aus verschiedenen kleinen Vermögenszugängen. Eine Abschreibung auf Kunstgegenstände findet nicht statt. Bei den Baudenkmälern wiederum erfolgen Abschreibungen, die auch der Grund für die Verminderung des Bilanzwertes sind.

3.4.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Fahrzeuge	62.996,00	212.221,96	149.225,96
Sonstige Fahrzeuge	2.891.690,74	3.064.908,80	173.218,06
Maschinen	538.043,00	540.852,72	2.809,72
Technische Anlagen	17.576.294,33	19.513.802,87	1.937.508,54
Summe	21.069.024,07	23.331.786,35	2.262.762,28

Bei den Fahrzeugen erhöhte sich der Bilanzwert durch den Kauf eines Trailers (Blitzgerät) im Wert von 172.006 Euro und weiterer kleiner Anschaffungen, abzüglich der Abschreibungen von 27.266 Euro und Vermögensabgänge in Höhe von 2.212 Euro. Bei den sonstigen Fahrzeugen wurden Abschreibungen in Höhe von 378.587 Euro gebucht. Zudem nahm das Vermögen im Jahresverlauf durch Verkäufe von Feuerwehrfahrzeugen in Höhe von 261.822 Euro ab. Zu einer Vermögenserhöhung führten die Umbuchungen eines Feuerwehrfahrzeugs (+ 204.277 Euro), welches von der Anlage im Bau abgerechnet wurde und Zugänge für weitere Feuerwehrfahrzeuge in Höhe von insgesamt 347.529 Euro.

Bei den technischen Anlagen gab es die größte Veränderung (+ 1,9 Mio. Euro) beim Bilanzwert. Ursächlich hierfür sind zunächst die Abschreibungen in Höhe von - 1,4 Mio. Euro. Es erfolgten Umbuchungen aus der Anlage im Bau für die technische Anlage des Hölderlinturms (+ 0,2 Mio. Euro) und für die Herstellung von Daten- und Stromleitungen für Pegelstandmeldungen (+ 0,1 Mio. Euro). Daneben ergab sich die Vermögensmehrung durch technische Anlagen beim Anbau der Turnhalle Lustnau (+ 1 Mio. Euro), beim Neubau des Kinderhauses Aischbach (+ 0,4 Mio. Euro), beim Jugendhaus Lustnau (+ 0,2 Mio. Euro), beim Männerwohnheim (+ 0,2 Mio. Euro) und für die Einrichtung von Amokwarnsystemen (+ 0,6 Mio. Euro).

3.4.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsausstattung	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Betriebsvorrichtungen	2.130.506,00	2.990.718,31	860.212,31
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.813.440,35	5.048.085,43	234.645,08
Telekommunikation und EDV	1.511.026,00	1.148.753,85	-362.272,15
Musikinstrumente	32.579,00	31.956,64	-622,36
Summe	8.487.551,35	9.219.514,23	731.962,88

Die Veränderung bei den Betriebsvorrichtungen ergibt sich durch Vermögenszugänge in Höhe von 0,7 Mio. Euro. Darin enthalten sind + 0,4 Mio. Euro für die Radabstellanlage Thiepval-Kaserne, + 0,1 Mio. Euro für die Park & Ride-Fahrradboxen am Hauptbahnhof und + 0,1 Mio. Euro für die Straßenbeleuchtung Alter Botanischer Garten. Neben den Neuzugängen erhöhten auch Umbuchungen den Bilanzwert um + 0,4 Mio. Euro. Hier war ebenfalls die Radabstellanlage Thiepval-Kaserne mit + 0,3 Mio. Euro sowie die Straßenbeleuchtung Schloßberg mit + 0,1 Mio. Euro ausschlaggebend. Im Laufe des Jahres reduzierten Abschreibungen in Höhe von - 0,2 Mio. Euro den Bilanzwert.

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Zugänge in Höhe von 0,9 Mio. Euro gebucht. Sie ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelmaßnahmen. Der größte Zugang in Höhe von 0,2 Mio. Euro

konnte für die Fahrregalanlage des Archivs in Kirchentellinsfurt verbucht werden. Auch die Abgänge in Höhe von - 0,2 Mio. Euro und die Umbuchungen in Höhe von + 0,2 Mio. Euro ergeben sich aus der Vielzahl der Einzelmaßnahmen. Es wurden Abschreibungen in Höhe von - 0,8 Mio. Euro vorgenommen. Für Telekommunikation und EDV wurden zahlreiche Zugänge in Höhe von + 0,2 Mio. Euro (zumeist für Server) gebucht. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von - 0,6 Mio. Euro ergibt sich daraus die Bilanzveränderung.

3.4.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AIB)

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
AIB Hochbau	11.660.586,07	21.175.687,87	9.515.101,80
AIB Tiefbau	8.644.110,41	13.844.286,41	5.200.176,00
AIB Sonstige Baumaßnahmen	0	75.125,08	75.125,08
AIB Fahrzeuge	229.784,31	97.567,02	-132.217,29
Summe	20.534.480,79	35.192.657,38	14.658.176,59

Investitionsmaßnahmen, die zum Bilanzstichtag 31.12. noch nicht fertig gestellt sind, werden mit ihren bis dahin angefallenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten als Anlagen im Bau bilanziert. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben. Die Anlagen im Bau erhöhten sich im Jahr 2020 um 14,7 Mio. Euro. Der größte Zuwachs ist bei den Hochbaumaßnahmen mit 9,5 Mio. Euro zu verzeichnen. Dieser ergibt sich aus Zugängen in Höhe von + 13,9 Mio. Euro und unterjährig bereits fertig gestellten Maßnahmen, die als Umbuchungen in Höhe von - 4,4 Mio. Euro gebucht wurden. Zu den Umbuchungen zählen auszugsweise die Baukosten für das Sudhaus (- 2 Mio. Euro) und für den Hölderlinturm (- 1 Mio. Euro). Zugegangen sind unter anderem Baukosten für das Sudhaus (+ 1,9 Mio. Euro), für die Gemeinschaftsschule West (+ 1,8 Mio. Euro), für die Erweiterung der Grundschule Steinlach (+ 1,5 Mio. Euro), für das Kinderhaus Kiemeyerstraße (+ 1,2 Mio. Euro) und für das Kinderhaus Sofie-Haug (+ 0,6 Mio. Euro), für den Neubau der Ganztageschule Hechinger Eck (+ 0,4 Mio. Euro) und für das Kepler-Gymnasium (+ 0,4 Mio. Euro).

Bei den Tiefbaumaßnahmen ergibt sich die Bilanzveränderung aus fertig gestellten Maßnahmen in Höhe von 3,8 Mio. Euro. Dies sind insbesondere der Hochwasserschutz Bühl (- 2,6 Mio. Euro), die Radabstellanlage Thiepval-Kaserne (- 0,3 Mio. Euro), die Erneuerung der WC-Anlage am Marktplatz (- 0,2 Mio. Euro) und die Umgestaltung Metzgergasse (- 0,2 Mio. Euro). Als Zugänge wurden unter anderem die Kosten für die Verkehrsanlagen ZOB (+ 1,9 Mio. Euro), für den Europaplatz - Zinserdreieck (+ 1,2 Mio. Euro), für die Radwegebrücke Mitte (+ 0,7 Mio. Euro), für den Hochwasserschutz Bühl (+ 0,5 Mio. Euro), für die Radbrücke West (+ 0,4 Mio. Euro), für die Radabstellanlage Tiefgarage Europaplatz (+ 0,4 Mio. Euro) und für die Radbrücke Ost (+ 0,4 Mio. Euro) gebucht.

Die Anlagen im Bau für Fahrzeuge betreffen die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

3.4.4 Finanzvermögen

3.4.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Stadtwerke Tübingen GmbH	53.908.824,00	53.908.824,00	0
Altenhilfe Tübingen gGmbH	3.412.500,00	3.412.500,00	0
WIT Wirtschaftsförderungsgesellschaft Tübingen	2.026.000,00	2.026.000,00	0
Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau Tübingen mbH (GWG)	125.100,00	125.100,00	0
Zimmertheater Tübingen GmbH	92.720,00	93.230,00	+510,00
Tübinger Sporthallenbetriebsgesellschaft mbH	80.000,00	80.000,00	0
Summe	59.645.144,00	59.645.654,00	510,00

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt beteiligt ist und direkt oder indirekt einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser liegt in der Regel vor, wenn die Stadt mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder aufgrund von vertraglichen Bestimmungen.

Für das Zimmertheater wurde ein Geschäftsanteil in Höhe von 510 Euro erworben, nachdem dieser einer anderen Gesellschafterin entzogen wurde (vgl. Vorlage 303/2020).

3.4.4.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden

Sonstige Beteiligungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Zweckverband KIRU (jetzt komm.one)	233.190,00	233.190,00	0
Kreisbaugesellschaft Tübingen mbH	111.800,00	111.800,00	0
Technologieförderung Tübingen-Reutlingen GmbH	21.000,00	21.000,00	0
ekz.bibliotheksservice GmbH	10.240,00	10.240,00	0
BioRegio STERN Management GmbH	4.500,00	4.500,00	0
Standortagentur Tübingen-Reutlingen-Zollernalb	2.550,00	2.550,00	0
Solarstrom-Betreibergemeinschaft Wildermuth-Gymnasium GbR	2.500,00	2.500,00	0
Solarstromgesellschaft Tübinger Bürger GbR	1.000,00	1.000,00	0
Summe	386.780,00	386.780,00	0

Um eine Sonstige Beteiligung, Kapitalanlage in Zweckverbänden oder andere kommunalen Zusammenschlüsse handelt es sich, wenn die Stadt keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen hat, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält. Im Jahr 2020 ergaben sich keine Veränderungen.

3.4.4.3 Sondervermögen

Sondervermögen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Kommunale Servicebetriebe Tübingen (KST)	0	0	0
Musikschule Tübingen (TMS)	146.610,00	146.610,00	0
Summe	146.610,00	146.610,00	0

Das Sondervermögen einer Kommune umfasst nach § 96 GemO insbesondere das Vermögen von rechtlich unselbständigen Stiftungen und Eigenbetrieben. Die KST besitzt selbst kein Stammkapital, jedoch eigenkapitalersetzende Trägerdarlehen, welche als Ausleihungen erfasst sind. Als Kapital der Musikschule werden Instrumente ausgewiesen. Im Jahr 2020 gab es keine Veränderungen.

3.4.4.4 Ausleihungen

Ausleihungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	12.143.860,03	11.916.646,78	-227.213,25

Als Ausleihungen sind Wohnbaudarlehen (in Summe: 2,5 Mio. Euro), Arbeitgeberdarlehen (in Summe unter 1.000 Euro), und Zwischenfinanzierungen von WLSB-Zuschüssen (0,2 Mio. Euro) bilanziert. Der größte Anteil entfällt aber auf das Trägerdarlehen der KST mit 8,1 Mio. Euro. Die Verminderung des Bilanzwertes resultiert im Wesentlichen aus der Rückzahlung der Wohnbau- und Arbeitgeberdarlehen.

3.4.4.5 Wertpapiere

Wertpapiere	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	39.000.000,00	39.000.000,00	0

Die Stadt verfügt über Wertpapiere in Form von rollierenden Geldanlagen bei einer Hausbank. Der Vermögenswert hat sich im Jahr 2020 nicht verändert.

3.4.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	4.215.461,19	5.673.950,91	1.458.489,72

Die Forderungen haben sich im Jahr 2020 insgesamt um 1,5 Mio. Euro auf 5,7 Mio. Euro erhöht. Der größte Anteil der Forderungen entfällt auf Steuerforderungen mit 3,2 Mio. Euro (davon 2,9 Mio. Euro Gewerbesteuer und 0,2 Mio. Euro Grundsteuer). Weitere 0,4 Mio. Euro betreffen Mahngebühren, Nachzahlungszinsen oder Säumniszuschläge. Ein Anteil von 0,8 Mio. Euro entfällt auf ausstehende Verwaltungs- oder Benutzungsgebühren.

3.4.4.7 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Allgemeine privatrechtliche Forderungen	1.646.003,91	3.103.714,98	1.457.711,07
Kassenkredite	18.500.000,00	19.575.000	1.075.000
Mietverwaltung GWG	0	676.406,59	676.406,59
Summe	20.146.003,91	23.355.121,57	3.209.117,66

Im Allgemeinen betreffen die privatrechtlichen Forderungen beispielsweise Kostenersätze im Bereich des Personalwesens (0,8 Mio. Euro), Kaufpreiszahlungen für Flurstücke (0,4 Mio. Euro) oder für Vermessungsleistungen (0,1 Mio. Euro). Darüber hinaus sind zum Bilanzstichtag Forderungen aus der Erstattung von Umsatzsteuer in Höhe von 0,4 Mio. Euro bilanziert.

Als privatrechtliche Forderungen werden auch die kurzfristigen Kassenkredite an die städtischen Beteiligungen ausgewiesen. Hier entfallen 16 Mio. Euro auf die Stadtwerke Tübingen, 2 Mio. Euro auf die KST, 1,3 Mio. Euro auf die Altenhilfe Tübingen, 200.000 Euro auf die Tübingen Sporthallenbetriebsgesellschaft und 75.000 Euro auf das Zimmertheater Tübingen.

Der Kassenbestand für die Mietverwaltung der GWG in Höhe von 343.111,58 Euro wurde bei der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 auf das Forderungskonto 1611.0000 Forderungen aus privatwirtschaftlichen Lieferungen und Leistungen gebucht. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde für die Mietverwaltung ein eigenes Sachkonto angelegt und der Bestand der Eröffnungsbilanz hierauf übernommen. Der Kassenbestand erhöhte sich durch die jährliche Abrechnung der Mietverwaltung zum 31.12.2020 auf 676.406,59 Euro.

3.4.4.8 Liquide Mittel

Liquide Mittel	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	25.135.035,85	20.705.311,98	-4.429.873,87

Die liquiden Mittel bestehen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Girokonten und Tagesgelder), dem Barkassenbestand bei der Hauptkasse, dem Wechselgeldbestand der einzelnen Zahlstellen sowie aus dem übernommenen Bestand an eingebuchten Handvorschüssen.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2020 um 4,4 Mio. Euro auf 20,7 Mio. Euro reduziert.

3.4.5 Abgrenzungsposten

3.4.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Rechnungsabgrenzungsposten	290.700,00	239.400,00	-51.300,00
Rechnungsabgrenzung Personal	455.524,03	454.209,51	-1.314,52
Summe	746.224,03	693.609,51	-52.614,52

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen nachgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Als aktive Rechnungsabgrenzung werden zum 31.12.2020 die Mietvorauszahlung an die TSG für die Nutzung der Sporthalle in Höhe von 239.400 Euro und die Januargehälter 2021 der Beamten in Höhe von 454.210 Euro ausgewiesen.

3.4.5.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
an private Unternehmen	0	613.946,67	613.946,67
an übrige Bereiche	0	539.554,79	539.554,79
Summe	0	1.153.501,46	1.153.501,46

Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 wurde von der Vereinfachungsregel Gebrauch gemacht und beschlossen, dass vor dem 01.01.2020 geleistete Investitionszuwendungen

nicht als Sonderposten in der Bilanz erfasst werden. Seit dem 01.01.2020 werden sie in die Bilanz aufgenommen und unterliegen wie Vermögensgegenstände der Abschreibung.

Als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen an private Unternehmen wurden 616.000 Euro als Investitionskostenzuschuss für den Neubau eines Parkhauses im Entwicklungsbereich Obere Viehweide bilanziert. Im Jahr 2020 erfolgte bereits eine Abschreibung auf diesen Sonderposten in Höhe von 2.053 Euro. Für Investitionszuwendungen an übrige Bereiche wurden Sonderposten in Höhe von 547.580 Euro bilanziert. Dies betraf auszugsweise Investitionskostenzuschüsse für den Neubau LUMI (205.000 Euro), für Ausstattungen des Waldorfkindergartens (146.000 Euro) und für die Errichtung der Geschäftsstelle der TSG (54.550 Euro). Abschreibungen auf diese Sonderposten wurden in Höhe von - 8.025 Euro vorgenommen.

Passiva

3.4.6 Eigenkapital

3.4.6.1 Basiskapital

Basiskapital	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Summe	536.147.588,07	532.563.484,80	-3.584.103,27

Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 wurde das Basiskapital einmalig aus der Differenz zwischen den ermittelten Positionen der Aktiv- und der Passivseite der Bilanz ermittelt. Grundsätzlich bleibt das Basiskapital unverändert in der Bilanz bestehen. Nach der erstmaligen Erfassung und Bewertung der Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz ergaben sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 und durch Prüfungsmitteilungen des Fachbereichs Revision neue Erkenntnisse, die eine Berichtigung der Folgebilanz gem. § 63 GemHVO erforderlich machten. Die hier dargestellte Veränderung des Basiskapitals in Höhe von - 3,6 Mio. Euro ergibt sich aus diesen Berichtigungen, die in Kapitel 5.2.3 „Berichtigungen der Eröffnungsbilanz“ erläutert sind.

3.4.6.2 Rücklagen

Rücklagen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	9.999.767,42	9.999.767,42
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	942.332,58	942.332,58
Zweckgebundene Rücklagen	2.760.054,20	2.675.571,12	-84.483,08
Summe	2.760.054,20	13.618.671,12	10.857.616,92

Da das Jahr 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 9.999.767,42 Euro abschloss und keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorlagen, konnte eine Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe des vollen Jahresüberschusses durchgeführt werden.

Auch das Sonderergebnis schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 942.332,58 Euro ab, der ebenfalls in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden konnte.

Die zweckgebundenen Rücklagen gliedern sich wie folgt:

Rücklagen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Rücklage Schenkungen Hagelloch	520.800,41	533.199,56	12.399,15
Instandhaltung Sporthalle WHO	433.368,43	487.690,82	54.322,39
Instandhaltung Paul Horn-Arena	1.366.623,54	1.265.418,92	-101.204,62
Sponsoring Paul Horn-Arena	439.261,82	389.261,82	-50.000,00
Summe	2.760.054,20	2.675.571,12	-84.483,08

Die Veränderung des Bilanzwertes bei der Rücklage „Schenkung Hagelloch“ ergibt sich durch eine Zuführung in Höhe von 12.399 Euro. Bei der Instandhaltungsrücklage „WHO“ wurden planmäßige Zuführungen zur Rücklage in Höhe von + 65.000 Euro gebucht. Für Instandhaltungen wurden - 10.668 Euro entnommen. Ebenfalls zu planmäßigen Zuführungen kam es bei der Instandhaltungsrücklage „Paul Horn-Arena“ in Höhe von + 150.000 Euro. Für Instandhaltungen wurden - 251.205 Euro entnommen, was insgesamt zu einer Reduzierung der Rücklage führte. In die Rücklage „Sponsoring Paul Horn-Arena“ wurden + 50.000 Euro aufgenommen. Gleichzeitig wurden - 100.000 Euro daraus entnommen.

Die Rücklagen sind als Anlage 6.4 beigefügt.

3.4.7 Sonderposten

Sonderposten stellen Deckungsmittel für Investitionen dar, die die Stadt von Dritten erhalten hat und die nach der Bruttomethode auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen und über die Nutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen sind. Für Vermögensgegenstände, die die Stadt unentgeltlich erworben hat, werden sonstige Sonderposten in Höhe des Wertes des unentgeltlichen Erwerbs gebildet.

Sonderposten	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
für Investitionszuweisungen	65.422.419,60	70.886.263,73	5.463.844,13
für Investitionsbeiträge	14.186.630,00	13.604.706,53	-581.923,47
für Sonstiges	5.659.725,45	7.645.462,77	1.985.737,32
Summe	85.268.775,05	92.136.433,03	6.867.657,98

Der Bilanzwert bei den Sonderposten für Investitionszuweisungen veränderte sich durch Zugänge in Höhe von + 7,3 Mio. Euro, Abgänge in Höhe von - 0,2 Mio. Euro, Umbuchungen in Höhe von + 0,6 Mio. Euro und Auflösungen in Höhe von - 2,3 Mio. Euro.

Die Investitionszuweisungen vom Bund nehmen mit 5,1 Mio. Euro den größten Anteil an den Zugängen ein. Hierunter sind beispielsweise Zuweisungen für das Kinderhaus Güterbahnhof (+ 0,6 Mio. Euro), für die Teilfläche B 28 Hegelstraße (+ 0,4 Mio. Euro) für den Neubau der Grundschule WHO (+ 0,3 Mio. Euro), für den Neubau der Geschwister-Scholl-Schule (+ 0,3 Mio. Euro), für den Neubau der Toilettenanlage Clinicumsgasse (+ 0,3 Mio. Euro) und für die Umgestaltung Metzgergasse (+ 0,2 Mio. Euro). Weitere 1,8 Mio. Euro an Zugängen wurden für Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen gebucht. Hier wurde der Übergang des Renate und Heinrich Nonnenmacherhaus abgebildet. Umbuchungen waren erforderlich, da vereinzelt Sonderposten der falschen Anlageklasse zugeordnet waren.

Bei den Sonderposten für Investitionsbeiträge ergaben sich Zugänge in Höhe von + 0,4 Mio. Euro und Auflösungen in Höhe von - 1 Mio. Euro. Die wesentlichen Zugänge waren Investitionsbeiträge für die Erschließung „Neue Straße“ (+ 0,2 Mio. Euro) und die Erschließung „Gansäcker“ (+ 0,2 Mio. Euro).

Bei den Sonderposten für Sonstiges gingen insgesamt 3,2 Mio. Euro zu. Darin enthalten 2,5 Mio. Euro an Landeszuweisungen. Hier entfallen auszugsweise 0,9 Mio. Euro auf das Südliche Stadtzentrum, 0,5 Mio. Euro auf das Sanierungsgebiet Östlicher Altstadtrand, 0,5 Mio. Euro auf den Neubau der Radwegebrücke Mitte und 0,2 Mio. Euro auf das Fahrradparkgebäude der Expressguthalle. Unter Berücksichtigung von Abgängen (- 0,6 Mio. Euro für die Sanierungsgebiete Lustnau-Süd und Östlicher

Altstadtrand) und Umbuchungen (- 0,6 Mio. Euro für den Hochwasserschutz Bühl), ergibt sich eine Bilanzveränderung um + 2 Mio. Euro.

3.4.8 Rückstellungen

Rückstellungen	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	940.698,04	1.072.934,48	132.236,44
Sonstige Rückstellungen	144.642,32	264.642,32	120.000,00
Summe	1.085.340,36	1.337.576,80	252.236,44

Die Rückstellungen für die Altersteilzeit verändern sich unterjährig durch Auflösungen von gebildeten Rückstellungsbeträgen oder Zuführungen zur Rückstellung. Zum Bilanzstichtag 31.12. waren Rückstellungen in Höhe von 1.072.934 Euro bilanziert. Als sonstige Rückstellungen wurden Wahlrückstellungen für die Instandhaltung von angemieteten Flüchtlingsunterkünften und für die Rundfunkverteileranlage WHO gebildet. Die Rückstellung für die Instandhaltung der Flüchtlingsunterkünfte wurde im Jahr 2020 planmäßig um 120.000 Euro erhöht. Die Rückstellung für die Rundfunkverteileranlage blieb unverändert.

Die Rückstellungen sind als Anlage 6.5 beigefügt.

3.4.9 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	50.936.461,27	56.921.284,81	5.984.823,54
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.488.505,04	6.572.186,89	4.083.681,85
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	386.409,83	386.409,83
Sonstige Verbindlichkeiten	2.736.566,01	4.460.709,28	1.724.143,27
Summe	56.161.532,32	68.340.590,81	12.179.058,49

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen reduzierten sich durch Tilgungszahlungen und Umschuldungen unterjährig um 5,2 Mio. Euro. Durch die Neuaufnahme von Krediten und der bereits genannten Umschuldung erhöhte sich der Bilanzwert unterjährig um 11,2 Mio. Euro, was im Ergebnis den Bilanzwert in Höhe von 56,9 Mio. Euro ergibt. Nähere Informationen sind in Kapitel 3.6 aufgeführt. Die Schuldenübersicht ist als Anlage 6.2 und die Übersicht über den Stand der Kredite als Anlage 6.9 beigefügt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelbuchungen. In den 6,6 Mio. Euro sind 2,5 Mio. Euro Verbindlichkeiten an die Stadtwerke und 1,9 Mio.

Euro an die KST für diverse Dienstleistungen enthalten. Weitere 0,3 Mio. Euro entfallen auf Komm.One für die Serviceleistungen und 0,1 Mio. betreffen die GSW für Abwassergebühren.

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergibt sich der Bilanzwert ebenfalls aus einer Vielzahl von Einzelverbindlichkeiten. Den größten Anteil nehmen Verbindlichkeiten für Zuschüsse zu Schülermonatskarten in Höhe von 0,2 Mio. Euro ein.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 1,7 Mio. Euro erhöht. Zum Bilanzstichtag 31.12. sind 1,1 Mio. Euro an Verbindlichkeiten im Personalbereich und 1,3 Mio. Euro an noch zu klärenden Zahlungseingängen in der Bilanz ausgewiesen.

3.4.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Verbindlichkeiten	01.01.2020 in Euro	31.12.2020 in Euro	Veränderung in Euro
Passive Rechnungsabgrenzung	0	715.712,83	715.712,83
Passive Rechnungsabgrenzung Tübinger Hilfswerk	77.528,17	104.012,72	26.484,55
Passive Rechnungsabgrenzung OWI	0	1.668,00	1.668,00
Summe	77.528,17	821.393,55	743.865,38

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden Einzahlungen bilanziert, die im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind, aber erst den Folgejahren teilweise oder vollständig wirtschaftlich zuzurechnen sind.

Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die zum Bilanzstichtag noch nicht verwendeten Spendengelder aus dem Tübinger Hilfswerk als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz aufgenommen. Dieser erhöhte sich durch weitere Spendengelder auf 104.013 Euro. Ähnlich gelagerte Fälle ergeben sich bei den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 715.713 Euro. Hier handelt es sich um in 2020 eingegangene Zuweisungen oder Zuschüsse, die erst in 2021 zur Verwendung vorgesehen sind. Darunter sind 555.386 Euro aus einer Spende der Nonnenmacherstiftung. Weitere 1.668 Euro wurden aus dem Bereich der Ordnungswidrigkeiten passiv abgegrenzt.

3.5 Entwicklung der Liquidität

Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen wurde die Berechnung und Entwicklung der Liquidität anhand des verbindlichen Musters (Anlage 22) der VwV Produkt- und Kontenrahmen dargestellt. Zwischen der erstmaligen Aufstellung der Anlage zur Liquidität und der jetzigen Darstellung im Jahresabschluss wurde das Berechnungsschema aufgrund gewonnener Erkenntnisse aus Transparenzgründen stetig weiterentwickelt.

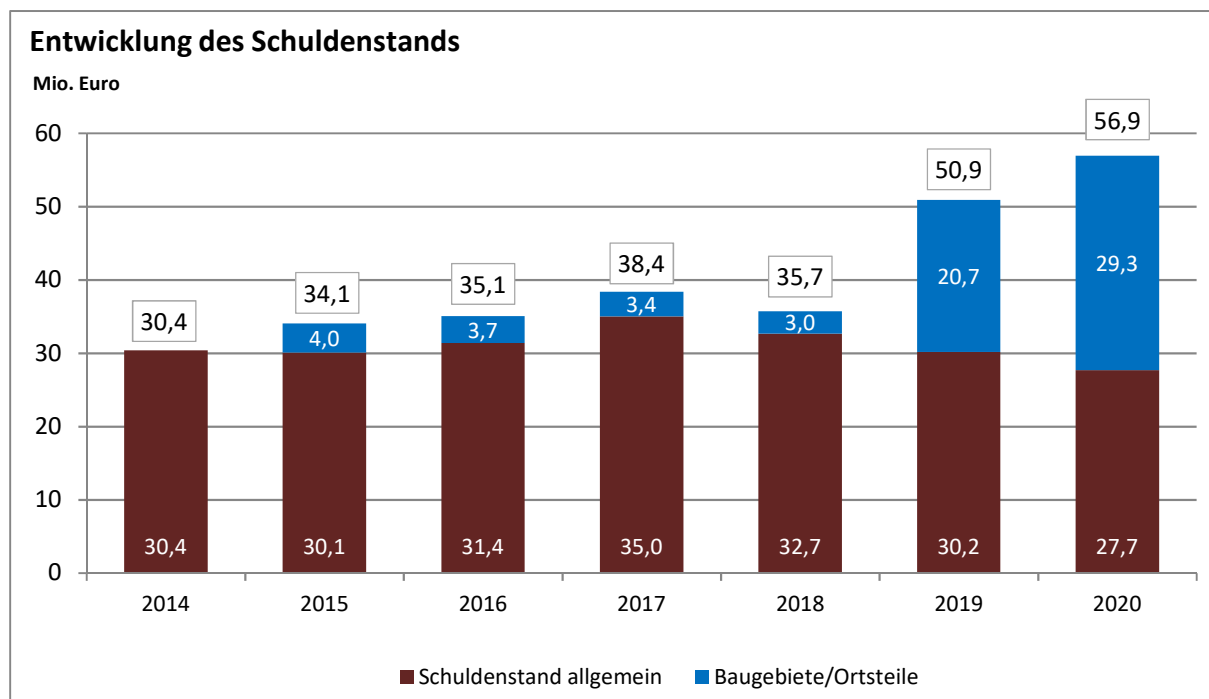
Aus diesem Grund kann die im Nachtragshaushaltsplan ermittelte Liquidität zum 31.12.2020 nur in Teilen mit der tatsächlichen Darstellung der Liquidität zum 31.12.2020 verglichen werden:

Berechnung der Liquidität	Plan 2020 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro
Liquide Eigenmittel zum Jahresende	4.212.328	79.257.231,98
davon für zweckgebundene Rücklagen	-520.800	-2.675.571,12
davon für sonstige Zwecke gebunden	-3.275.754	-1.000.000
davon für Rückstellungen gebunden		-1.337.576,80
Liquide Eigenmittel zum Jahresende (ohne gebundene Mittel)	415.774	74.244.084,06
Mindestliquidität	6.121.381	6.120.957,27

Die Abweichung zwischen den veranschlagten liquiden Eigenmitteln (4,2 Mio. Euro) und den tatsächlichen liquiden Eigenmitteln (79,3 Mio. Euro) lässt sich insbesondere dadurch erklären, dass die Geldanlagen in Höhe von 39 Mio. Euro bei der Nachtragshaushaltsplanung 2020 nicht in die Berechnung einbezogen wurden. Zudem fiel das Ergebnis 2020 höher aus, da die veranschlagte Veränderung des Finanzierungsmittelbestands anstatt - 52,4 Mio. Euro nur - 4,4 Mio. Euro betrug. Auf Hinweis der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wurden die Rücklagen in der Berechnung der Liquidität neu verteilt, wodurch sich die zweckgebundenen Rücklagen erhöhten und die „für sonstige Zwecke gebundenen“ Mittel reduzierten. Daneben sollten in die Liquiditätsberechnung auch die gebildeten Rückstellungen aufgenommen werden. Die Entwicklung der Liquidität ist der Anlage 6.6 zu entnehmen. Zudem sind unter Anlage 6.4 und 6.5 die Rücklagen und Rückstellungen ersichtlich.

Die neue Berechnung und Darstellung ergibt zum 31.12.2020 eine Liquidität (ohne gebundenen Mittel) in Höhe von 74,2 Mio. Euro. Die Mindestliquidität in Höhe von 6,1 Mio. Euro kann somit sicher vorgehalten werden. Auch die Berechnung der Mindestliquidität wurde geringfügig angepasst, da nach Abschluss des Jahres 2019 auch konkrete Zahlen zur Berechnung vorlagen. Bei der Aufstellung des Nachtragshaushaltsplans 2020 wurde die Berechnung noch anhand von Planwerten durchgeführt.

3.6 Entwicklung des Schuldenstands



In den Jahren 2015 und 2016 wurden Kredite in Höhe der ordentlichen Tilgung und erstmals zur Finanzierung der Baugebiete in den Ortsteilen aufgenommen. In 2017 wurden weitere Kredite in Höhe von 5,5 Mio. Euro benötigt, der Schuldenstand stieg weiter an. Im Jahr 2018 wurden die ursprünglich geplanten 21,98 Mio. Euro an Kreditaufnahmen gänzlich nicht benötigt. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgungen ging der Schuldenstand dadurch erstmals seit 2014 wieder zurück.

Im Jahr 2019 wurden von der bestehenden Kreditermächtigung 2018 zum Jahresende tatsächlich 18 Mio. Euro aufgenommen; und zwar ausschließlich zur Baugebietsfinanzierung. Auf die übrige Kreditermächtigung in Höhe von rund 3 Mio. Euro konnte verzichtet werden. Eine weitere für die Baugebiete vorgesehene Kreditaufnahme von 10,27 Mio. Euro war hingegen zunächst nicht erforderlich und wurde nunmehr erst im Haushaltsjahr 2020 aufgenommen.

An ordentlichen Tilgungen wurden 2020 gleichzeitig 4,2 Mio. Euro fällig. Der Schuldenstand hat sich somit auf 56,9 Mio. Euro erhöht. Dennoch übersteigen die freien liquiden Mittel die Verschuldung um 17,3 Mio. Euro. Die Schuldenübersicht ist als Anlage 6.2 beigefügt. Der Stand der Einzelkredite ist der Anlage 6.9 zu entnehmen.

Neben der Darstellung der Schulden der Kernverwaltung ist auch die Entwicklung der Konzernschulden zu beachten:

Konzernschulden

		städt. Anteil	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020
Städt. Haushalt		%	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
		100	30.379	34.057	35.067	38.380	35.701	50.899	56.921
Eigenbetriebe	KST	49,939	49.939	46.975	46.823	43.462	47.787	48.603	57.931
		100							
	TMS	100							
Summe städt. Haushalt und EB			80.318	81.032	81.890	81.842	83.488	99.502	114.852
Beteiligungen	AHT	100	2.765	2.668	2.569	2.969	3.261	3.121	2.979
	SWT	100	68.060	73.565	80.011	78.603	84.261	90.819	99.735
	GWG	52,13	45.720	49.248	54.612	57.867	58.478	58.181	59.660
	WIT	98,73							
	TF-RT	42	517	452	383	310	246	189	129
	TüSpo	80							
	Zimmer- theater	97,3							
	Kreisbau	10,24	9.534	11.468	11.081	11.758	12.583	12.443	12.395
Summe Beteiligungen			126.596	137.401	148.656	151.507	158.829	164.753	174.898
Summe städt. HH + EB + Beteiligungen			206.914	218.433	230.546	233.349	242.317	164.255	289.750

In der Tabelle sind die Kreditverpflichtungen der Stadt und ihrer Beteiligungen dargestellt. Nicht enthalten sind die mittelbaren Beteiligungen. Die Aufstellung folgt den steuerlichen Grundsätzen zur Aufstellung einer Konzernbilanz. Deshalb sind die Kreditverpflichtungen mit dem jeweiligen prozentualen Anteil an der Beteiligung angegeben. Abweichend vom Haushaltplan 2020 wurde die Beteiligungsquote der GWG von der realen Beteiligungsquote (82,05 %) auf den Anteil des gesamten Stammkapitals reduziert, damit die Darstellung der Schulden im Einklang mit dem Beteiligungsbericht steht.

Eine Refinanzierung gibt es für die Kredite der Kernverwaltung in aller Regel nicht. Eine Ausnahme stellen Kreditaufnahmen für die Baugebieterschließungen dar. Die Kredite der Beteiligungen, besonders der Stadtwerke und der GWG, sind rentierlich und finanzieren sich über die Einnahmen aus den mit den Krediten getätigten Investitionen.

3.7. Zusammenfassung, Ausblick und Kennzahlen

3.7.1 Ziele und Strategien

Die Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen erfolgte zum 01.01.2020. Im Fokus standen hierbei die Aufstellung der Haushaltsstruktur und die Umstellung des EDV-basierten Rechnungswesens (SAP). Parallel hierzu wurde die Vermögensbewertung zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 intensiviert. Nachdem mit dem ersten doppelischen Jahresabschluss der Grundstein für weitere mit dem Neuen Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen einhergehende Themen gelegt wurde, sollen in künftigen Jahren auch Ziele und Strategien der Universitätsstadt Tübingen im Allgemeinen und im Speziellen für die Teilhaushalte und Produkte erarbeitet werden.

Daneben soll das Berichtswesen weiter ausgebaut werden. Mit dem jährlichen Finanzzwischenbericht erfüllt der Fachbereich Finanzen die gesetzlich vorgegebenen Informationspflichten gegenüber dem Gemeinderat.

3.7.2 Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Der Rechenschaftsbericht soll Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung enthalten. Diese war im Jahr 2020 in allen Bereichen der Universitätsstadt Tübingen grundsätzlich gewährleistet. Auch unter den schwierigen Pandemiebedingungen konnten selbst die Dienstleistungen für die Bürgerschaft mit nur geringen Einschränkungen und Veränderungen durchgeführt werden.

3.7.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

(die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind)

Im Rechenschaftsbericht sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die erst nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, anzugeben. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2020 sind keine Ereignisse von besonderer Bedeutung eingetreten.

3.7.4 Positive Entwicklungen und mögliche Risiken

Die allgemeine Finanz- und Wirtschaftslage ist für die kommunalen Haushalte von besonderer Bedeutung. Aufgrund der Corona-Pandemie ist die Wirtschaftsleistung weltweit stark zurückgegangen. Die Bundes- und Landesregierung wollten den mit der Pandemie einhergehenden Steuerausfällen mittels staatlicher Soforthilfen und Kompensationsleistungen entgegenwirken. Bei der Universitätsstadt Tübingen fielen die Einbrüche bei den Steuererträgen 2020 geringer als erwartet aus, sodass sich die Finanzlage auch dank der staatlichen Unterstützungsleistungen stabilisieren konnte. Das Haushaltsjahr 2020 schloss mit einem deutlich besseren Ergebnis ab, was sich letztendlich auch positiv auf das Jahr 2021 ausgewirkt hat.

Die anstehenden Investitionsmaßnahmen wurden aufgrund der Corona-Pandemie nicht eingeschränkt. Auch wenn es in einigen Fällen nicht möglich war, die Maßnahmen wie geplant umzusetzen, wollte man am bisherigen antizyklischen Agieren festhalten. Das Investitionsprogramm zu stoppen bzw. deutlich zu kürzen, wäre den Bestrebungen, „Motor der Wirtschaft“ zu sein, deutlich zuwidergelaufen.

Für die kommenden Jahre sind ebenfalls große Investitionssummen mit entsprechenden Gegenfinanzierungen etatisiert, die jedoch sowohl einen finanziellen als auch einen personellen Kraftakt bedeuten werden. Die Handlungsweise des Gemeinderats und der Verwaltung richtet sich klar an dem Ziel aus, dass die Wirtschaft nach der Corona-Pandemie schnellstmöglich wieder erstarren soll, damit sich infolgedessen die Gewerbesteuer weiterhin positiv entwickelt und die Betriebe in die Region Tübingen vertrauen, Ansiedlungen bzw. Erweiterungen vornehmen, Arbeitsplätze schaffen und damit die Ertragskraft des Ergebnishaushalts verbessern.

Die aus den 10er-Jahren stammenden Liquiditätsreserven verschaffen den notwendigen Spielraum, um das Investitionsprogramm fortzuführen. Mit dem Klimaschutzprogramm ist ein strategischer Grundpfeiler für die künftige Entwicklung gelegt. Tübingen hat in der Vergangenheit die Weichen richtig gestellt und wird die anstehenden Herausforderungen meistern.

Aufgrund der Verzögerungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2020 lagen zwischenzeitlich schon die Daten des Finanzzwischenberichtes 2021 (Vorlage 354/2021) vor. Die Verwaltung stellte eine Prognose zum voraussichtlichen Jahresergebnis auf Grundlage der Rechnungsergebnisse zum 31.08.2021 auf. Der erwartete Verlust des Ergebnishaushalts 2021 sollte sich im Vergleich zum Haushaltsplan von - 17,5 Mio. Euro auf - 8,3 Mio. Euro verringern. Mit der Präsentation der Vorlage wurde ein aktueller Stand der Gewerbesteuer mitgeteilt. Dieser verbesserte das voraussichtliche Ergebnis erneut und hatte im Saldo einen Jahresverlust von - 3,2 Mio. Euro beim ordentlichen Ergebnis.

3.7.5 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen waren zum 01.01.2020 keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden. Das Jahr 2020 schloss im ordentlichen Ergebnis und im Sonderergebnis mit einem Überschuss ab, sodass zum 31.12.2020 ebenfalls keine Fehlbeträge vorzutragen sind.

3.7.6 Entwicklung der Kennzahlen

Nachfolgend werden wichtige Finanzkennzahlen zur Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz abgebildet. Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen ist der Anlage 6.7 zu entnehmen. Die Kennzahlen werden im Zuge der NKHR-Umstellung in dieser Form erstmals dargestellt. Eine Vergleichbarkeit mit Vorjahren ist somit noch nicht gegeben.

3.7.6.1 Finanzkennzahlen der Ergebnisrechnung

Steuerquote

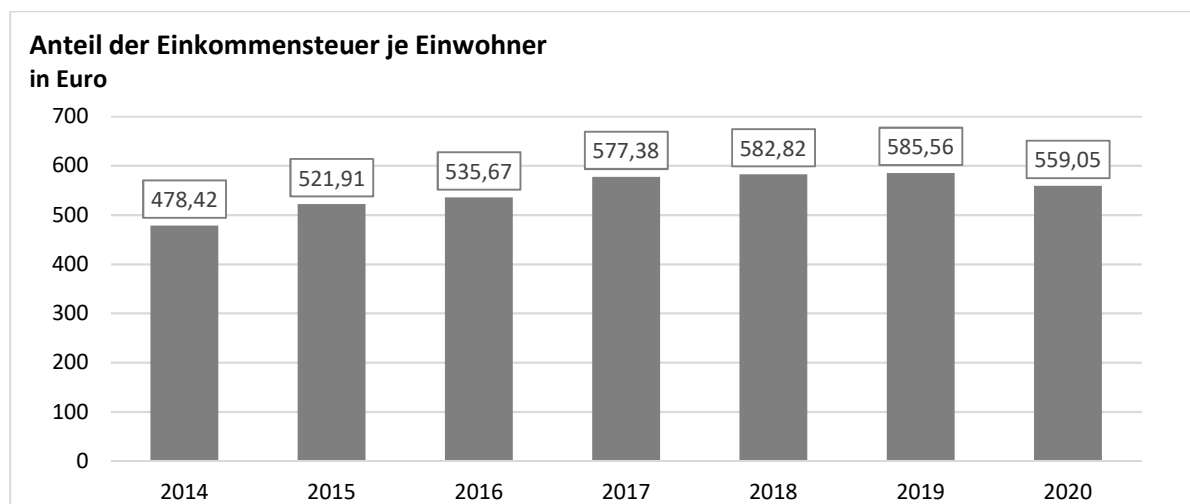
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, wie hoch der prozentuale Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen ist. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.

$$\frac{\text{Steueraufkommen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{134.544.732 \times 100}{293.170.164} = 45,9 \%$$

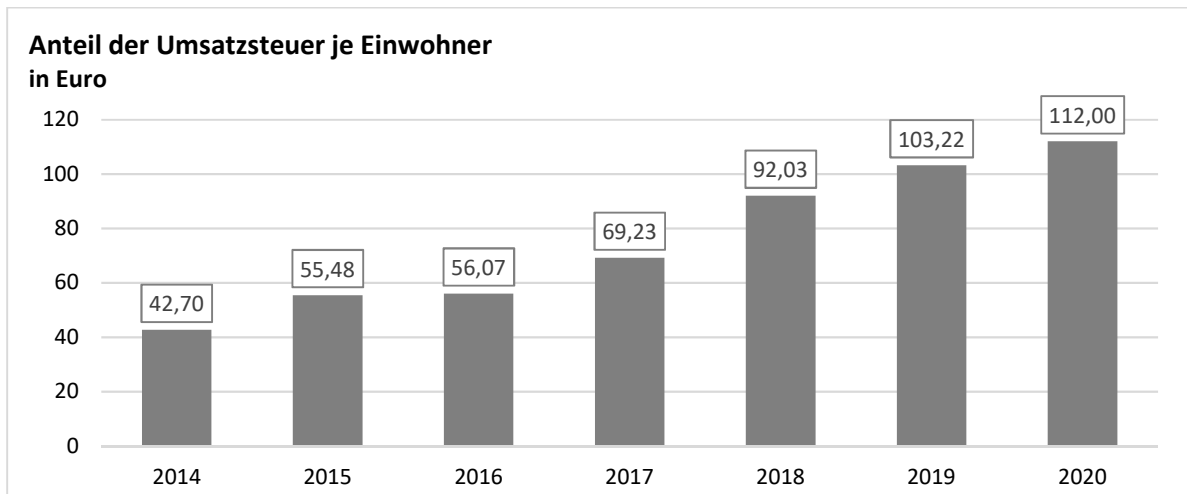
Die Stadt kann sich zu 45,9 % selbst finanzieren.

Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen.



Der Gemeindeanteil je Einwohner ist im Vergleich zu den vergangenen drei Jahren erstmals wieder zurückgegangen.



Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer steigt kontinuierlich an und liegt im Jahr 2020 mit 112 Euro je Einwohner bei einem neuen Spitzenwert.

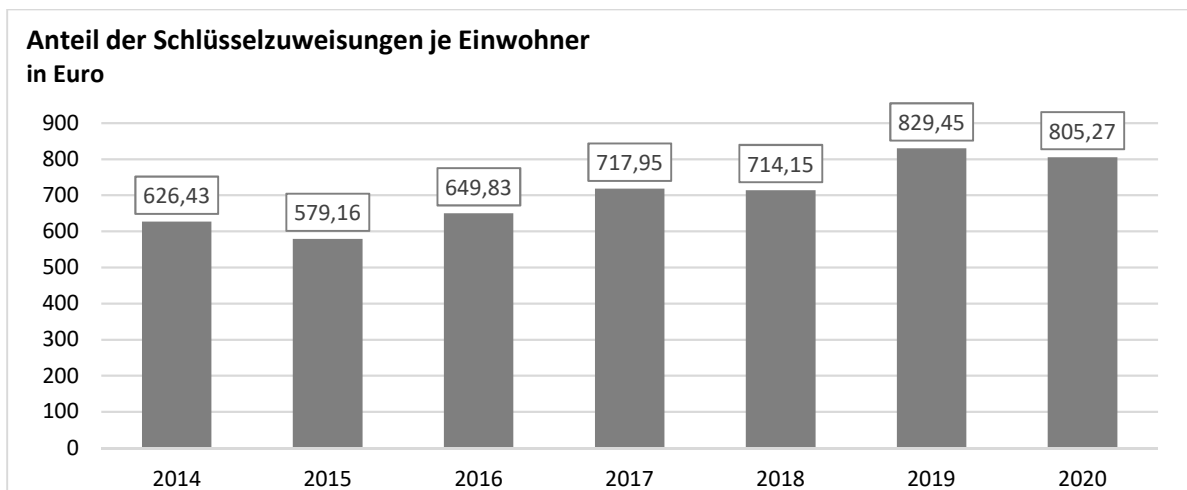
Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt an, wieviel Prozent der ordentlichen Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stammen. Sie zeigt auf, inwieweit die Stadt auf Zuweisungen und Umlagen angewiesen ist.

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{111.427.576 \times 100}{293.170.164} = 38 \%$$

Mit einem Anteil von 38 % am Gesamtvolumen der Erträge zeigt sich, dass die Drittmittelzuwendungen neben den Steuereinnahmen eine wichtige Rolle bei der Finanzierung des städtischen Haushalts einnehmen.

Schlüsselzuweisungen



Die Schlüsselzuweisungen je Einwohner folgen im Jahresvergleich keinem Trend. Unter Berücksichtigung der jährlichen Steuerkraft und der zugrundeliegenden Kopfbeträge ergeben sich Schwankungen. Im Mehrjahresvergleich zeigt sich jedoch eine stetige Erhöhung. Im Jahr 2020 betragen die Schlüsselzuweisungen je Einwohner 805,27 Euro.

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{84.276.335 \times 100}{283.170.397} = 29,8 \%$$

Die Personalintensität liegt derzeit bei 29,8 %. Damit nehmen die Personalaufwendungen weniger als ein Drittel der ordentlichen Aufwendungen ein.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vom ordentlichen Aufwand ist.

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{37.390.257 \times 100}{283.170.397} = 13,2 \%$$

Neben den 29,8 % Personalaufwendungen werden 13,2 % der ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet. Die Quote zeigt, dass die Stadt ihre Leistungen vorrangig mit eigenem Personal anstatt mit Fremdleistungen erbringt.

Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.

$$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{16.209.464 \times 100}{283.170.397} = 5,7 \%$$

Gemessen am Gesamtvolumen der ordentlichen Aufwendungen ist die Belastung des Haushalts durch bilanzielle Abschreibungen mit 5,7 % vertretbar.

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}} = \frac{3.249.664 \times 100}{16.209.464} = 20 \%$$

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten mildern die Belastung der bilanziellen Abschreibungen zu 20 %.

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen besteht.

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{726.391 \times 100}{283.170.397} = 0,3 \%$$

Die Belastung durch Zinsaufwendungen ist mit 0,3 % sehr gering.

Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{121.945.670 \times 100}{283.170.397} = 43,1 \%$$

Neben den Personal- und Sachaufwendungen sind vor allem auch die Transferaufwendungen mit 43,1 % von Bedeutung.

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{293.170.164 \times 100}{283.170.397} = 103,5 \%$$

Mit einem Aufwandsdeckungsgrad von 103,5 % liegt die Stadt im geforderten finanziellen Gleichgewicht.

3.7.6.2 Finanzkennzahlen der Finanzrechnung

Investitionsquote / Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Sie ist so zu interpretieren, dass bei Werten über 100 % die Brutto-Investitionen höher sind als der Wertverlust durch Abschreibungen und Abgängen, d.h. es liegt über das gesamte Sachvermögen betrachtet eine Substanzmehrung vor.

$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge und Abschreibungen des Anlagevermögens}} = \frac{85.872.432 \times 100}{59.894.871} = 143,4 \%$$

Bei einer Quote von 143,4 % liegt insgesamt eine deutliche Substanzmehrung vor.

Nettoinvestitionsrate

Die Nettoinvestitionsrate berechnet sich aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich den zu leistenden Tilgungen und Kreditbeschaffungskosten. Sie zeigt an, wie viele freie Mittel als Spielraum für neue Investitionen aus dem laufenden Betrieb erwirtschaftet werden.

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	=	20.636.339
25.363.026	-	4.726.687		

Als freie Mittel für neue Investitionen standen in 2020 rund 20,6 Mio. Euro aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Verfügung.

Nettoinvestitionsquote

Die Nettoinvestitionsquote gibt an, wie viel Prozent der Investitionen die Stadt „selbst“ aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet hat.

$$\frac{\text{Nettoinvestitionsrate} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} = \frac{20.636.339 \times 100}{43.016.020} = 48 \%$$

Nahezu die Hälfte der Investitionen konnte aus dem Überschuss des laufenden Betriebs erwirtschaftet werden.

Zuwendungsquote

Auch im investiven Bereich können Drittmittel (Investitionszuwendungen) ins Verhältnis zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrachtet werden.

$$\frac{\text{Investitionszuwendungen} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} = \frac{4.163.671 \times 100}{43.016.020} = 9,7 \%$$

Die Investitionszuwendungen nehmen einen Anteil von 9,7 % am Gesamtvolumen ein.

3.7.6.3 Finanzkennzahlen der Bilanz

Anlagenquote

Als Anlagenintensität (auch Anlagequote) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen (=Bilanzsumme).

$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{546.139.964 \times 100}{708.817.150} = 77\%$$

Das Anlagevermögen beträgt 77 % des Gesamtvermögens.

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren.

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{120.065.021 \times 100}{708.817.150} = 16,9 \%$$

Vom Gesamtvermögen sind 16,9 % in der kommunalen Infrastruktur gebunden.

Eigenkapitalquote I

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{546.181.156 \times 100}{708.817.150} = 77,1 \%$$

Je größer die Eigenkapitalquote, umso weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt. Mit 77,1 % trifft dies auf die Stadt zu.

Eigenkapitalquote II

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{(546.181.156 + 92.136.433) \times 100}{708.817.150} = 90,1 \%$$

Die Eigenkapitalquote II beträgt unter Berücksichtigung der Sonderposten 90,1 %.

Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I ist eine Kennzahl, die anzeigt, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad 1 von 50 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 50 % mit Eigenkapital gedeckt ist. Wird ein Wert von 100 % erreicht, so ist die goldene Bilanzregel im engeren Sinne erfüllt.

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{546.181.156 \times 100}{546.139.964} = 100,0 \%$$

Im Jahr 2020 beträgt der Anlagendeckungsgrad I genau 100 %. Damit ist das Anlagevermögen vollständig über Eigenkapital gedeckt.

Anlagendeckungsgrad II

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{(546.181.156 + 92.136.433 + 56.921.285) \times 100}{546.139.964} = 127,3 \%$$

Im Jahr 2020 ist das Anlagevermögen zu 127,3 % langfristig finanziert.

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote ist das Gegenstück zur Eigenkapitalquote und ist somit das prozentuale Verhältnis von Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Rückstellungen) zu Gesamtkapital (bzw. Bilanzsumme). Die betriebswirtschaftliche Kennzahl gibt in der Jahresabschlussanalyse Erkenntnisse über die Vermögenslage eines Unternehmens. Liegt die Fremdkapitalquote über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten die ausgewiesene Kapitalposition. Die Sonderposten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten bleiben bei der Berechnung der kommunalen Eigen- bzw. Fremdkapitalquote indes unberücksichtigt.

$$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{69.678.168 \times 100}{708.817.150} = 9,8 \%$$

Der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist mit 9,8 % in einem vertretbaren Rahmen.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

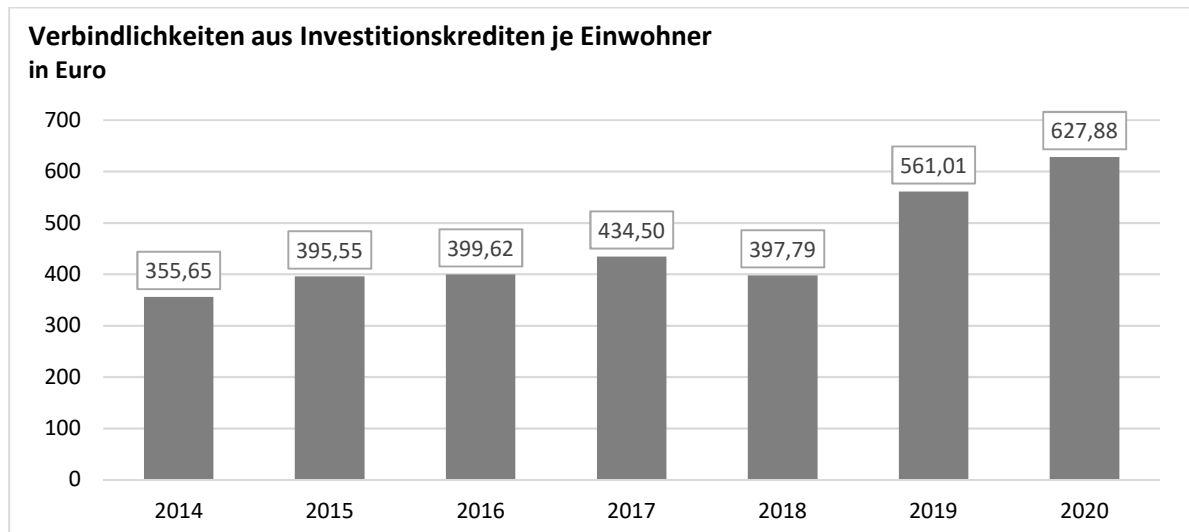
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{11.419.306 \times 100}{708.817.150} = 1,6 \%$$

Durch die kurzfristigen Verbindlichkeiten (aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen oder sonstigen Verbindlichkeiten) wird die Bilanz nur zu 1,6 % belastet.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bezogen auf einen Einwohner.



Die Pro-Kopf-Verschuldung für Investitionskredite ist durch die Neuaufnahme von Krediten in 2019 (18 Mio. Euro) und in 2020 (10,3 Mio. Euro) wieder angestiegen. Sie liegt zum Jahresende 2020 bei 627,88 Euro je Einwohner.

4 Budgetanalyse zur Ergebnisrechnung

4.1 Darstellung der Abweichung Plan / Ergebnis

In den Budgets der Ergebnisrechnung sind grundsätzlich alle Ertrags- und Aufwandsarten (einschließlich der Abschreibungen und internen Leistungsverrechnungen) enthalten. Die Budgetverantwortung obliegt den Budgeteinheiten. Nachfolgend werden die einzelnen Budgets dargestellt. Der Fokus liegt insbesondere auf der Abweichung zwischen dem Planansatz und dem Ergebnis 2020. Ferner werden die umgesetzten außerplanmäßigen und überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Umschichtungen nachrichtlich abgebildet. Die Erläuterungen wurden von den Budgetverantwortlichen formuliert.

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer

FB1 Personal, Organisationsentwicklung, Digitalisierung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.140	18.972	1.832	11%	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0	19.363	19.363	100%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500	27.268	1.768	7%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	616.370	883.941	267.571	43%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	659.010	949.544	290.534	44%	
12	-	Personalaufwendungen	-7.842.372	-6.621.086	1.221.286	16%	-1.189.512
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.182.550	-1.455.470	727.080	33%	43.483
15	-	Abschreibungen	-427.840	-557.277	-129.437	-30%	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-3.786	-3.786	-100%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.017.510	-2.506.432	-488.922	-24%	207
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.470.272	-11.144.051	1.326.221	11%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-11.811.262	-10.194.506	1.616.755	14%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	9.559.044	9.622.356	63.312	1%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-534.930	-493.769	41.161	8%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-23.030	-41.563	-18.533	-80%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	9.001.084	9.087.024	85.940	1%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	-2.810.178	-1.107.482	1.702.696	61%	-1.145.822

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

- 7 Kostenerstattungen für 2019 wurden erst 2020 haushaltswirksam gebucht (KST, TMS, TüSpo.), Mehreinnahmen für Umlage-Beiträge für Pensionäre (KST, GWG), Mehreinnahmen KVBW für Abfindung Beamte
- 14 Saldo aus Mehr- und Minderaufwand durch Verschiebung von Projekten, Einsparungen durch Corona/Homeoffice
- 18 Mehraufwand für Komm.ONE (u.a. Rechnung für 4. Quartal 2019)

DEZ 00 Dezerat 00 OBM Boris Palmer
FB2 Finanzen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	150	60	-90	-60%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.070	286.003	-28.067	-9%	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	4.712	4.712	100%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	247.230	791.004	543.774	220%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	561.450	1.081.779	520.329	93%	
12	-	Personalaufwendungen	-2.615.657	-2.496.708	118.949	5%	-26.817
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.070	-74.069	60.001	45%	0
15	-	Abschreibungen	-11.310	-17.465	-6.155	-54%	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-1.441	-1.441	-100%	0
17	-	Transferaufwendungen	-26.500	-30.847	-4.347	-16%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-523.080	-489.501	33.579	6%	6.185
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.310.617	-3.110.031	200.585	6%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.749.167	-2.028.252	720.915	26%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.313.417	2.863.199	-450.217	-14%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-585.290	-834.336	-249.046	-43%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.510	-431	1.079	71%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	2.726.617	2.028.432	-698.185	-26%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-22.550	180	22.730	101%	-20.633

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

10 Insbesondere höhere Mahngebühren und Nachzahlungszinsen

14 Corona-bedingt weniger Schulungsaufwand

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
FB10 Kommunales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	119.690	106.184	-13.506	-11%	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	14.440	0	-14.440	-100%	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	14.320	2.799	-11.521	-80%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	67.920	64.475	-3.445	-5%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.040	114.069	37.029	48%	-1.042
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	255	255	100%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	293.410	287.781	-5.629	-2%	
12	-	Personalaufwendungen	-3.220.379	-2.925.268	295.112	9%	-169.604
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-421.840	-193.940	227.900	54%	-10.134
15	-	Abschreibungen	-134.720	-76.921	57.799	43%	
17	-	Transferaufwendungen	-57.540	-53.748	3.792	7%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.353.421	-1.293.343	60.078	4%	41.722
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.187.900	-4.543.220	644.680	12%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.894.490	-4.255.439	639.052	13%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.049.593	5.130.173	80.580	2%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.015.170	-1.012.292	2.878	0%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-30.230	-19.179	11.051	37%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	4.004.193	4.098.703	94.510	2%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-890.297	-156.736	733.561	82%	-139.058

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

2 Stelle Faire Beschaffung war zeitweise nicht besetzt, daher weniger Zuweisungen

5 Wegen Corona weniger Vermietungen städt. Räume

6 Erstattungen für Masken (Corona)

12 Zeitweise nicht besetzte Stellen

14 Budget der Ortschaften nicht ausgeschöpft (aktuell 57.000), Corona-bedingt weniger Empfänge und Veranstaltungen, weniger Fortbildungen, Ausfall Bürgerentscheid

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
FB14 Revision

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	80	80	0	0%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.611	2.611	100%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.050	81.902	852	1%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	81.130	84.593	3.463	4%	
12	-	Personalaufwendungen	-544.979	-471.622	73.356	13%	-65.528
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.260	-2.223	9.037	80%	
15	-	Abschreibungen	-1.270	-446	824	65%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-4.018	-4.018	-100%	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-557.509	-478.309	79.200	14%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-476.379	-393.716	82.663	17%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	533.419	436.578	-96.841	-18%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-56.850	-42.765	14.085	25%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-190	-97	93	49%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	476.379	393.716	-82.663	-17%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0%	-65.528

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

12/ Aufgrund von Corona wurden hauptsächlich weniger Fortbildungen, Dienstreisen, interkommunale
14 Zusammenarbeit etc. durchgeführt.

DEZ 00 Dezerat 00 OBM Boris Palmer
001 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.310	10.507	5.197	98%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.640	170	-5.470	-97%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.950	10.677	-273	-2%	
12	-	Personalaufwendungen	-542.227	-539.922	2.305	0%	6.751
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-183.670	-148.310	35.360	19%	-4.640
15	-	Abschreibungen	-5.530	-5.221	309	6%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.630	-56.063	4.567	8%	41
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-792.057	-749.517	42.540	5%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-781.107	-738.840	42.267	5%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	909.877	895.462	-14.415	-2%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-128.150	-152.119	-23.969	-19%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-620	-779	-159	-26%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	781.107	742.564	-38.543	-5%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	3.725	3.725	100%	2.151

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

14 Weniger externe Aufträge wegen der Corona-Pandemie

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
002 Gleichstellung und Integration

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	175.000	183.001	8.001	5%	-23.183
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	70	0	-70	-100%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	19.916	19.916	100%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	730	3.167	2.437	334%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	175.800	206.083	30.283	17%	
12	-	Personalaufwendungen	-372.994	-395.126	-22.131	-6%	6.084
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-330.340	-251.088	79.252	24%	23.183
15	-	Abschreibungen	-1.050	-450	600	57%	0
17	-	Transferaufwendungen	-556.050	-543.392	12.658	2%	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-222	-222	-100%	27
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.260.434	-1.190.277	70.157	6%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.084.634	-984.194	100.440	9%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.134.404	1.059.428	-74.977	-7%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-49.690	-75.195	-25.505	-51%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-80	-39	41	51%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	1.084.634	984.194	-100.440	-9%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0%	6.111

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

14/
17 Projekte wurden Corona-bedingt zum Teil nicht durchgeführt oder verschoben. Projektzuschüsse im Bereich Integration (Integration von Geflüchteten und Bildung und Sprachförderung) wurden nicht im vollen Umfang abgerufen.

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
003 Umwelt- und Klimaschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	36.741	36.741	100%	-7.502
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	408	408	100%	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.494	3.494	100%	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	40.643	40.643	100%	
12	-	Personalaufwendungen	-430.583	-422.001	8.582	2%	5.556
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.900	-83.513	-53.613	-179%	53.706
15	-	Abschreibungen	-9.120	-239	8.881	97%	0
17	-	Transferaufwendungen	-78.510	-152.034	-73.524	-94%	75.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.150	-3.817	333	8%	32
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-552.263	-661.604	-109.341	-20%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-552.263	-620.961	-68.698	-12%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-94.590	-83.769	10.821	-11%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-40.890	-42.919	-2.029	-5%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.010	-12	998	99%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-136.490	-126.700	9.790	-7%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	-688.753	-747.661	-58.908	-9%	126.792

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
030 Rechtsabteilung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.460	32.233	30.773	2108%	-11.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.460	32.233	30.773	2108%	
12	-	Personalaufwendungen	-364.718	-292.635	72.083	20%	-42.220
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.210	-31.581	7.629	19%	2.000
15	-	Abschreibungen	-650	-549	101	16%	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-430.590	-466.470	-35.880	-8%	23.518
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-835.168	-791.234	43.934	5%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-833.708	-759.001	74.707	9%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	874.258	816.423	-57.835	-7%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-40.520	-57.379	-16.859	-42%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-30	-43	-13	-44%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	833.708	759.001	-74.707	-9%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0%	-27.702

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

7 Erstattungen Unfallversicherung Eigenbetriebe KST und TMS

18 Höhere Prozesskosten

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
PV Personalvertretung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.400	271.840	69.440	34%	-54.259
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	202.400	271.840	69.440	34%	
12	-	Personalaufwendungen	-381.531	-275.885	105.645	28%	-96.603
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-238.540	-299.286	-60.746	-25%	54.309
15	-	Abschreibungen	-2.040	-165	1.875	92%	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.800	-38.651	-17.851	-86%	23
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-642.911	-613.987	28.924	4%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-440.511	-342.147	98.364	22%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	502.061	398.407	-103.653	-21%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-61.310	-56.216	5.094	8%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-240	-45	195	81%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	440.511	342.147	-98.364	-22%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	0	0	0	0%	-96.530

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
THH_2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	115.416.280	134.490.957	19.074.677	17%	-16.737
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	82.846.920	76.215.490	-6.631.430	-8%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	453.270	453.633	363	0%	-22.052
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	406.020	419.355	13.335	3%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.459.000	4.594.711	135.711	3%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	203.581.490	216.174.147	12.592.657	6%	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-32.531	-32.531	-100%	
15	-	Abschreibungen	0	-50.516	-50.516	-100%	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-687.710	-721.164	-33.454	-5%	
17	-	Transferaufwendungen	-87.898.330	-87.620.835	277.495	0%	34.738
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.370	-238.962	-226.592	-1832%	-117.153
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-88.598.410	-88.664.008	-65.598	0%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	114.983.080	127.510.139	12.527.059	11%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-189.035	-194.491	-5.456	-3%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.334.380	-2.106.440	-772.060	-58%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.523.415	-2.300.932	-777.517	51%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	113.459.665	125.209.207	11.749.542	10%	-121.204

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

- 1 Höhere Erträge bei der Gewerbesteuer + 4,8 Mio. Euro, bei der Umsatzsteuer + 1,8 Mio. Euro, der Einkommensteuer + 1 Mio. Euro und der Grundsteuer B + 145.000 Euro. Des Weiteren wurde die Corona-bedingte Gewerbesteuer-Kompensation mit 11,2 Mio. Euro hier verbucht. Eine diesbezügliche Zahlung war ursprünglich mit 11 Mio. Euro im Nachtrag bei der K-Gr. 31 eingeplant.
- 2 Entsprechend der o. g. Erläuterung wurde die Gewerbesteuer-Kompensation ursprünglich mit 11 Mio. Euro hier eingeplant. Rechtlich war diese jedoch bei der K-Gr. 30 zu verbuchen. Somit ergab sich in diesem Bereich eine entsprechende Verschlechterung. Bei den Schlüsselzuweisungen ergaben sich aufgrund des zum 4. Quartal 2020 erhöhten Grundkopfbetrags jedoch Mehreinnahmen von + 4,1 Mio. Euro. Zusätzliche Mehreinnahmen von + 258.000 Euro waren auch bei den Zuweisungen an die großen Kreisstädte zu verzeichnen.
- 7 Mehrerträge bei den Konzessionsabgaben
- 18 In diesem Bereich ist der globale Minderaufwand in Höhe von 1 Mio. Euro berücksichtigt, der den Planwert 2020 entsprechend gemindert hat.

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB3 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.000	68.330	32.330	90%	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	83.570	133.558	49.988	60%	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.301.250	2.042.973	-258.277	-11%	-218
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	149.270	61.925	-87.345	-59%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100.370	1.362.540	262.170	24%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.350.000	2.802.394	-547.606	-16%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.020.460	6.471.720	-548.740	-8%	
12	-	Personalaufwendungen	-8.561.511	-8.068.858	492.653	6%	-446.361
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.681.250	-1.393.390	287.860	17%	147.425
15	-	Abschreibungen	-750.870	-840.556	-89.686	-12%	
17	-	Transferaufwendungen	-114.360	-102.916	11.444	10%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.117.800	-1.805.347	-687.547	-62%	239.765
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.225.791	-12.211.067	14.723	0%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.205.331	-5.739.348	-534.017	-10%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.383.442	-3.974.090	-590.647	-17%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-151.140	-231.875	-80.735	-53%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-3.534.582	-4.205.964	-671.382	-19%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.739.913	-9.945.312	-1.205.399	-14%	-59.389

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

5/
6 Mindereinnahmen Gebühren, Corona

10 Corona-bedingter Einbruch der Bußgelder

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB4 Kunst und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.510	761.777	734.267	2669%	-335.617
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	160	3.312	3.152	1970%	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	120.570	127.426	6.856	6%	-10.794
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.250	33.227	13.977	73%	-15.586
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000	17.343	15.343	767%	-1.713
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	169.490	943.085	773.595	456%	
12	-	Personalaufwendungen	-2.963.608	-3.160.389	-196.782	-7%	84.107
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.158.530	-1.098.950	59.580	5%	238.994
15	-	Abschreibungen	-120.330	-108.595	11.735	10%	0
17	-	Transferaufwendungen	-5.860.670	-5.841.549	19.121	0%	23.135
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.380	-18.170	19.210	51%	7.341
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.140.518	-10.227.653	-87.136	-1%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.971.028	-9.284.569	686.459	7%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	256.715	111.936	-144.779	-56%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.537.451	-2.969.974	-432.523	-17%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-81.490	-56.306	25.184	31%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-2.362.226	-2.914.344	-552.118	-23%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-12.333.254	-12.198.913	134.341	1%	-10.133

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

2 Rückzahlung Sonderzuschuss Sudhaus Umsatzsteuersonderprüfung; Finanzamt hat nach Klage die Umsatzsteuer erstattet + Moshi-Drittmittel (durchlaufend)

5 Fachabteilungen (41 + 44) + Gebäude "Scheuer beim Salzstadel" waren lange geschlossen

6 Viele Online-Shop-Bestellungen bei 44 (Barbara Klemm evtl. + insgesamt neu Hölderlinturm); Rückerstattungen wegen verringerter Steuersätze; Rückzahlung nicht benötigter Zuschuss Sommertheater 2019

14 Corona-bedingt weniger Veranstaltungen, Austausche usw., Fachabteilungen (41 + 44) lange geschlossen

18 Weniger Ersätze an KST

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB5 Bildung, Betreuung, Jugend und Sport

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.353.420	31.677.676	-675.744	-2%	-17.648
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.250	163.224	119.974	277%	
5	+	Entgelte für öffentlichen Leistungen oder Einrichtungen	4.178.130	3.940.032	-238.098	-6%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	69.800	26.317	-43.483	-62%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.984.670	3.114.302	1.129.632	57%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	418.500	311.982	-106.518	-25%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	39.047.770	39.233.532	185.762	0%	
12	-	Personalaufwendungen	-38.659.695	-38.913.055	-253.360	-1%	31.922
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.112.060	-4.911.919	2.200.141	31%	-179.412
15	-	Abschreibungen	-2.219.730	-1.937.610	282.120	13%	
17	-	Transferaufwendungen	-24.330.340	-23.211.485	1.118.855	5%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.684.220	-2.778.359	-94.139	-4%	3.339
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-75.006.045	-71.752.427	3.253.618	4%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-35.958.275	-32.518.895	3.439.380	10%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.344.556	872.372	-472.184	-35%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-37.974.621	-36.557.697	1.416.924	4%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.643.750	-791.390	852.360	52%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-38.273.815	-36.476.716	1.797.099	-5%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-74.232.090	-68.995.611	5.236.479	7%	-161.799

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

6/7 Höhere Erstattungen (KiKo, Sozialversicherung, Integration), Rückzahlungen Zuschüsse freie Träger

14 Corona-bedingter Minderaufwand: Schwimmbäder, Qualifizierung, Wäschereinigung

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB50 Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	490.130	85.638	-404.492	-83%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.960	3.960	0	0%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.501.720	5.403.303	901.583	20%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.995.810	5.492.901	497.091	10%	
12	-	Personalaufwendungen	-3.567.422	-3.738.198	-170.776	-5%	53.387
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.328.060	-4.245.791	82.269	2%	
15	-	Abschreibungen	-14.760	-5.400	9.360	63%	
17	-	Transferaufwendungen	-1.831.950	-1.802.528	29.422	2%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.100	-28.969	3.131	10%	288
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.774.292	-9.820.886	-46.594	0%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.778.482	-4.327.985	450.497	9%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	429.285	382.571	-46.714	-11%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.492.909	-1.394.516	98.393	7%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-2.710	-743	1.967	73%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.066.334	-1.012.688	53.646	-5%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-5.844.816	-5.340.673	504.144	9%	53.675

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

2/7 Bei lfd. Nr. 2 ursprünglich geplante Zuweisungen aus Integrationspakt wurden im Objekt "Betr. u. Förd. Integration Flüchtlingen" als Kostenerstattung vom Land bei lfd. Nr. 7 verbucht. Im Jahr 2020 wurden Mittel für zwei Jahre abgerufen – Erträge fallen daher höher aus.

12 121.000 Euro der Abweichung ergeben sich durch die pauschale KDP-Kürzung

14 Einsparungen beim Sicherheitsdienst Europastraße, corona-bedingte Minderausgaben im Bereich Seniorenplanung

DEZ 02 Dezerat 02 EBM Cord Soehlke
FB6 Vermessung und Geoinformation

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.000	50.000	40.000	400%	
5	+	Entgelte für öffentlichen Leistungen oder Einrichtungen	530.440	549.114	18.674	4%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.000	2.576	-10.424	-80%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.800	26.570	-104.230	-80%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	684.240	628.260	-55.980	-8%	
12	-	Personalaufwendungen	-2.048.225	-1.905.272	142.953	7%	-47.421
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.330	-134.722	82.608	38%	
15	-	Abschreibungen	-53.190	-59.523	-6.333	-12%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.510	-44.075	-3.565	-9%	126
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.359.255	-2.143.593	215.662	9%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.675.015	-1.515.333	159.682	10%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	46.445	22.738	-23.707	-51%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-767.312	-762.157	5.155	1%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-5.210	-6.728	-1.518	-29%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-726.077	-746.147	-20.070	3%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.401.093	-2.261.480	139.613	6%	-47.295

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

2 Zuschuss für Mietspiegel von 50.000 Euro höher ausgefallen als geplant

6 Kostenerstattungen für gemeinsamen Gutachterausschuss werden erst 2021 abgerechnet

12 Personalfluktuaton, verzögerte Nachbesetzungen

14 Mietspiegel deutlich günstiger und bezuschusst; Weitere Dienstleistungen konnten noch in 2019 abgerechnet werden

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB63 Baurecht

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ab- weichung 2020	Ab- weichung Prozent	APL/ÜPL Umschich- tungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
5	+	Entgelte für öffentlichen Leistungen oder Einrichtungen	1.500.000	1.566.343	66.343	4%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.840	9.726	6.886	242%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.460	10.465	5	0%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.513.300	1.586.534	73.234	5%	
12	-	Personalaufwendungen	-1.530.067	-1.579.223	-49.155	-3%	17.367
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.000	-5.976	10.024	63%	
15	-	Abschreibungen	-5.650	-1.724	3.926	69%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.060	-4.404	-3.344	-315%	108
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.552.777	-1.591.327	-38.550	-2%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-39.477	-4.794	34.684	88%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-497.763	-485.391	12.372	2%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-740	-171	569	77%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-498.503	-485.562	12.941	-3%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-537.980	-490.356	47.624	9%	17.475

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

5/6 Da die Bautätigkeit und die damit verbundenen Baugenehmigungsgebühren nicht vorhergesagt werden können, ist hier grundsätzlich auch mit größeren Abweichungen zu rechnen.

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
021 Beauftragte/r für Wohnraum

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ab- weichung 2020	Ab- weichung Prozent	APL/ÜPL Umschich- tungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	69.710	1.963.209	1.893.499	2716%	-1.865.245
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	69.710	1.963.209	1.893.499	2716%	
12	-	Personalaufwendungen	-198.480	-200.053	-1.573	-1%	2.817
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-297.730	-406.257	-108.527	-36%	275.000
17	-	Transferaufwendungen	0	-2.022.305	-2.022.305	-100%	1.865.245
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-19	-19	-100%	9
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-496.210	-2.628.633	-2.132.424	-430%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-426.500	-665.425	-238.925	-56%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-55.376	-50.774	4.602	-8%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.000	-19.626	-5.626	-40%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-69.376	-70.400	-1.024	1%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	-495.876	-735.825	-239.949	-48%	277.826

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB7 Planen, Entwickeln, Liegenschaften

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	53.610	53.775	165	0%	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	170.620	7.078	-163.542	-96%	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	6.660	56.063	49.403	742%	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.000	84.175	74.175	742%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.588.640	1.553.679	-34.961	-2%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.560	318.154	261.594	463%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	23	23	100%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.886.090	2.072.947	186.857	10%	
12	-	Personalaufwendungen	-3.536.814	-3.608.152	-71.339	-2%	42.256
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.542.100	-1.608.677	1.933.423	55%	-283.800
15	-	Abschreibungen	-211.060	-444.150	-233.090	-110%	
17	-	Transferaufwendungen	-90.680	-76.700	13.980	15%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-468.360	-401.535	66.825	14%	230
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.849.014	-6.139.215	1.709.799	22%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.962.924	-4.066.268	1.896.656	32%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.386.911	2.309.075	-1.077.837	-32%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.132.535	-1.146.569	-14.034	-1%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-3.737.050	-4.309.950	-572.900	-15%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.482.674	-3.147.444	-1.664.770	-112%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.445.598	-7.213.712	231.886	3%	-241.315

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

- 2 Mehrertrag durch Einnahmen aus städtebaulichen Verträgen FAB 71, Mehrertrag bei FAB 72 über 136.000 Euro noch unklar; Fördermittel in Höhe von 170.000 Euro im FinanzHH vereinnahmt.
- 5 Mehrertrag aufgrund Benutzungsentgelte Aurelis Asset GmbH Quartier Güterbahnhof sowie Deutsche PostAG für Postablegekästen sowie sonst. Gestattungsverträge
- 6 Mindereinnahme bei FAB 72 aufgrund von in 2020 außerplanmäßig veräußerten Flächen, Mehreinnahmen in FAB 73 aufgrund höherer Pachten und Erbbaurechtserlösen.
- 14 Restmittel aus mehrjährigen Projekten, die 2020 begonnen wurden und bei denen ein Mittelabfluss sich in das Jahr 2021 zieht (Beispiele Wettbewerbe WHO und Mühlbachäcker) Rahmenplan Altstadt Beginn erst 2021; Modernisierungsvereinbarungen in Sanierungsgebieten nicht abgeschlossen bzw. für 2021 im FinanzHH; Abrechnungskosten San.Träger auf 2021 verschoben. Geringere Ausgaben im Forst für Nachunternehmerleistungen in Höhe von 270.000 Euro.
- 17 Geringerer Mittelabfluss bei Förderung Stadtbildsatzung ca. 37.000 Euro
- 18 Geringere Mitgliedsbeiträge Nachbarschaftsverband aufgrund schleppender Bearbeitung FNP Neuaufstellung

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB8 Hochbau und Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.245.100	1.341.191	96.091	8%	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.800	9.740	-6.060	-38%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.436.410	6.100.329	663.919	12%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.860	105.756	84.896	407%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	31.522	31.522	100%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.718.170	7.588.536	870.366	13%	
12	-	Personalaufwendungen	-5.626.508	-5.637.558	-11.051	0%	99.987
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.967.985	-15.940.190	27.795	0%	1.045.701
15	-	Abschreibungen	-7.053.500	-7.962.152	-908.652	-13%	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-522.740	-118.111	404.629	77%	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-29.170.733	-29.658.012	-487.279	-2%	599
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-22.452.563	-22.069.475	383.087	2%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	26.169.390	28.035.577	1.866.187	7%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-671.716	-586.114	85.602	13%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-6.210.790	-6.180.499	30.291	0%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	19.286.884	21.268.965	1.982.080	-10%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.165.678	-800.510	2.365.168	75%	1.146.287

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

5 Geringere Einnahmen aufgrund von Nutzungsverböten durch Corona

10 Erstattung von Umsatzsteuerzahlungen nach Klärung mit Finanzamt

14 Umzugskosten aufgrund zeitlicher Verzögerung erst in 2021

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
023 Zentrale Vergabestelle

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ab- weichung 2020	Ab- weichung Prozent	APL/ÜPL Umschich- tungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0	0	0%	
12	-	Personalaufwendungen	-165.970	-177.436	-11.466	-7%	2.256
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.500	-39.373	22.127	36%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-90	-90	-100%	9
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-227.470	-216.899	10.571	5%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-227.470	-216.899	10.571	5%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	234.540	226.143	-8.398	-4%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.070	-9.244	-2.174	-31%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	227.470	216.899	-10.571	-5%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	0	0	0	0%	2.265

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
 FB9 Tiefbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287.160	253.481	-33.679	-12%	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.182.120	1.523.923	341.803	29%	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.869.320	2.588.173	-281.147	-10%	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	85.973	85.973	100%	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.443.980	3.576.497	132.517	4%	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	13.122	13.122	100%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.782.580	8.041.170	258.590	3%	
12	-	Personalaufwendungen	-3.034.538	-2.731.112	303.426	10%	-106.120
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.238.505	-5.032.308	206.197	4%	2.638.189
15	-	Abschreibungen	-3.769.070	-4.246.761	-477.691	-13%	
17	-	Transferaufwendungen	-447.940	-487.330	-39.390	-9%	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.956.640	-12.182.222	-225.582	-2%	-2.526.504
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-24.446.693	-24.679.732	-233.040	-1%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-16.664.113	-16.638.563	25.550	0%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.386.636	-2.157.055	229.581	10%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-3.722.460	-3.224.843	497.617	13%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-6.109.096	-5.381.899	727.197	12%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-22.773.209	-22.020.461	752.747	3%	5.565

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
022 Projektleitung ZOB Europaplatz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung Prozent	APL/ÜPL Umschichtungen
			in Euro	in Euro	in Euro	%	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0	8.950	8.950	100%	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	8.950	8.950	100%	
12	-	Personalaufwendungen	-130.381	-116.776	13.605	10%	1.775
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.150	-693	9.457	93%	0
15	-	Abschreibungen	0	-37.244	-37.244	-100%	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0%	9
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-140.531	-154.713	-14.182	-10%	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-140.531	-145.763	-5.232	-4%	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-23.828	-21.154	2.674	-11%	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.830	-2.828	2	0%	
27	-	kalkulatorische Kosten	-8.460	-20.060	-11.600	-137%	
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-35.118	-44.042	-8.924	25%	
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	-175.649	-189.805	-14.156	-8%	1.784

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr.

14 Für Unterhaltung und Aufträge an Dritte sind fast keine Kosten angefallen

4.2 Darstellung der Abweichung Prognose / Ergebnis

Mit dem Finanzzwischenbericht 2020 (Vorlage 201/2020) wurde die Verwaltung über den Stand der Ergebnisrechnung 2020 informiert. Hierzu gaben die Budgeteinheiten Prognosen zum voraussichtlichen Jahresergebnis ab. Nachfolgend werden die einzelnen Budgets, mit dem Fokus auf die Abweichung zwischen der Prognose und dem Ergebnis 2020, dargestellt. Hierzu wurden bei den Budgetverantwortlichen keine zusätzlichen Erläuterungen angefragt.

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer

FB1 Personal, Organisationsentwicklung, Digitalisierung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.140	18.972	18.972	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0	19.363		
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500	27.268		
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	616.370	883.941	779.901	-104.040
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	659.010	949.544		
12	-	Personalaufwendungen	-7.842.372	-6.621.086	-7.878.000	-1.256.914
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.182.550	-1.455.470	-1.791.927	-336.457
15	-	Abschreibungen	-427.840	-557.277		
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-3.786		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.017.510	-2.506.432	-2.045.710	460.722
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.470.272	-11.144.051		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-11.811.262	-10.194.506		-1.236.689
21	+	Erträge aus internen Leistungen	9.559.044	9.622.356		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-534.930	-493.769		
27	-	kalkulatorische Kosten	-23.030	-41.563		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	9.001.084	9.087.024		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	-2.810.178	-1.107.482		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
FB2 Finanzen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	150	60	45	-15
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.070	286.003	320.803	34.800
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	4.712		
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	247.230	791.004	330.173	-460.831
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	561.450	1.081.779		
12	-	Personalaufwendungen	-2.615.657	-2.496.708	-2.361.540	135.168
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.070	-74.069	-65.690	8.379
15	-	Abschreibungen	-11.310	-17.465	-360.547	-343.082
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-1.441	-480.554	-479.113
17	-	Transferaufwendungen	-26.500	-30.847	-1.469	29.378
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-523.080	-489.501	-5.954	483.547
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.310.617	-3.110.031		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.749.167	-2.028.252		-591.768
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.313.417	2.863.199		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-585.290	-834.336		
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.510	-431		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	2.726.617	2.028.432		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-22.550	180		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
FB10 Kommunales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	119.690	106.184	119.690	13.506
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	14.440	0	14.440	14.440
5	+	Entgelte für öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	14.320	2.799	4.320	1.521
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	67.920	64.475	67.920	3.445
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.040	114.069	77.040	-37.029
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	255		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	293.410	287.781		
12	-	Personalaufwendungen	-3.220.379	-2.925.268	-2.945.268	-20.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-421.840	-193.940	-291.165	-97.225
15	-	Abschreibungen	-134.720	-76.921		
17	-	Transferaufwendungen	-57.540	-53.748	-57.540	-3.792
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.353.421	-1.293.343	-1.433.421	-140.078
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.187.900	-4.543.220		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.894.490	-4.255.439		-265.212
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.049.593	5.130.173		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.015.170	-1.012.292		
27	-	kalkulatorische Kosten	-30.230	-19.179		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	4.004.193	4.098.703		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-890.297	-156.736		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
FB14 Revision

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	80	80	80	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.611		-2.611
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.050	81.902	81.050	-852
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	81.130	84.593		
12	-	Personalaufwendungen	-544.979	-471.622	-459.312	12.310
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.260	-2.223	-11.260	-9.037
15	-	Abschreibungen	-1.270	-446		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-4.018	0	4.018
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-557.509	-478.309		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-476.379	-393.716		3.828
21	+	Erträge aus internen Leistungen	533.419	436.578		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-56.850	-42.765		
27	-	kalkulatorische Kosten	-190	-97		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	476.379	393.716		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
001 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.310	10.507	7.000	-3.507
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.640	170		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.950	10.677		
12	-	Personalaufwendungen	-542.227	-539.922	-527.796	12.126
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-183.670	-148.310	-183.670	-35.360
15	-	Abschreibungen	-5.530	-5.221		5.221
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.630	-56.063	-68.000	-11.937
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-792.057	-749.517		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-781.107	-738.840		-33.456
21	+	Erträge aus internen Leistungen	909.877	895.462		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-128.150	-152.119		
27	-	kalkulatorische Kosten	-620	-779		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	781.107	742.564		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	3.725		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
002 Gleichstellung und Integration

lf. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	175.000	183.001	170.995	-12.006
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	70	0		
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	19.916	9.085	-10.831
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	730	3.167		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	175.800	206.083		
12	-	Personalaufwendungen	-372.994	-395.126	-383.598	11.528
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-330.340	-251.088	-296.069	-44.981
15	-	Abschreibungen	-1.050	-450		
17	-	Transferaufwendungen	-556.050	-543.392	-556.088	-12.696
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-222	-46	176
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.260.434	-1.190.277		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.084.634	-984.194		-68.810
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.134.404	1.059.428		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-49.690	-75.195		
27	-	kalkulatorische Kosten	-80	-39		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	1.084.634	984.194		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	0	0		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
003 Umwelt- und Klimaschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	36.741	0	-36.741
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	408	408	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.494	3.494	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	40.643		
12	-	Personalaufwendungen	-430.583	-422.001	-447.725	-25.724
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.900	-83.513	-69.314	14.199
15	-	Abschreibungen	-9.120	-239		239
17	-	Transferaufwendungen	-78.510	-152.034	-99.085	52.949
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.150	-3.817	-3.949	-132
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-552.263	-661.604		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-552.263	-620.961		4.790
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-94.590	-83.769		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-40.890	-42.919		
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.010	-12		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-136.490	-126.700		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-688.753	-747.661		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
030 Rechtsabteilung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.460	32.233	272	-31.961
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.460	32.233		
12	-	Personalaufwendungen	-364.718	-292.635	-281.660	10.975
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.210	-31.581	-39.210	-7.629
15	-	Abschreibungen	-650	-549		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-430.590	-466.470	-430.719	35.751
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-835.168	-791.234		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-833.708	-759.001		7.135
21	+	Erträge aus internen Leistungen	874.258	816.423		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-40.520	-57.379		
27	-	kalkulatorische Kosten	-30	-43		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	833.708	759.001		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
PV Personalvertretung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.400	271.840	272.750	910
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	202.400	271.840		
12	-	Personalaufwendungen	-381.531	-275.885	-260.947	14.938
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-238.540	-299.286	-338.708	-39.422
15	-	Abschreibungen	-2.040	-165		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.800	-38.651	-851	37.800
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-642.911	-613.987		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-440.511	-342.147		14.226
21	+	Erträge aus internen Leistungen	502.061	398.407		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-61.310	-56.216		
27	-	kalkulatorische Kosten	-240	-45		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	440.511	342.147		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0		

DEZ 00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
 THH_2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	115.416.280	134.490.957	117.420.455	-17.070.502
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	82.846.920	76.215.490	82.846.920	6.631.430
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	453.270	453.633	475.322	21.689
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	406.020	419.355	406.020	-13.335
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.459.000	4.594.711	4.459.000	-135.711
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	203.581.490	216.174.147		
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-32.531		
15	-	Abschreibungen	0	-50.516		
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-687.710	-721.164	-687.710	33.454
17	-	Transferaufwendungen	-87.898.330	-87.620.835	-87.585.840	34.995
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.370	-238.962	-12.370	226.592
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-88.598.410	-88.664.008		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	114.983.080	127.510.139		-10.271.389
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-189.035	-194.491		
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.334.380	-2.106.440		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.523.415	-2.300.932		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	113.459.665	125.209.207		

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB3 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.000	68.330	60.195	-8.135
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	83.570	133.558		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.301.250	2.042.973	2.022.145	-20.828
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	149.270	61.925		
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100.370	1.362.540	1.274.548	-87.992
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.350.000	2.802.394	2.544.083	-258.311
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.020.460	6.471.720		
12	-	Personalaufwendungen	-8.561.511	-8.068.858	-8.491.402	-422.544
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.681.250	-1.393.390	-1.518.058	-124.668
15	-	Abschreibungen	-750.870	-840.556		
17	-	Transferaufwendungen	-114.360	-102.916	-30.294	72.622
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.117.800	-1.805.347	-1.386.322	419.025
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.225.791	-12.211.067		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.205.331	-5.739.348		-430.830
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.383.442	-3.974.090		
27	-	kalkulatorische Kosten	-151.140	-231.875		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-3.534.582	-4.205.964		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.739.913	-9.945.312		

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB4 Kunst und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.510	761.777	223.129	-538.648
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	160	3.312		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	120.570	127.426	120.570	-6.856
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.250	33.227	19.250	-13.977
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000	17.343	2.000	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	169.490	943.085		
12	-	Personalaufwendungen	-2.963.608	-3.160.389	-3.089.668	70.721
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.158.530	-1.098.950	-1.089.857	9.093
15	-	Abschreibungen	-120.330	-108.595		
17	-	Transferaufwendungen	-5.860.670	-5.841.549	-5.889.895	-48.346
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.380	-18.170	-37.380	-19.210
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.140.518	-10.227.653		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.971.028	-9.284.569		-547.222
21	+	Erträge aus internen Leistungen	256.715	111.936		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.537.451	-2.969.974		
27	-	kalkulatorische Kosten	-81.490	-56.306		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-2.362.226	-2.914.344		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-12.333.254	-12.198.913		

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB5 Bildung, Betreuung, Jugend und Sport

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.353.420	31.677.676	33.271.000	1.593.324
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.250	163.224		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.178.130	3.940.032	3.854.181	-85.851
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	69.800	26.317		
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.984.670	3.114.302	2.647.363	-466.939
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	418.500	311.982	418.500	106.518
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	39.047.770	39.233.532		
12	-	Personalaufwendungen	-38.659.695	-38.913.055	-39.597.256	-684.201
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.112.060	-4.911.919	-5.799.560	-887.641
15	-	Abschreibungen	-2.219.730	-1.937.610		
17	-	Transferaufwendungen	-24.330.340	-23.211.485	-24.670.268	-1.458.783
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.684.220	-2.778.359	-2.868.977	-90.618
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-75.006.045	-71.752.427		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-35.958.275	-32.518.895		-1.974.191
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.344.556	872.372		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-37.974.621	-36.557.697		
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.643.750	-791.390		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-38.273.815	-36.476.716		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-74.232.090	-68.995.611		

DEZ 01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
FB50 Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	490.130	85.638	948.000	862.362
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.960	3.960		
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.501.720	5.403.303	4.401.729	-1.001.574
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.995.810	5.492.901		
12	-	Personalaufwendungen	-3.567.422	-3.738.198	-3.697.267	40.931
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.328.060	-4.245.791	-4.758.795	-513.004
15	-	Abschreibungen	-14.760	-5.400		5.400
17	-	Transferaufwendungen	-1.831.950	-1.802.528	-1.831.950	-29.422
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.100	-28.969	-21.698	7.271
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.774.292	-9.820.886		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.778.482	-4.327.985		-628.036
21	+	Erträge aus internen Leistungen	429.285	382.571		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.492.909	-1.394.516		
27	-	kalkulatorische Kosten	-2.710	-743		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.066.334	-1.012.688		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.844.816	-5.340.673		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB6 Vermessung und Geoinformation

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.000	50.000	50.000	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	530.440	549.114	530.440	-18.674
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.000	2.576	13.000	10.424
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.800	26.570	130.800	104.230
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	684.240	628.260		
12	-	Personalaufwendungen	-2.048.225	-1.905.272	-1.740.885	164.387
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.330	-134.722	-70.000	64.722
15	-	Abschreibungen	-53.190	-59.523		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.510	-44.075	-40.500	3.575
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.359.255	-2.143.593		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.675.015	-1.515.333		328.664
21	+	Erträge aus internen Leistungen	46.445	22.738		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-767.312	-762.157		
27	-	kalkulatorische Kosten	-5.210	-6.728		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-726.077	-746.147		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.401.093	-2.261.480		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB63 Baurecht

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.500.000	1.566.343	1.193.518	-372.825
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.840	9.726	0	-9.726
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.460	10.465	10.465	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.513.300	1.586.534		
12	-	Personalaufwendungen	-1.530.067	-1.579.223	-1.490.532	88.691
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.000	-5.976	-1.504	4.472
15	-	Abschreibungen	-5.650	-1.724		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.060	-4.404	-1.060	3.344
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.552.777	-1.591.327		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-39.477	-4.794		-286.044
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-497.763	-485.391		
27	-	kalkulatorische Kosten	-740	-171		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-498.503	-485.562		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-537.980	-490.356		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
021 Beauftragte/r für Wohnraum

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	69.710	1.963.209	1.857.663	-105.546
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	69.710	1.963.209		
12	-	Personalaufwendungen	-198.480	-200.053	-206.713	-6.660
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-297.730	-406.257	-314.520	91.737
17	-	Abschreibungen	0	-2.022.305	-1.746.163	276.142
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-19	-19	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-496.210	-2.628.633		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-426.500	-665.425		255.673
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-55.376	-50.774		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.000	-19.626		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-69.376	-70.400		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-495.876	-735.825		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB7 Planen, Entwickeln, Liegenschaften

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis- prognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	53.610	53.775	53.610	-165
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	170.620	7.078	170.620	163.542
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	6.660	56.063		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.000	84.175	79.541	-4.634
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.588.640	1.553.679	1.348.542	-205.137
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.560	318.154	0	-318.154
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	23		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.886.090	2.072.947		
12	-	Personalaufwendungen	-3.536.814	-3.608.152	-3.536.814	71.338
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.542.100	-1.608.677	-3.312.217	-1.703.540
15	-	Abschreibungen	-211.060	-444.150		
17	-	Transferaufwendungen	-90.680	-76.700	-140.000	-63.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-468.360	-401.535	-468.360	-66.825
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.849.014	-6.139.215		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.962.924	-4.066.268		-2.126.874
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.386.911	2.309.075		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.132.535	-1.146.569		
27	-	kalkulatorische Kosten	-3.737.050	-4.309.950		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-1.482.674	-3.147.444		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.445.598	-7.213.712		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
FB8 Hochbau und Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.245.100	1.341.191		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.800	9.740	15.800	6.060
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.436.410	6.100.329	5.436.410	-663.919
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.860	105.756	20.860	-84.896
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	31.522		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.718.170	7.588.536		
12	-	Personalaufwendungen	-5.626.508	-5.637.558	-5.724.776	-87.218
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.967.985	-15.940.190	-17.467.985	-1.527.795
15	-	Abschreibungen	-7.053.500	-7.962.152		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-522.740	-118.111	-522.740	-404.629
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-29.170.733	-29.658.012		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-22.452.563	-22.069.475		-2.762.396
21	+	Erträge aus internen Leistungen	26.169.390	28.035.577		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-671.716	-586.114		
27	-	kalkulatorische Kosten	-6.210.790	-6.180.499		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	19.286.884	21.268.965		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.165.678	-800.510		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
023 Zentrale Vergabestelle

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0		
12	-	Personalaufwendungen	-165.970	-177.436	-165.970	11.466
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.500	-39.373	-38.499	874
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-90		
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-227.470	-216.899		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-227.470	-216.899		12.340
21	+	Erträge aus internen Leistungen	234.540	226.143		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.070	-9.244		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	227.470	216.899		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
 FB9 Tiefbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287.160	253.481	287.160	33.679
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.182.120	1.523.923		
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.869.320	2.588.173	2.869.320	281.147
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	85.973		
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.443.980	3.576.497	3.443.980	-132.517
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	13.122		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.782.580	8.041.170		
12	-	Personalaufwendungen	-3.034.538	-2.731.112	-2.900.000	-168.888
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.238.505	-5.032.308	-5.270.227	-237.919
15	-	Abschreibungen	-3.769.070	-4.246.761		
17	-	Transferaufwendungen	-447.940	-487.330	-597.940	-110.610
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.956.640	-12.182.222	-11.956.640	225.582
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-24.446.693	-24.679.732		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-16.664.113	-16.638.563		-109.527
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.386.636	-2.157.055		
27	-	kalkulatorische Kosten	-3.722.460	-3.224.843		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-6.109.096	-5.381.899		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-22.773.209	-22.020.461		

DEZ 02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlke
022 Projektleitung ZOB Europaplatz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2020	Ergebnis 2020	Ergebnisprognose 8-2020 FB	Abweichung Prognose FB Ergebnis
			in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0	8.950		
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	8.950		
12	-	Personalaufwendungen	-130.381	-116.776	-120.382	-3.606
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.150	-693	-880	-187
15	-	Abschreibungen	0	-37.244		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0		
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-140.531	-154.713		
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-140.531	-145.763		-3.793
21	+	Erträge aus internen Leistungen	-23.828	-21.154		
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.830	-2.828		
27	-	kalkulatorische Kosten	-8.460	-20.060		
28	=	kalkulatorisches Ergebnis	-35.118	-44.042		
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-175.649	-189.805		

5 Anhang nach § 53 GemHVO

5.1 Allgemeine Angaben zur Bilanz

Grundlage für die Erstellung der Eröffnungsbilanz der Universitätsstadt Tübingen sind die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) in der Fassung vom 24. Juli 2000, geändert durch das Gesetz vom 19. April 2013 sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11. Dezember 2009, mehrfach geändert durch Verordnungen vom 16. April 2013, 29. April 2016 und 08. Februar 2019.

Die Eröffnungsbilanz stellt den Stand des Vermögens und dessen Finanzierung zum 01.01.2020 gegenüber und ist nach den Vorgaben des § 52 GemHVO gegliedert. Die jeweiligen Bilanzpositionen sind gemäß § 40 Abs. 1 GemHVO vollständig ausgewiesen und aufgegliedert. Die im Zeitraum jeweils gültigen bewertungs- und bilanzierungsrelevanten Rechtsgrundlagen wurden beachtet, insbesondere:

- Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt (§ 91 Abs. 4 GemO),
- Verrechnungsverbot (§ 40 Abs. 2 GemHVO),
- Grundsatz der Einzelbewertung (§ 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO),
- wirklichkeitsgetreue Bewertung aller Vermögensgegenstände und Schulden (§ 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO).

Des Weiteren wurde der Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR in Baden-Württemberg angewendet.

Zur Erleichterung der erstmaligen Erfassung und Bewertung des Vermögens gibt es nach § 62 GemHVO Vereinfachungsregelungen sowie ein Bewertungswahlrecht des Gemeinderats (siehe Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden). Die konkrete Anwendung des § 62 GemHVO und damit die Ermittlung der Wertansätze und Abweichungen ist bei den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden soweit möglich und zulässig aus der letztmals 2019 im Rahmen des Jahresabschlusses erstellten und geprüften kameralen Vermögensrechnung abgeleitet. Berücksichtigt sind zudem die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Grundsatz der Wesentlichkeit. Alle zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz bekannten Sachverhalte wurden berücksichtigt.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

5.2.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angewandte Vereinfachungsregelungen

Die Bewertung der jeweiligen Anlagegüter erfolgte entsprechend den Vorgaben der im Zeitraum der Bewertung jeweils gültigen Rechtsvorschriften sowie nach dem Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR in Baden-Württemberg.

Folgende Bewertungsmethoden und Vereinfachungsregelungen wurden angewendet:

- Der Bürgermeister kann für bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer Befreiungen von der Inventarisierung vorsehen (§ 38 Abs. 4 GemHVO). Bei der Universitätsstadt Tübingen wurde mit der Änderung der Dienstanweisung für das Inventarwesen vom 15.12.2017 die Wertgrenze durch den Oberbürgermeister mit Wirkung zum 01.01.2018 auf 800 Euro festgesetzt. Dies bedeutet, dass bewegliche Vermögensgegenstände deren Anschaffungskosten 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (geringwertige Vermögensgegenstände) nicht erfasst und somit nicht in die Bilanz aufgenommen werden.
- Von der Möglichkeit nach § 46 Abs. 2 i. V. m. § 38 Abs. 4 GemHVO wurde Gebrauch gemacht (Bildung von Sammelposten für geringwertige Vermögensgegenstände im Rahmen der Erstausrüstung einer Baumaßnahme).
- Erhaltene Investitionszuwendungen werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer aufgelöst (§ 40 Abs. 4 Satz 2 GemHVO).
- Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzung des Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibungen § 46 Abs. 1 GemHVO). Eine monatsgenaue Abschreibung wird durchgeführt (§ 46 Abs. 2 GemHVO).
- Für bewegliche und immaterielle Vermögensgegenstände, deren Anschaffung vor dem 01.01.2014 erfolgte, wird § 62 Abs. 1 Satz 4 GemHVO in Anspruch genommen, wonach eine Aufnahme in die Bilanz nicht erforderlich ist. Ausnahmen hiervon bilden bei der Universitätsstadt Tübingen folgende Vermögensgegenstände:
 - Kunstgegenstände
 - Fahrzeuge
 - Maschinen und Geräte

- Waren die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelbar oder wäre dies nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand möglich gewesen, wurden für diese Fälle entsprechende Erfahrungswerte, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt (§ 62 Abs. 2 und 3 GemHVO).
- Grundstücke von betragsmäßig untergeordneter Bedeutung (hierzu zählen u. a. Grün- und landwirtschaftliche Flächen sowie Straßengrundstücke) wurden mit einem örtlichen Durchschnittswert zum Bewertungszeitpunkt in der Bilanz angesetzt (§ 62 Abs. 4 Satz 1 GemHVO). Bei Waldflächen wurde für die Grundstücke ein Betrag von 2.600 Euro je Hektar und für den Aufwuchs ein Pauschalwert von 7.500 Euro je Hektar nach § 62 Abs. 4 GemHVO zugrunde gelegt. Die ermittelten Beträge sind als feste Werte in die Bilanz aufgenommen. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.
- Bei der Bewertung von Straßen wurden die Erfahrungswerte für die einzelnen Straßenarten auf der Grundlage örtlicher Durchschnittswerte ermittelt (§ 62 Abs. 4 Satz 3 GemHVO).
- Als Wert von Beteiligungen und Sondervermögen wurde der Beteiligungsanteil der Universitätsstadt Tübingen am Eigenkapital (Stamm- und Basiskapital sowie eingebrachte Rücklagen) angesetzt. Nicht enthalten sind Gewinnrücklagen sowie Gewinn- und Verlustvorträge der jeweiligen Beteiligungen (§ 62 Abs. 5 GemHVO).
- Vor dem 01.01.2020 geleistete Investitionszuschüsse an Dritte wurden nicht aktiviert (§ 62 Abs. 6 GemHVO).
- Immaterielle Vermögensgegenstände, die unentgeltlich erworben wurden, werden nicht erfasst. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden wie das bewegliche Sachvermögen entsprechend der Anschaffungskosten aktiviert.

5.2.2 Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Jahr 2020 erfolgte keine Abweichung von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

5.2.3 Berichtigungen der Eröffnungsbilanz

Aufgrund des mit der NKHR-Umstellung vollzogenen Systemwechsels war es im Bereich der Anlagenbuchhaltung nicht mehr möglich, die Berichtigungen so zu buchen, so dass sich diese in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 widerspiegeln. Sie wurden daher gemäß § 63 Abs. 3 GemHVO im Jahr 2020 durchgeführt und wirken sich somit auf die Schlussbilanz zum 31.12.2020 aus.

Die nachfolgenden Berichtigungen wurden gegen das Basiskapital gebucht.

Aktivseite der Bilanz

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.803.291,43	-573.519,59

Im Rahmen der Bewertung der Baulandumlegung Gansäcker wurde festgestellt, dass in der Anlagenbuchhaltung Flurstücke enthalten sind, die zu einem Flurstück verschmolzen und im Rahmen der Baulandumlegung in neue Flurstücke aufgeteilt wurden. Die neuen Flurstücke wurden nachträglich in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen. Die einzelnen Werte für die doppelt enthaltenen Flurstücke (in Summe: - 206.995,19 Euro) wurden ausgebucht. Beim Flurstück „Beim Kupferhammer 5/001“ war eine Berichtigung des Grundstückswerts in Höhe von - 761.736,00 Euro in der Anlagenbuchhaltung erforderlich. Der Wert wurde entsprechend reduziert. Im Rahmen der Abschlussbewertung des Sanierungsgebiets Östlicher Altstadtrand wurde festgestellt, dass für ein erworbenes Flurstück in der Anlagenbuchhaltung nur ein Wert in Höhe von 929,20 Euro anstatt 392.033,00 Euro gebucht war. Der Differenzbetrag (391.103,80 Euro) wurde nachaktiviert.

Weitere kleinere Fälle ergaben einen Berichtigungsbedarf in Summe von: + 4.107,80 Euro.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250.926.887,15	1.828.667,63

Das Gebäude, welches von der Renate und Heinrich Nonnenmacher-Stiftung an die Universitätsstadt Tübingen übertragen wurde, war nicht im Anlagebestand vorhanden und wurde mit einem Wert von 1,8 Mio. Euro nachaktiviert. Im Rahmen der Bewertung des Sanierungsgebiets Östlicher Altstadtrand

wurde festgestellt, dass die Kosten für die „Erschließung Ammerpark“ bisher nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst waren. Ein Betrag in Höhe von 22.178,45 Euro wurde nachaktiviert. Weitere kleinere Fälle ergaben einen Berichtigungsbedarf in Summe von: + 6.489,18 Euro.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.2.3 Infrastrukturvermögen	117.466.952,17	403.435,03

Im Rahmen der Vermögensbewertung der „Umgestaltung Metzgergasse“ wurde festgestellt, dass in den Jahren 2018 und 2019 gebuchte Maßnahmen bisher nicht in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt waren. Zudem wurde festgestellt, dass eine Anlage im Bau in Abgang genommen wurde, auf welcher noch Maßnahmen zur „Umgestaltung Metzgergasse“ gebucht waren. Die entsprechenden Beträge in Höhe von 220.022,21 Euro wurden nachaktiviert. Im Rahmen der Vermögensbewertung des Sanierungsgebiets Östlicher Altstadtrand wurde festgestellt, dass die Kosten für die Germanenstaffel ebenfalls noch nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst waren. Ein Betrag in Höhe von 65.887,21 Euro wurde nachaktiviert. Auch die Kosten für Renaturierungsmaßnahmen bei der Ammer in Höhe von 84.114,01 Euro und für die Toilettenanlage Clinicumsgasse in Höhe von 27.874,80 Euro mussten noch nachaktiviert werden. Weitere kleinere Fälle ergaben einen Berichtigungsbedarf in Summe von 5.536,80 Euro.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.487.551,35	-1.582,00

Eine Küche, die bereits seit dem Jahr 2016 nicht mehr im Besitz ist, wurde fälschlicherweise bei der Datenmigration aus dem kameralen ins doppische Rechnungswesen übernommen. Der Betrag in Höhe von 1.582 Euro wurde ausgebucht.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AIB)	20.534.480,79	-5.177,24

Beim „Hochwasserschutz Bühl“ wurde ein Betrag in Höhe von 20.468,74 Euro doppelt erfasst. Der doppelte Betrag wurde ausgebucht. Eine Zahlung (15.291,50 Euro) für die Sanierung Wehranlage Mühlbachanlagenpark wurde 2019 fälschlicherweise im Verwaltungshaushalt gebucht. Die in den Vermögenshaushalt gehörende Zahlung wurde in der Anlagenbuchhaltung nachaktiviert.

Passivseite der Bilanz

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	65.422.419,60	5.019.434,27

Für Generalverträge mussten Sonderposten in Höhe von 2.975.462,09 Euro eingebucht werden. Für das von der Renate und Heinrich Nonnenmacher-Stiftung übertragene Gebäude musste ein Sonderposten in Höhe von 1,8 Mio. Euro dem Vermögenszugang (vgl. 1.2.2) entsprechend eingebucht werden. Im Rahmen der Abschlussbewertung des Sanierungsgebiets Östlicher Altstadtrand wurde festgestellt, dass ein Sonderposten nur teilweise aufgenommen wurde. Ein Betrag in Höhe von 143.972,18 Euro wurde eingebucht. Der Landeszuschuss für die Fahrradabstellanlage Thiepval-Kaserne in Höhe von 100.000 Euro musste ebenfalls noch nachträglich eingebucht werden.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	14.186.630,00	109.373,97

Da laut Prüfungsmitteilung Nr. 18/2019 die Voraussetzungen für die Stundung von Erschließungsbeiträgen infolge von Eigentümerwechsel und Bebauung weggefallen sind, waren in der Anlagenbuchhaltung Berichtigungen in Höhe von 51.729,47 Euro erforderlich. Im Rahmen der Prüfung und Abschlussbewertung des Sanierungsgebiets Lustnau Süd wurde festgestellt, dass ein Betrag in Höhe von 57.644,50 Euro nachträglich passiviert werden musste.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
2.3 Sonderposten für Sonstiges	5.659.725,45	1.092.567,75

Im Bereich der Flurstücke Gansäcker mussten Sonderposten mit einer Summe von 142.646,75 Euro nachträglich passiviert werden. Landeszuschüsse für das Sanierungsgebiet Östlicher Altstadtrand in Höhe von 879.390 Euro mussten ebenfalls noch nachträglich passiviert werden. Ein Zuschuss für das südliche Stadtzentrum war bisher nicht in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt. Auch dieser Betrag in Höhe von 70.531 Euro wurde nachträglich passiviert.

	Wert zur Feststellung 01.01.2020 in Euro	Berichtigungen im Jahresabschluss 2020 in Euro
1.1 Basiskapital	536.147.588,07	-3.584.103,26

Die oben aufgeführten Berichtigungen des Anlagevermögens hatten eine Verminderung des Basiskapitals in Höhe von 4.569.552,16 Euro zur Folge. Hinzu kommen weitere Berichtigungen, die im Zuge der Jahresabschlussarbeiten zu tätigen waren: Es stellte sich heraus, dass veräußerte Teilflächen von Grundstücken bereits zwischen den Jahren 2015 und 2019 in der Anlagenbuchhaltung in Abgang genommen wurden, der Zahlungseingang allerdings erst im Jahr 2020 erfolgte. Somit erhöhte sich das Basiskapital durch diese Fälle um insgesamt 954.617,08 Euro. Das Basiskapital erhöhte sich zudem durch Einzahlungen für Baulasten. Da die von der Baulast betroffenen Flurstücke in der Anlagenbuchhaltung nicht im Wert gemindert wurden, ergab sich eine Erhöhung des Basiskapitals von insgesamt 14.790 Euro. Die Rückzahlung von Investitionskostenzuschüssen führte insgesamt zu einer Erhöhung des Basiskapitals von 14.812,04 Euro. Da geleistete Investitionskostenzuschüsse vor dem 01.01.2020 nicht bilanziert wurden, konnte die Rückzahlung nur gegen das Basiskapital gebucht werden. Eine von der Stadt ausgezahlte Rückerstattung von Stellplatzablöse verminderte das Basiskapital um 12.000 Euro. Weitere kleinere Fälle ergaben eine Erhöhung des Basiskapitals von insgesamt 13.229,78 Euro.

5.3 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen (§ 44 Abs. 3 GemHVO).

5.4 Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen dürfen nicht durch die Universitätsstadt Tübingen gebildet werden. Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO und § 27 Abs. 4 GKV (Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband

Baden-Württemberg) werden die Rückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) dargestellt. Zum 31.12.2020 beträgt der Anteil der Universitätsstadt Tübingen an dieser Pensionsrückstellung 84.461.212 Euro (Vorjahr: 82.874.914 Euro).

5.5 Entwicklung der Liquidität

Die Entwicklung der Liquidität wird in Kapitel 3.5 näher erläutert und ist in Anlage 6.6 nochmals dargestellt.

5.6 Ermächtigungsübertragungen und nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Im Jahr 2020 bestanden keine Kreditermächtigungen. Ermächtigungsüberträge ins Jahr 2021 wurden nicht vollzogen.

5.7 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 86 Abs. 3 GemO gelten Verpflichtungsermächtigungen weiter, bis die Haushaltssatzung für das folgende Jahr erlassen ist. Der Stand der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen zum 31.12.2020 beträgt 10.316.901 Euro. Eine Aufstellung ist der Anlage 6.3 zu entnehmen.

Die Universitätsstadt Tübingen hat zum 31.12.2020 Bürgschaftsverpflichtungen in Höhe von 87.917.657 Euro (Vorjahr: 92.791.408 Euro). Hinzu kommt die Ausfallhaftung nach § 88 GemO und den Wohnraumförderungsbestimmungen des Landes BW in Höhe von 24.775.832 Euro. Eine Übersicht ist der Anlage 6.8 zu entnehmen.

Zum 31.12.2020 bestanden 59.120.000 Euro an Verpflichtungen (ohne Verpflichtungen für Beschäftigte des Kernhaushaltes) aus der Gewährträgerschaft für die Zusatzversorgungskasse (ZVK). Die Verpflichtungen basieren auf einer unverbindlichen und überschlägigen Berechnung der Ausgleichsverpflichtungen durch die ZVK des KVBW nach §§ 15 ff. der Kassensatzung:

-Krankenpflegeverein Unterjesingen e.V.	ca. 320.000 Euro
-Stadtwerke Tübingen GmbH	ca. 45.700.000 Euro
-Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau Tübingen mbH	ca. 2.700.000 Euro
-Altenhilfe Tübingen gGmbH	ca. 10.400.000 Euro

5.8 Organe der Universitätsstadt Tübingen

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister Boris Palmer
Erster Bürgermeister Cord Soehlke
Bürgermeisterin Dr. Daniela Harsch

Mitglieder des Gemeinderates

Bächer, Susanne
Bechtle, Ulrich
Bosch, Peter
Braun, Claudia
da Piedade Gomes, Sara Cristina
Dorison, Alice
Drake, Rainer
Ellwart, Evelyn
Esemüller, Lea
Ernemann, Dr. Ulrike
Gugel, Bernd
Gumrich, Ernst
Helmle, Krishna Sara
Hildner, David
Hilsdorf, Samantha (ab 1.10.2020)
Hoberg, Birgit
Höhne-Mack, Ingeborg
Höritzer, Gebhart
Hurlebaus, Rudi
Joachim, Christoph
Kliche-Behnke, Dr. Dorothea
Kolb, Beate
Kreim, Anne
Kübler, Jonas
Kücük, Asli
Lang, Dr. Peter
Lederle, Christoph
Leube-Dürr, Ute
Mickeler, Dr. Christian
Neth, Gerhard
Rosenkranz, Gitta
Schäfer-Vogel, Dr. Gundula
Schmanns, Heinrich
Schmidt, Annette
Schöning, Dietmar
Sökler, Dr. Martin
Strasdeit, Gerlinde
von Brunn, Reinhard
Widmayer, Dr. Karin
Wittlinger, Dr. Christian

Ausgetretenes Mitglied des Gemeinderats:

Vogt, Markus E. (zum 30.09.2020)

6 Anlagen zum Anhang

6.1 Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01.2020 ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12.2020
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Um- buchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
	Euro						
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	632.947,00	57.032,60	0,00	169.168,48	0	-268.573,03	590.575,05
2 Sachvermögen (ohne Vorräte)	519.302.752,16	44.032.578,11	-1.675.882,17	-169.168,48	0	-15.940.890,77	545.549.388,85
2.1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	94.803.291,43	3.930.510,86	-1.450.924,75	-12.977,21	0	0	97.269.900,33
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250.926.887,15	6.674.272,51	-76.030,67	5.007.494,08	0	-8.020.211,58	254.512.411,49
2.3. Infrastrukturvermögen	117.466.952,17	2.565.451,88	-957,48	3.863.913,29	0	-3.830.339,35	120.065.020,51
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	2.152.912,00	0	0	0	0	-59.771,59	2.093.140,41
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.861.653,20	5.119,20	0	0	0	-1.814,25	3.864.958,15
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.069.024,07	2.610.290,13	-5.638,13	1.579.104,37	0	-1.920.994,09	23.331.786,35
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.487.551,35	1.879.205,74	121.600,60	1.082.117,65	0		9.219.514,23
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.534.480,79	26.367.727,79	-20.730,54	-11.688.820,66	0	0	35.192.657,38
3 Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	111.322.394,03	41.782.821,58	-42.009.524,83	0	0	0	111.095.690,78
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	59.645.144,00	510,00	0	0	0	0	59.645.654,00
3.2. Sonst. Beteilig. und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder andere kommunalen Zusammenschlüssen	386.780,00	0	0	0	0	0	386.780,00
3.3. Sondervermögen	146.610,00	0	0	0	0	0	146.610,00
3.4. Ausleihungen	12.143.860,03	41.782.311,58	-42.009.524,83	0	0	0	11.916.646,78
3.5. Wertpapiere ⁵⁾	39.000.000,00	0	0	0	0	0	39.000.000,00
insgesamt	631.258.093,19	85.872.432,29	-43.685.407,00	0	0	-16.209.463,80	657.235.654,68

- 1) Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
- 2) Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.
- 3) Einschließlich außerordentlicher 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)
- 5) Wertpapiere in Form rollierender Geldanlagen bei einer Hausbank

6.2 Schuldenübersicht

Art der Schulden		01.01.2020	31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Weniger (-)
				Euro			
1.1	Anleihen	0	0	0	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.898.501	56.921.285	4.252.791	15.086.178	31.559.532	6.022.784
1.2.1	Bund	0	0	0	0	0	0
1.2.2	Land	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Kreditinstitute	50.898.501	56.921.285	4.252.791	15.086.178	31.559.532	6.022.784
1.2.6	sonstige Bereiche	0	0	0	0	0	0
1.3	Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
Gesamtschulden Kernhaushalt		50.898.501	56.921.285	4.252.791	15.086.178	31.559.532	6.022.784

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

Kommunale Servicebetriebe Tübingen (KST)

2.1	Anleihen	0	0	0	0	0	0
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.582.119	57.931.381	3.834.047	17.827.689	29.920.383	6.349.262
2.3	Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
Gesamtschulden Eigenbetrieb		51.582.119	57.931.381	3.834.047	17.827.689	29.920.383	6.349.262

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1	Anleihen	0	0	0	0	0	0
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	102.480.620	114.852.666	8.086.838	32.913.867	61.479.915	12.372.046
3.3	Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
3.4	Verbindlichkeiten aus auskreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
Zwischensumme		102.480.620	114.852.666	8.086.838	32.913.867	61.479.915	12.372.046
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen		0	0	0	0	0	0
Konsolidierte Gesamtschulden		102.480.620	114.852.666	8.086.838	32.913.867	61.479.915	12.372.046

6.3 Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

PSP-Element	Bezeichnung	veranschlagte VE 2020	davon in Anspruch genommen 2020
		Euro	
7.111400.1000.01	Fruchtschranne, Umbau	500.000	250.000
7.126001.3200.01	Feuerwehrfahrzeug Lustnau	452.000	452.000
7.126001.3201.01	Feuerwehrhaus Lustnau, Neubau	1.500.000	450.000
7.126001.3202.01	Drehleiter 18/12 Abt. Lustnau	450.000	250.000
7.126001.3301.01	Feuerwehrfahrzeug Derendingen	452.000	452.000
7.211001.1002.01	Grundschule Winkelwiese / WHO	1.000.000	470.000
7.211001.1004.03	GS Wanne - Mensa und Innensanierung	845.000	335.800
7.211001.1005.01	Hechinger Eck, Ganztageschule, Neubau	900.000	170.000
7.211006.1002.02	Kepler-Gymnasium, Sanierung Altbau	300.000	290.000
7.281004.1001.01	Sudhaus, Sanierung	800.000	520.000
7.365001.1005.02	Kinderhaus Kielmeyerstraße	500.000	160.000
7.365001.1025.01	Kinderhaus Winkelwiese	350.000	350.000
7.424101.1001.01	Turnhalle Winkelwiese	200.000	110.000
7.511009.1006.02	Europaplatz Gebiet IIa ZOB	7.000.000	3.805.101
7.511010.9000.01	Entwicklungsbereich Obere Viehweide Baumaßnahmen	2.150.000	576.000
7.511010.9100.01	Entwicklungsbereich Stuttgarter Straße/ Franz. Viertel Grunderwerb	3.510.000	732.000
7.511010.9100.01	Entwicklungsbereich Stuttgarter Straße/ Franz. Viertel Baumaßnahmen	1.950.000	944.000
Summe		22.859.000	10.316.901
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen			10.316.901

6.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen

Art	Stand zum 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020
	Euro	
1 Ergebnisrücklagen	0	10.942.100,00
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	9.999.767,42
1.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	942.332,58
2 Zweckgebundene Rücklagen	2.760.054	2.675.571,12
2.1 Rücklage Schenkungen Hagelloch	520.800	533.199,56
2.2 Instandhaltung Paul Horn-Arena	1.366.624	1.265.418,92
2.3 Instandhaltung Sporthalle WHO	433.368	487.690,82
2.4 Sponsoring Paul Horn-Arena	439.262	389.261,82
3 Für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	1.000.000	1.000.000,00
3.1 Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau (GWG)	1.000.000	1.000.000,00
Gesamt	3.760.054	14.617.671,12

6.5 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Art	Stand zum 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020
	Euro	
1 Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	940.698,04	1.072.934,48
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (Altersteilzeit)	940.698,04	1.072.934,48
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
2 Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	144.642,32	264.642,32
2.1 Rückstellungen für Instandhaltung angemieteter Flüchtlingsunterkünfte	120.000,00	240.000,00
2.2 Rückstellung Rundfunkverteileranlage WHO	24.642,32	24.642,32
Rückstellungen gesamt	1.085.340,36	1.337.576,80

6.6 Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			2019	2020
			Euro	
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ¹⁾		25.112.205,85
2	+/ -	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		25.363.025,55
3	+/ -	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-35.285.365,61
4	+/ -	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		6.069.883,47
5	+/ -	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-577.517,28
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		20.682.231,98
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		39.000.000,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		19.575.000,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ²⁾		0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende		79.257.231,98
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		0,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ³⁾		0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		0,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		79.257.231,98
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden ⁴⁾		2.675.571,12
15a	-	davon: für Rückstellungen gebunden ⁵⁾		1.337.576,80
15b		davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾		1.000.000,00
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		74.244.084,06
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		6.120.957,27

1) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

2) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

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

4) Siehe Anlage 6.4 zum Jahresabschluss 2020

5) Siehe Anlage 6.5 zum Jahresabschluss 2020

Berechnung Mindestliquidität	2020
VVVJ (2017)	282.287.155
VVJ (2018)	310.075.555
VJ (2019)	325.780.881
Durchschnitt	306.047.864
2%	6.120.957

6.7 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2019 3	Ergebnis 2020 4	Planung ³⁾ 2021 5	Planung ³⁾ 2022 6	Planung ³⁾ 2023 7
ERTRAGSLAGE						
1 ordentliches Ergebnis						
absoluter Betrag	€		9.999.767	-17.523.056	-13.725.154	3.903.982
Betrag je Einwohner	€/EW		110,30	-193,29	-147,90	41,62
Aufwandsdeckungsgrad	%		103,50	94,09	95,48	101,28
1.1 Steuerkraft - netto -						
absoluter Betrag	€		126.199.678	112.520.570	118.419.140	138.369.110
Betrag je Einwohner	€/EW		1.392,06	1.241,17	1.276,07	1.475,15
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		44,56	37,95	39,04	45,39
1.2 Betriebsergebnis - netto -						
absoluter Betrag	€		110.494.058	130.002.626	132.102.294	134.422.128
Betrag je Einwohner	€/EW		1.218,81	1.434,01	1.423,52	1.433,07
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		39,02	43,85	43,55	44,09
2. Sonderergebnis						
absoluter Betrag	€		-942.333	-915.330	0	0
3. Gesamtergebnis						
absoluter Betrag	€		10.942.100	-18.438.386	-13.725.154	3.903.982
FINANZLAGE						
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit						
absoluter Betrag	€		25.363.026	-5.590.612	22.621	18.551.757
Betrag je Einwohner	€/EW		279,77	-61,67	0,24	197,78
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss						
absoluter Betrag	€		4.726.687	4.800.000	5.720.000	7.140.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel						
absoluter Betrag	€		21.162.909	-10.390.612	-5.697.379	11.411.757
Betrag je Einwohner	€/EW		233,44	-114,53	-62,85	122,97
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)						
absoluter Betrag	€		6.120.957,27	6.184.978,52	5.862.764,78	5.604.433,17
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende						
absoluter Betrag	€		79.257.231	28.987.220	10.375.281	13.389.918
KAPITALLAGE						
9. Eigenkapital						
absoluter Betrag	€		546.181.156			
9.1 Basiskapital (61 Nr. 6 GemHVO)						
absoluter Betrag	€		532.563.485			
9.2 Eigenkapitalquote						
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%		77,05			
9.3 Fremdkapitalquote						
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme¹⁾	%		22,95			
10. Anlagendeckung						
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristiges Vermögen²⁾	%		114,22			
11. Verschuldung						
absoluter Betrag	€		56.921.284			
Betrag je Einwohner	€/EW		627,88			
11.1 Nettoneuverschuldung						
absoluter Betrag	€		6.022.783	15.200.000	27.280.000	-7.140.000

¹⁾ unter Einbeziehung der Sonderposten und Rückstellungen ins Fremdkapital

²⁾ unter Einbeziehung der Rückstellungen ins Kapital und der Beteiligungen, Sondervermögen und Ausleihungen ins Anlagevermögen

³⁾ basierend auf der Haushaltsplanung 2021

6.8 Übersicht über die Bürgschaften

Begünstigte	verbürgter Betrag	zum 31.12.2020 valutierter Betrag
	Euro	
Stadtwerke Tübingen GmbH (swt)	96.991.328	61.182.740
Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau Tübingen mbH (GWG)	29.051.653	19.671.879
Technologieförderung Reutlingen-Tübingen GmbH	640.000	153.517
Altenhilfe Tübingen gGmbH	3.445.616	2.356.252
Eco Werk GmbH	2.080.000	1.395.780
Volkshochschule Tübingen e.V.	766.933	19.241
Bürger- und Verkehrsverein Tübingen e.V.	405.000	86.394
elkiko Familienzentrum Tübingen e.V.	2.000	2.000
Evangelisch-Freikirchliche Gemeinde (Baptisten) Kreuzkirche Tübingen	337.500	274.182
Initiative für eine Aktive Schule e.V.	110.460	110.460
Deutscher Alpenverein Tübingen e.V., Sektion Tübingen	1.000.000	623.328
Präventionssportgruppen Tübingen e.V.	750.000	514.421
TSV Lustnau 1888 e.V.	92.000	44.033
TSG Tübingen e.V.	1.120.000	912.586
Wohnprojekt Tante Huber GmbH	556.000	405.618
Reit- und Fahrverein Lustnau e.V.	181.600	165.226
Zwischensumme	137.530.090	87.917.657

Landeskreditbank Baden-Württemberg Ausfallhaftung nach § 88 GemO und den Wohnraumförderungsbestimmungen des Landes BW	54.665.125	24.775.832,24
Gesamtsumme	192.195.215	112.693.489

6.9 Übersicht über den Stand der Kredite

Vertragsnummer	Name	Zins in %	Ende Fest- schreibung	Restbuchwert zum 31.12.2020 in Euro
595000100513	Bayern LB	3,495	30.09.2039	1.495.206,84
	Bayern LB			1.495.206,84
595000100629	KfW Bankengruppe	4,800	15.08.2028	354.980,00
595000100637	KfW Bankengruppe	4,450	15.02.2037	447.285,00
595000100645	KfW Bankengruppe	4,600	15.05.2028	419.592,00
595000100653	KfW Bankengruppe	4,450	15.02.2023	250.000,00
595000100661	KfW Bankengruppe	0,700	15.02.2021	929.600,00
595000100890	KfW Bankengruppe	0,360	15.05.2023	156.515,00
595000100963	KfW Bankengruppe	0,050	15.02.2027	348.000,00
	KfW Bankengruppe			2.905.972,00
595000100564	Kreissparkasse Tübingen	1,840	30.04.2024	1.773.814,04
595000100572	Kreissparkasse Tübingen	2,300	30.12.2021	14.748,00
595000100610	Kreissparkasse Tübingen	0,370	30.07.2029	1.361.222,65
595000100912	Kreissparkasse Tübingen	0,830	30.11.2025	3.000.000,00
595000100939	Kreissparkasse Tübingen	0,210	30.11.2025	1.092.500,00
595000100971	Kreissparkasse Tübingen	0,760	30.03.2028	1.054.575,14
	Kreissparkasse Tübingen			8.296.859,83
595000100521	LB BW	3,500	30.09.2039	747.535,30
595000100530	LB BW	4,080	30.06.2032	1.544.707,52
595000101510	LB BW	0,000	30.09.2030	513.406,50
	LB BW			2.805.649,32
595000100580	L-Bank	2,370	15.02.2021	1.138.820,00
595000100599	L-Bank	2,370	15.02.2021	569.410,00
595000100670	L-Bank	0,000	30.06.2056	18.150,72
595000100700	L-Bank	0,000	30.10.2055	4.473,85
595000100718	L-Bank	0,000	30.10.2055	15.645,58
595000100726	L-Bank	0,500	01.11.2035	52.942,65
595000100734	L-Bank	0,500	01.08.2062	72.444,10
595000100742	L-Bank	0,500	01.02.2062	28.503,57
595000100750	L-Bank	0,500	01.08.2061	42.406,94
595000100769	L-Bank	0,500	01.08.2064	48.067,87
595000100777	L-Bank	0,500	01.08.2062	57.860,23
595000100785	L-Bank	0,500	01.08.2062	42.103,80
595000100793	L-Bank	0,500	01.02.2062	13.624,65
595000100807	L-Bank	0,500	01.08.2061	23.547,59
595000100815	L-Bank	0,500	01.08.2062	32.980,57
595000100823	L-Bank	0,500	01.08.2064	28.780,14
595000100831	L-Bank	0,500	30.10.2060	92.623,43
595000100840	L-Bank	0,500	30.04.2061	78.605,15
595000100858	L-Bank	2,530	15.11.2021	1.412.048,00
595000100866	L-Bank	2,530	15.11.2021	1.194.800,00

Vertragsnummer	Name	Zins in %	Ende Fest- schreibung	Restbuchwert zum 31.12.2020 in Euro
595000100874	L-Bank	2,530	15.11.2021	1.412.048,00
	L-Bank			6.379.886,84
595000100882	Volksbank Tübingen eG	1,958	30.03.2023	3.213.168,13
595000100904	Volksbank Tübingen eG	1,370	30.06.2024	344.676,00
	Volksbank Tübingen eG			3.557.844,13
595000100920	LIGA Bank eG	0,210	30.12.2025	550.000,00
	LIGA Bank eG			550.000,00
595000100947	Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB)	0,556	30.09.2027	3.375.000,00
	Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB)			3.375.000,00
595000100980	BB Bank e.G.	0,010	30.09.2034	698.365,85
	BB Bank e.G.			698.365,85
595000100998	Commerzbank	0,320	15.11.2039	17.100.000,00
595000101013	Commerzbank	0,180	30.04.2030	9.756.500,00
	Commerzbank			26.856.500,00
	Gesamt			56.921.284,81

6.10 Übersicht Zuordnung Erträge/Aufwendungen zu den Produktbereichen

		Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021
		1	2	3
Produktbereich 11 Innere Verwaltung				
+	Erträge	5.731.230	7.897.512	6.045.017
-	Aufwendungen	-52.426.999	-51.511.432	-56.236.873
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-46.695.769	-43.613.920	-50.191.856
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung				
+	Erträge	6.803.020	6.415.729	7.491.811
-	Aufwendungen	-12.254.828	-12.126.821	-12.788.706
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-5.451.808	-5.711.092	-5.296.895
darunter Produktgruppe 12.60 Brandschutz				
+	Erträge	628.310	795.783	729.973
-	Aufwendungen	-3.558.450	-3.605.482	-3.534.219
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-2.930.140	-2.809.699	-2.804.246
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben				
+	Erträge	9.122.490	8.340.934	9.387.850
-	Aufwendungen	-14.664.234	-13.315.514	-16.317.554
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-5.541.744	-4.974.580	-6.929.704
Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo				
+	Erträge	46.240	241.387	29.482
-	Aufwendungen	-1.605.944	-1.754.184	-1.715.189
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-1.559.704	-1.512.797	-1.685.707
Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen				
-	Aufwendungen	-3.486.052	-3.480.852	-3.590.551
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-3.486.052	-3.480.852	-3.590.551
Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen				
+	Erträge	115.750	134.298	115.752
-	Aufwendungen	-2.168.699	-2.168.321	-2.297.898
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-2.052.949	-2.034.023	-2.182.146
Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege				
+	Erträge	7.500	352.746	7.500
-	Aufwendungen	-2.611.429	-2.479.436	-2.570.530
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-2.603.929	-2.126.690	-2.563.030

		Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021
		1	2	3
Produktbereich 31 Soziale Hilfen				
+	Erträge	4.937.810	5.395.302	4.647.600
-	Aufwendungen	-9.229.183	-9.255.799	-9.037.260
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-4.291.373	-3.860.497	-4.389.660
darunter Produktgruppe 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII				
+	Erträge	560.440	526.947	516.000
-	Aufwendungen	-858.480	-867.832	-903.927
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-298.040	-340.885	-387.927
darunter Produktgruppe 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II				
+	Erträge	221.580	216.980	134.490
-	Aufwendungen	-380.534	-212.554	-126.753
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-158.954	4.426	7.737
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
+	Erträge	29.300.110	30.312.370	31.214.135
-	Aufwendungen	-55.829.519	-54.571.504	-58.572.782
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-26.529.409	-24.259.134	-27.358.647
darunter Produktgruppe 36.50 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege				
+	Erträge	28.785.810	29.869.476	30.635.700
-	Aufwendungen	-52.184.981	-51.054.412	-54.770.827
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-23.399.171	-21.184.936	-24.135.127
Produktbereich 42 Sport und Bäder				
+	Erträge	625.170	580.228	641.280
-	Aufwendungen	-4.648.175	-3.984.628	-5.129.850
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-4.023.005	-3.404.400	-4.488.570
darunter Produktgruppe 42.41 Sportstätten				
+	Erträge	575.170	530.064	591.280
-	Aufwendungen	-3.908.022	-3.237.924	-4.361.876
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-3.332.852	-2.707.860	-3.770.597
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung				
+	Erträge	1.212.050	1.112.360	1.229.790
-	Aufwendungen	-7.787.057	-5.891.120	-8.237.556
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-6.575.007	-4.778.760	-7.007.766
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen				
+	Erträge	5.430.550	7.482.738	5.119.550
-	Aufwendungen	-5.824.138	-7.609.402	-5.537.664
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-393.588	-126.664	-418.114
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung				
+	Erträge	4.851.080	5.005.197	4.740.277
-	Aufwendungen	-802.147	-813.129	-774.113
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	4.048.933	4.192.068	3.966.164

		Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021
		1	2	3
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
+	Erträge	7.477.050	7.742.934	8.886.080
-	Aufwendungen	-21.442.514	-21.974.046	-22.166.030
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-13.965.464	-14.231.112	-13.279.950
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen				
+	Erträge	737.760	747.682	907.730
-	Aufwendungen	-4.418.401	-3.920.770	-4.767.376
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-3.680.641	-3.173.088	-3.859.646
darunter Produktgruppe 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen				
+	Erträge	97.940	97.938	97.940
-	Aufwendungen	-485.700	-518.231	-521.760
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-387.760	-420.293	-423.820
Produktbereich 56 Umweltschutz				
+	Erträge	10.460	51.107	39.460
-	Aufwendungen	-643.100	-702.309	-863.009
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-632.640	-651.202	-823.549
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus				
+	Erträge	612.630	449.977	534.346
-	Aufwendungen	-2.534.639	-2.219.491	-2.401.781
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-1.922.009	-1.769.514	-1.867.435
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft				
+	Erträge	198.433.820	210.865.985	197.932.430
-	Aufwendungen	-85.203.320	-85.368.561	-83.461.720
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	113.230.500	125.497.424	114.470.710
darunter Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen				
+	Erträge	198.325.070	210.768.145	197.823.750
-	Aufwendungen	-84.742.210	-84.646.339	-85.356.790
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	113.582.860	126.121.806	112.466.960
darunter Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
+	Erträge	108.750	97.840	108.680
-	Aufwendungen	-461.110	-722.223	1.895.070
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-352.360	-624.383	2.003.750

7 Jahresrechnung 2020 (SAP)

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	115.469.890	134.544.732	19.074.842	16.737	-19.058.105						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	116.603.300	111.427.576	-5.175.724	2.249.196	7.424.920						
3	+ Aufgelbste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	2.575.450	3.249.664	674.214	0	-674.214						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	11.539.980	10.910.833	-629.147	11.012	640.159						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	7.381.900	8.002.897	620.997	15.586	-605.411						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	13.003.450	16.065.383	3.061.933	90.066	-2.971.867						
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	406.020	424.068	18.048	0	-18.048						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	8.474.730	8.545.013	70.283	0	-70.283						
11	= Ordentliche Erträge	0	275.454.720	293.170.164	17.715.444	2.382.597	-15.332.847						
12	- Personalaufwendungen	0	-86.338.658	-84.276.335	2.062.323	1.835.921	-226.402						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-43.202.580	-37.390.257	5.812.323	-4.044.005	-9.856.328						
15	- Abschreibungen	0	-14.791.690	-16.352.964	-1.561.274	0	1.561.274						
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-687.710	-726.391	-38.681	0	38.681						
17	- Transferaufwendungen	0	-121.292.870	-121.945.670	-652.800	-1.998.118	-1.345.318						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-21.283.361	-22.478.780	-1.195.419	2.320.046	3.515.465						
19	= Ordentliche Aufwendungen	0	-287.596.869	-283.170.397	4.426.472	-1.886.157	-6.312.628						
20	= Ordentliches Ergebnis	0	-12.142.149	9.999.767	22.141.916	496.441	-21.645.475						
21	+ Außerordentliche Erträge	0	146.083	2.913.787	2.767.704	0	-2.767.704						
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.081.286	-1.971.455	-890.168	0	890.168						
23	= Sonderergebnis	0	-935.203	942.333	1.877.536	0	-1.877.536						
24	= Gesamtergebnis	0	-13.077.352	10.942.100	24.019.452	496.441	-23.523.011						
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	-9.999.767	-9.999.767	0	9.999.767						
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	-942.333	-942.333	0	942.333						
33	Fehlbeitragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	12.142.149	0	-12.142.149	0	12.142.149						
35	Verrechnung eines Fehlbeitrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	935.203	0	-935.203	0	935.203						

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	115.469.890	133.791.924	18.322.034	16.737	-18.305.297						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	116.603.300	112.203.646	-4.399.654	2.249.196	6.648.851						
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	11.539.980	10.544.040	-995.940	11.012	1.006.952						
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	7.527.983	7.945.154	417.171	15.586	-401.585						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	13.003.450	14.951.006	1.947.556	90.066	-1.857.490						
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	406.020	413.628	7.608	0	-7.608						
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	8.055.230	8.396.702	341.472	0	-341.472						
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	272.605.853	288.246.099	15.640.246	2.382.597	-13.257.649						
10	- Personalauszahlungen	0	-86.338.658	-84.060.158	2.278.500	1.835.921	-442.579						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-46.114.166	-36.910.820	9.203.347	-4.044.005	-13.247.352						
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	-687.710	-654.188	33.522	0	-33.522						
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0	-121.976.120	-121.559.260	416.860	-1.998.118	-2.414.978						
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	-21.068.361	-19.698.647	1.369.713	2.182.066	812.352						
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-276.185.015	-262.883.073	13.301.942	-2.024.137	-15.326.078						
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	0	-3.579.162	25.363.026	28.942.188	358.461	-28.583.727						
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	6.023.610	4.163.671	-1.859.939	9.052	1.868.990						
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	728.540	279.939	-448.601	0	448.601						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	8.025.000	3.074.752	-4.950.248	0	4.950.248						
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	81.300	212.293	130.993	0	-130.993						
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	14.858.450	7.730.655	-7.127.795	9.052	7.136.847						
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-5.768.000	-3.886.010	1.881.990	723.472	-1.158.518						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-58.431.140	-36.681.042	22.750.098	-797.356	-23.547.454						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.518.720	-2.163.338	1.355.382	-352.118	-1.707.500						
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-530	-530	-510	20						
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.915.280	-1.191.826	723.454	59.000	-664.454						
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-127.060	-93.274	33.786	0	-33.786						
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-69.760.200	-43.016.020	26.744.180	-367.512	-27.111.692						

Nr.	Gesamtfinanzenrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-54.901.750	-35.285.366	19.616.384	-358.461	-19.974.845						
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-58.480.912	-9.922.340	48.558.572	0	-48.558.572						
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	10.270.000	10.796.571		0	-526.571						
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-4.184.100	-4.726.687		0	542.587						
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	6.085.900	6.069.883	-16.017	0	16.017						
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0	-52.395.012	-3.852.457	48.542.555	0	-48.542.555						
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0		24.674.875									
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0		-25.252.393									
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0		-577.517									
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0		25.112.206									
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0		-4.429.974									
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	0		20.682.232									

DEZ00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	311.830	344.897	33.067	30.686	-2.381						
3	+ Aufgebste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	14.590	19.443	4.853	0	-4.853						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	14.470	2.859	-11.611	0	11.611						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	98.730	125.184	26.454	0	-26.454						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.298.760	1.676.820	378.060	66.301	-311.759						
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	4.712	4.712	0	-4.712						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	247.230	791.259	544.029	0	-544.029						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	1.985.610	2.965.174	979.564	96.987	-882.578						
12	- Personalaufwendungen	0	-16.315.440	-14.440.253	1.875.187	1.571.892	-303.295						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.571.380	-2.539.479	1.031.901	-161.908	-1.193.808						
15	- Abschreibungen	0	-593.530	-658.733	-65.203	0	65.203						
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-5.226	-5.226	0	5.226						
17	- Transferaufwendungen	0	-718.600	-780.022	-61.422	-75.000	-13.578						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-4.410.181	-4.858.517	-448.336	-71.789	376.547						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-25.609.131	-23.282.230	2.326.900	1.263.195	-1.063.705						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-23.623.521	-20.317.056	3.306.465	1.360.182	-1.946.283						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	22.093.713	21.222.027	-871.686	0	871.686						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-2.825.031	-2.850.760	-25.729	0	25.729						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-56.940	-62.187	-5.247	0	5.247						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	19.211.743	18.309.081	-902.661	0	902.661						
25	= Nettopersonenbedarf/-überschuss	0	-4.411.778	-2.007.975	2.403.803	1.360.182	-1.043.621						

DEZ00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
THH_1 Kommunale Steuerung u. Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	311.830	344.897	33.067	30.686	-2.381						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	14.590	19.443	4.853	0	-4.853						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	14.470	2.859	-11.611	0	11.611						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	98.730	125.184	26.454	0	-26.454						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.298.760	1.676.820	378.060	66.301	-311.759						
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	4.712	4.712	0	-4.712						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	247.230	791.259	544.029	0	-544.029						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	1.985.610	2.965.174	979.564	96.987	-882.578						
12	- Personalaufwendungen	0	-16.315.440	-14.440.253	1.875.187	1.571.892	-303.295						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.571.380	-2.539.479	1.031.901	-161.908	-1.193.808						
15	- Abschreibungen	0	-593.530	-658.733	-65.203	0	65.203						
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-5.226	-5.226	0	5.226						
17	- Transferaufwendungen	0	-718.600	-780.022	-61.422	-75.000	-13.578						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-4.410.181	-4.858.517	-448.336	-71.789	376.547						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-25.609.131	-23.282.230	2.326.900	1.263.195	-1.063.705						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-23.623.521	-20.317.056	3.306.465	1.360.182	-1.946.283						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	22.093.713	21.222.027	-871.686	0	871.686						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-2.825.031	-2.850.760	-25.729	0	25.729						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-56.940	-62.187	-5.247	0	5.247						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	19.211.743	18.309.081	-902.661	0	902.661						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-4.411.778	-2.007.975	2.403.803	1.360.182	-1.043.621						

DEZ00 Dezernat 00 OBM Boris Palmer
 THH_1 Komm. Steuerung und Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1		2		3		4		5		7	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		1.985.133		2.707.943		722.810		96.987		-625.823	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-25.510.232		-22.462.951		3.047.281		1.263.195		-1.784.086	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-23.525.099		-19.755.008		3.770.091		1.360.182		-2.409.909	
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		200.000		150.380		-49.620		0		49.620	
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0		0		2.046		2.046		0		-2.046	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		200.000		152.426		-47.574		0		47.574	
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-2.417.500		-735.051		1.682.449		-1.419		-1.683.868	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0		-268.000		-129.650		138.350		-38.408		-176.758	
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0		-127.060		-49.225		77.835		0		-77.835	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-2.812.560		-913.926		1.898.634		-39.827		-1.938.461	
17	= Anteiliger Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0		-2.612.560		-761.500		1.851.060		-39.827		-1.890.887	
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0		-26.137.659		-20.516.508		5.621.152		1.320.356		-4.300.796	

THH_2 Allg. Finanzwirtschaft und Beteiligungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	7						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	115.416.280	134.490.957	19.074.677	16.737	-19.057.939						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	82.846.920	76.215.490	-6.631.430	0	6.631.430						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	453.270	453.633	363	22.052	21.688						
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	406.020	419.355	13.335	0	-13.335						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	4.459.000	4.594.711	135.711	0	-135.711						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	203.581.490	216.174.147	12.592.657	38.789	-12.553.868						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-32.531	-32.531	0	32.531						
15	- Abschreibungen	0	0	-50.516	-50.516	0	50.516						
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-687.710	-721.164	-33.454	0	33.454						
17	- Transferaufwendungen	0	-87.898.330	-87.620.835	277.495	-34.738	-312.233						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-12.370	-238.962	-226.592	117.153	343.744						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-88.598.410	-88.664.009	-65.599	82.415	148.014						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	114.983.080	127.510.138	12.527.058	121.204	-12.405.854						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-189.035	-194.491	-5.456	0	5.456						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-1.334.380	-2.106.440	-772.060	0	772.060						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-1.523.415	-2.300.932	-777.517	0	777.517						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	113.459.665	125.209.206	11.749.541	121.204	-11.628.337						

THH_2 Allg. Finanzwirtschaft und Beteiligungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortges. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
		1	2	3	4	5	7
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	203.712.460	215.536.467	11.824.007	38.789	-11.785.218
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-88.598.410	-88.587.354	11.056	82.415	71.358
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	115.114.050	126.949.114	11.835.064	121.204	-11.713.860
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	1.300	133.233	131.933	0	-131.933
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.300	133.233	131.933	0	-131.933
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-20	-20	0	20
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-313.030	0	313.030	0	-313.030
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-313.030	-20	313.010	0	-313.010
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-311.730	133.213	444.943	0	-444.943
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	114.802.320	127.082.327	12.280.007	121.204	-12.158.803

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortges. Ansatz		Ergebnis 2020		Vergleich Ergebnis / Ansatz		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	
		2019 EUR	1	2020 EUR	2	2020 EUR	3	4	5	6	7		
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0		32.907.060		32.593.421	-313.639	353.265		666.905			
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0		126.980		300.094	173.114	0		-173.114			
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0		6.599.950		6.110.430	-489.520	11.012		500.532			
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0		242.280		125.429	-116.851	15.586		132.437			
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		7.588.760		9.897.488	2.308.728	1.713		-2.307.015			
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0		3.768.500		3.114.376	-654.124	0		654.124			
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0		51.233.530		52.141.237	907.707	381.576		-526.131			
12	- Personalaufwendungen	0		-53.752.235		-53.880.500	-128.264	276.945		405.210			
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0		-14.279.900		-11.650.051	2.629.849	-207.008		-2.836.857			
15	- Abschreibungen	0		-3.105.690		-2.892.161	213.529	0		-213.529			
17	- Transferaufwendungen	0		-32.137.320		-30.958.478	1.178.842	-23.135		-1.201.977			
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0		-3.871.500		-4.630.844	-759.344	-250.733		508.612			
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0		-107.146.645		-104.012.034	3.134.612	-203.930		-3.338.542			
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0		-55.913.115		-51.870.796	4.042.319	177.646		-3.864.673			
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0		2.030.556		1.366.879	-663.677	0		663.677			
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0		-45.388.424		-44.896.276	492.147	0		-492.147			
23	- kalkulatorische Kosten	0		-1.879.090		-1.080.314	798.776	0		-798.776			
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0		-45.236.958		-44.609.711	627.246	0		-627.246			
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0		-101.150.073		-96.480.508	4.669.565	177.646		-4.491.919			

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
 THH_3 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortges. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
		1	2	3	4	5	7
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	36.000	68.330	32.330	0	-32.330
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	83.570	133.558	49.988	0	-49.988
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	2.301.250	2.042.973	-258.277	218	258.495
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	149.270	61.925	-87.345	0	87.345
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.100.370	1.362.540	262.170	0	-262.170
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	3.350.000	2.802.394	-547.606	0	547.606
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	7.020.460	6.471.720	-548.740	218	548.958
12	- Personalaufwendungen	0	-8.561.511	-8.068.858	492.653	446.361	-46.292
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.681.250	-1.393.390	287.860	-147.425	-435.285
15	- Abschreibungen	0	-750.870	-840.556	-89.686	0	89.686
17	- Transferaufwendungen	0	-114.360	-102.916	11.444	0	-11.444
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-1.117.800	-1.805.347	-687.547	-239.765	447.783
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-12.225.791	-12.211.067	14.723	59.171	44.448
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-5.205.331	-5.739.348	-534.017	59.389	593.406
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-3.383.442	-3.974.090	-590.647	0	590.647
23	- kalkulatorische Kosten	0	-151.140	-231.875	-80.735	0	80.735
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-3.534.582	-4.205.964	-671.382	0	671.382
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-8.739.913	-9.945.312	-1.205.399	59.389	1.264.788

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
 THH_3 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	1	Fortges. Ansatz 2020 EUR	2	Ergebnis 2020 EUR	3	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR	5	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	6.936.890	6.256.187	218	680.921						
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	-11.551.643	-11.126.416	-78.809	-504.036						
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	-4.614.753	-4.870.228	-78.591	176.885						
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	260.310	276.414	16.104	-15.053						
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	13.189	13.189	-13.189						
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	260.310	289.603	1.052	-28.242						
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-619.750	-318.381	0	-301.369						
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.192.720	-695.134	497.586	-501.537						
15 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	-35.809	-35.809	35.809						
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.812.470	-1.049.323	-3.951	-767.097						
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.552.160	-759.720	-2.899	-795.339						
18 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	0	-6.166.913	-5.629.948	-81.490	-618.454						

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
 THH_4 Kunst und Kultur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	27.510	761.777	734.267	335.617	-398.650						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	160	3.312	3.152	0	-3.152						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	120.570	127.426	6.856	10.794	3.938						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	19.250	33.227	13.977	15.586	1.609						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.000	17.343	15.343	1.713	-13.630						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	169.490	943.085	773.595	363.710	-409.885						
12	- Personalaufwendungen	0	-2.963.608	-3.160.389	-196.782	-84.107	112.675						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.158.530	-1.098.950	59.580	-238.994	-298.574						
15	- Abschreibungen	0	-120.330	-108.595	11.735	0	-11.735						
17	- Transferaufwendungen	0	-5.860.670	-5.841.549	19.121	-23.135	-42.256						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-37.380	-18.170	19.210	-7.341	-26.551						
19	= Anteiliges ordentliches Aufwendungen	0	-10.140.518	-10.227.653	-87.136	-353.577	-266.441						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-9.971.028	-9.284.569	686.459	10.133	-676.326						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	256.715	111.936	-144.779	0	144.779						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-2.537.451	-2.969.974	-432.522	0	432.522						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-81.490	-56.306	25.184	0	-25.184						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-2.362.227	-2.914.344	-552.117	0	552.117						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-12.333.254	-12.198.913	134.342	10.133	-124.208						

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
 THH_4 Kunst und Kultur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	1	Fortges. Ansatz 2020 EUR	2	Ergebnis 2020 EUR	3	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR	5	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	169.330	932.795	763.465	363.710	-399.755						
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-10.042.310	-9.973.154	69.156	-353.577	-422.732						
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-9.872.980	-9.040.359	832.621	10.133	-822.488						
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	100.000	168.431	68.431	0	-68.431						
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	168.431	68.431	0	-68.431						
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.731.500	-4.013.955	1.717.545	0	-1.717.545						
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-415.000	-57.313	357.687	-84.605	-442.292						
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-510	-510	0	0						
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-146.000	-19.600	126.400	24.000	-102.400						
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.292.500	-4.091.378	2.201.122	-61.115	-2.262.237						
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-6.192.500	-3.922.947	2.269.553	-61.115	-2.330.668						
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-16.065.480	-12.963.305	3.102.174	-50.982	-3.153.156						

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
THH_5 Bildung, Jugend, Sport und Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	32.843.550	31.763.313	-1.080.237	17.648	1.097.885						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	43.250	163.224	119.974	0	-119.974						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	4.178.130	3.940.032	-238.098	0	238.098						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	73.760	30.277	-43.483	0	43.483						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	6.486.390	8.517.605	2.031.215	0	-2.031.215						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	418.500	311.982	-106.518	0	106.518						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	44.043.580	44.726.433	682.853	17.648	-665.205						
12	- Personalaufwendungen	0	-42.227.117	-42.651.253	-424.136	-85.308	338.827						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-11.440.120	-9.157.710	2.282.410	179.412	-2.102.998						
15	- Abschreibungen	0	-2.234.490	-1.943.009	291.481	0	-291.481						
17	- Transferaufwendungen	0	-26.162.290	-25.014.013	1.148.277	0	-1.148.277						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-2.716.320	-2.807.327	-91.007	-3.627	87.380						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-84.780.337	-81.573.313	3.207.024	90.476	-3.116.548						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-40.736.757	-36.846.880	3.889.877	108.124	-3.781.753						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	1.773.842	1.254.944	-518.898	0	518.898						
22	+ Aufwendungen für interne Leistungen	0	-39.467.530	-37.952.213	1.515.317	0	-1.515.317						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-1.646.460	-792.134	854.326	0	-854.326						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-39.340.149	-37.489.403	1.850.745	0	-1.850.745						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-80.076.906	-74.336.283	5.740.622	108.124	-5.632.498						

DEZ01 Dezernat 01 BM'in Dr. Daniela Harsch
 THH_5 Bildung, Jugend, Sport und Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	43.581.830	44.313.037	731.207	17.648	-713.559						
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-83.056.926	-78.406.294	4.650.633	90.476	-4.560.156						
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-39.475.096	-34.093.256	5.381.840	108.124	-5.273.715						
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.374.900	871.547	-503.353	0	503.353						
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.374.900	871.547	-503.353	0	503.353						
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-62.690	-62.690	0	62.690						
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-27.105.000	-17.023.866	10.081.134	-9.632	-10.090.766						
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.558.500	-1.153.144	405.356	-225.155	-630.510						
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-781.250	-519.180	262.070	35.000	-227.070						
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-1.645	-1.645	0	1.645						
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-29.444.750	-18.760.525	10.684.225	-199.787	-10.884.011						
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-28.069.850	-17.888.978	10.180.872	-199.787	-10.380.658						
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-67.544.946	-51.982.235	15.562.711	-91.662	-15.654.374						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehike

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	53.610	53.775	165	0	-165						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	537.490	2.273.768	1.736.278	1.865.245	128.967						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	2.433.880	2.930.127	496.247	0	-496.247						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	4.925.560	4.797.544	-128.016	0	128.016						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	7.040.890	7.752.284	711.394	0	-711.394						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.662.660	4.037.441	374.781	0	-374.781						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	44.667	44.667	0	-44.667						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	18.654.090	21.889.606	3.235.516	1.865.245	-1.370.271						
12	- Personalaufwendungen	0	-16.270.983	-15.955.582	315.401	-12.916	-328.317						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-25.351.300	-23.168.196	2.183.104	-3.675.090	-5.858.194						
15	- Abschreibungen	0	-11.092.470	-12.751.555	-1.659.085	0	1.659.085						
17	- Transferaufwendungen	0	-538.620	-2.586.335	-2.047.715	-1.865.245	182.470						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-12.989.310	-12.750.457	238.853	2.525.415	2.286.561						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-66.242.683	-67.212.124	-969.442	-3.027.837	-2.058.395						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-47.588.593	-45.322.519	2.266.074	-1.162.592	-3.428.666						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	29.837.286	30.593.532	756.246	0	-756.246						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-5.559.066	-5.240.912	318.154	0	-318.154						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-13.684.710	-13.742.251	-57.541	0	57.541						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	10.593.510	11.610.370	1.016.860	0	-1.016.860						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-36.995.083	-33.712.149	3.282.934	-1.162.592	-4.445.526						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehke
THH_6 Baurecht und Vermessung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1		2		3		4		5		6	7
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0		79.710		2.013.209		1.933.499		1.865.245		-68.254	
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0		2.030.440		2.115.456		85.016		0		-85.016	
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0		15.840		12.302		-3.538		0		3.538	
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		141.260		37.035		-104.225		0		104.225	
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0		2.267.250		4.178.002		1.910.752		1.865.245		-45.507	
12	- Personalaufwendungen	0		-3.776.773		-3.684.548		92.225		27.237		-64.988	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0		-531.060		-546.955		-15.895		-275.000		-259.105	
15	- Abschreibungen	0		-58.840		-61.248		-2.408		0		2.408	
17	- Transferaufwendungen	0		0		-2.022.305		-2.022.305		-1.865.245		157.060	
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0		-41.570		-48.498		-6.928		-243		6.685	
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0		-4.408.243		-6.363.553		-1.955.311		-2.113.251		-157.940	
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0		-2.140.993		-2.185.551		-44.559		-248.006		-203.447	
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0		46.445		22.738		-23.707		0		23.707	
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0		-1.334.451		-1.317.949		16.503		0		-16.503	
23	- kalkulatorische Kosten	0		-5.950		-6.899		-949		0		949	
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0		-1.293.957		-1.302.109		-8.153		0		8.153	
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0		-3.434.949		-3.487.661		-52.711		-248.006		-195.295	

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehle
 THH_6 Baurecht und Vermessung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1		2		3		4		5		7	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		2.267.250		3.987.127		1.719.877		1.865.245		145.368	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-4.349.403		-6.224.164		-1.874.762		-2.113.251		-238.489	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-2.082.153		-2.237.037		-154.885		-248.006		-93.121	
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		700.000		0		-700.000		0		700.000	
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0		2.000		0		-2.000		0		2.000	
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0		80.000		79.060		-941		0		941	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		782.000		79.060		-702.941		0		702.941	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0		-79.500		-59.580		19.920		0		-19.920	
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0		-675.000		0		675.000		0		-675.000	
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0		0		-6.595		-6.595		0		6.595	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-754.500		-66.176		688.324		0		-688.324	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0		27.500		12.884		-14.616		0		14.616	
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0		-2.054.653		-2.224.153		-169.501		-248.006		-78.505	

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
THH_7 Planen, Entwickeln, Liegenschaften

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	53.610	53.775	165	0	-165						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	170.620	7.078	-163.542	0	163.542						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	6.660	56.063	49.403	0	-49.403						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	10.000	84.175	74.175	0	-74.175						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.588.640	1.553.679	-34.961	0	34.961						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	56.560	318.154	261.594	0	-261.594						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	23	23	0	-23						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	1.886.090	2.072.947	186.857	0	-186.857						
12	- Personalaufwendungen	0	-3.536.814	-3.608.152	-71.339	-42.256	29.083						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.542.100	-1.608.677	1.933.423	283.800	-1.649.623						
15	- Abschreibungen	0	-211.060	-444.150	-233.090	0	233.090						
17	- Transferaufwendungen	0	-90.680	-76.700	13.980	0	-13.980						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-468.360	-401.535	66.825	-230	-67.054						
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-7.849.014	-6.139.215	1.709.799	241.315	-1.468.484						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-5.962.924	-4.066.268	1.896.656	241.315	-1.655.342						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	3.386.911	2.309.075	-1.077.837	0	1.077.837						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-1.132.535	-1.146.569	-14.034	0	14.034						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-3.737.050	-4.309.950	-572.900	0	572.900						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-1.482.674	-3.147.444	-1.664.770	0	1.664.770						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-7.445.598	-7.213.712	231.886	241.315	9.428						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
THH_7 Planen, Entwickeln, Liegenschaften

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	1.879.430	1.939.474	60.044	0	-60.044						
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-7.637.954	-5.418.802	2.219.151	241.315	-1.977.837						
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-5.758.524	-3.479.328	2.279.196	241.315	-2.037.881						
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	278.400	1.570.173	1.291.773	8.000	-1.283.773						
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	472.540	0	-472.540	0	472.540						
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	8.025.000	3.061.563	-4.963.437	0	4.963.437						
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	8.775.940	4.631.736	-4.144.204	8.000	4.152.204						
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-5.640.000	-3.732.952	1.907.048	723.472	-1.183.576						
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.783.580	-2.169.449	2.614.132	-751.261	-3.365.392						
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-16.532	-11.532	0	11.532						
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-653.047	-653.047	0	653.047						
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.428.580	-6.571.979	3.856.601	-27.789	-3.884.390						
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-1.652.640	-1.940.244	-287.604	-19.789	267.814						
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-7.411.164	-5.419.572	1.991.592	221.525	-1.770.067						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
THH_8 Hochbau und Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
3	+ Aufgebste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	1.245.100	1.341.191	96.091	0	-96.091						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	15.800	9.740	-6.060	0	6.060						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	5.436.410	6.100.329	663.919	0	-663.919						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	20.860	105.756	84.896	0	-84.896						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	31.522	31.522	0	-31.522						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	6.718.170	7.588.536	870.366	0	-870.366						
12	- Personalaufwendungen	0	-5.792.478	-5.814.994	-22.516	-102.243	-79.726						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-16.029.485	-15.979.563	49.922	-1.045.701	-1.095.623						
15	- Abschreibungen	0	-7.053.500	-7.962.152	-908.652	0	908.652						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-522.740	-118.201	404.539	-608	-405.147						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-29.398.203	-29.874.910	-476.707	-1.148.551	-671.844						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-22.680.033	-22.286.374	393.659	-1.148.551	-1.542.210						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	26.403.930	28.261.720	1.857.790	0	-1.857.790						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-678.786	-595.357	83.428	0	-83.428						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-6.210.790	-6.180.499	30.291	0	-30.291						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	19.514.355	21.485.864	1.971.510	0	-1.971.510						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-3.165.678	-800.510	2.365.168	-1.148.551	-3.513.720						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
THH_8 Hochbau und Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1		2		3		4		5		7	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		5.473.070		6.225.094		752.024		0		-752.024	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-24.619.985		-21.864.944		2.755.040		-1.148.551		-3.903.592	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		-19.146.915		-15.639.851		3.507.064		-1.148.551		-4.655.615	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0		0		0		0		0	
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-340.000		-92.784		247.216		7.727		-239.489	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0		0		-3.315		-3.315		0		3.315	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-340.000		-96.100		243.900		7.727		-236.174	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0		-340.000		-96.100		243.900		7.727		-236.174	
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0		-19.486.915		-15.735.950		3.750.964		-1.140.824		-4.891.789	

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
 THH_9 Tiefbau

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR		Fortges. Ansatz 2020 EUR		Ergebnis 2020 EUR		Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR		Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
		1	2	3	4	5	6	7					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	287.160	253.481	-33.679	0	33.679						
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	1.182.120	1.532.873	350.753	0	-350.753						
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	2.869.320	2.588.173	-281.147	0	281.147						
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	85.973	85.973	0	-85.973						
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.443.980	3.576.497	132.517	0	-132.517						
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	13.122	13.122	0	-13.122						
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	7.782.580	8.050.120	267.540	0	-267.540						
12	- Personalaufwendungen	0	-3.164.919	-2.847.888	317.031	104.345	-212.686						
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-5.248.655	-5.033.001	215.654	-2.638.189	-2.853.843						
15	- Abschreibungen	0	-3.769.070	-4.284.005	-514.935	0	514.935						
17	- Transferaufwendungen	0	-447.940	-487.330	-39.390	0	39.390						
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-11.956.640	-12.182.222	-225.582	2.526.495	2.752.077						
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-24.587.224	-24.834.446	-247.222	-7.349	239.873						
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-16.804.644	-16.784.326	20.318	-7.349	-27.667						
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0						
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	-2.413.294	-2.181.037	232.257	0	-232.257						
23	- kalkulatorische Kosten	0	-3.730.920	-3.244.904	486.016	0	-486.016						
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	-6.144.214	-5.425.941	718.273	0	-718.273						
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-22.948.857	-22.210.267	738.591	-7.349	-745.940						

DEZ02 Dezernat 02 EBM Cord Soehlike
 THH_9 Tiefbau

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortges. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
		1	2	3	4	5	7
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	6.600.460	6.347.974	-252.486	0	252.486
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-20.818.154	-18.818.994	1.999.159	-7.349	-2.006.508
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	-14.217.694	-12.471.021	1.746.673	-7.349	-1.754.022
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.110.000	1.126.726	-1.983.274	0	1.983.274
5 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	254.000	277.893	23.893	0	-23.893
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.364.000	1.404.619	-1.959.381	0	1.959.381
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-128.000	-90.368	37.632	0	-37.632
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-17.433.810	-11.327.557	6.106.253	-42.771	-6.149.024
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-48.669	-48.669	0	48.669
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-17.561.810	-11.466.594	6.095.216	-42.771	-6.137.987
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-14.197.810	-10.061.975	4.135.835	-42.771	-4.178.607
18 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-28.415.504	-22.532.995	5.882.508	-50.120	-5.932.628

Aktivseite		Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR
1 Vermögen		680.754.594,14	706.970.039,14	1 Eigenkapital	-538.907.642,27	-546.181.155,92
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		632.947,00	590.575,05	1.1 Basiskapital	-536.147.588,07	-532.563.484,80
1.2 Sachvermögen		519.302.752,16	545.549.388,85	1.2 Rücklagen	-2.760.054,20	-13.617.671,12
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		94.803.291,43	97.269.900,33	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	-9.999.767,42
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		250.926.887,15	254.512.411,49	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	-942.332,58
1.2.3 Infrastrukturvermögen		117.466.952,17	120.065.020,51	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	-2.760.054,20	-2.675.571,12
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		2.152.912,00	2.093.140,41	2 Sonderposten	-85.268.775,05	-92.136.433,03
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		3.861.653,20	3.864.958,15	2.1 für Investitionszuweisungen	-65.422.419,60	-70.886.263,73
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		21.069.024,07	23.331.786,35	2.2 für Investitionsbeiträge	-14.186.630,00	-13.604.706,53
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.487.551,35	9.219.514,23	2.3 für Sonstiges	-5.659.725,45	-7.645.462,77
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		20.534.480,79	35.192.657,38	3 Rückstellungen	-1.085.340,36	-1.337.576,80
1.3 Finanzvermögen		160.818.894,98	160.830.075,24	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	-940.698,04	-1.072.934,48
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		59.645.144,00	59.645.654,00	3.7 Sonstige Rückstellungen	-144.642,32	-264.642,32
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		386.780,00	386.780,00	4 Verbindlichkeiten	-56.161.532,32	-68.340.590,81
1.3.3 Sondervermögen		146.610,00	146.610,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-50.936.461,27	-56.921.284,81
1.3.4 Ausleihungen		12.143.860,03	11.916.646,78	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-2.488.505,04	-6.572.186,89
1.3.5 Wertpapiere		39.000.000,00	39.000.000,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	-386.409,83
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		4.215.461,19	5.673.950,91	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	-2.736.566,01	-4.460.709,28
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen		20.146.003,91	23.355.121,57	5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-77.528,17	-821.393,55
1.3.8 Liquide Mittel		25.135.035,85	20.705.311,98			
2 Abgrenzungsposten		746.224,03	1.847.110,97			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		746.224,03	693.609,51			
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse		0,00	1.153.501,46			
Bilanzsumme		681.500.818,17	708.817.150,11	Bilanzsumme	-681.500.818,17	-708.817.150,11